



# 利达光电股份有限公司

## 2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,182,058.63	116,814,828.10
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	7,785,812.00	8,850,000.00
应收账款	227,626,961.51	205,079,077.76
预付款项	9,580,200.07	4,621,807.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,083,228.07	1,452,738.04
买入返售金融资产		
存货	73,491,054.06	71,697,272.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	439,749,314.34	408,515,724.20

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	293,771,238.74	322,902,565.53
在建工程	8,245,631.79	653,777.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,984,694.00	11,178,230.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,735,413.85	3,671,328.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	316,736,978.38	338,405,901.27
资产总计	756,486,292.72	746,921,625.47
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	113,789,768.09	103,366,765.17
预收款项	2,192,561.06	1,218,071.64
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,960,795.17	3,093,500.84
应交税费	-1,871,383.94	797,224.36

应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,895,067.12	4,070,048.52
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	243,966,807.50	232,545,610.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	10,194,195.18	11,643,346.59
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,330,000.00	1,330,000.00
非流动负债合计	11,524,195.18	12,973,346.59
负债合计	255,491,002.68	245,518,957.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	199,240,000.00	199,240,000.00
资本公积	185,145,221.95	185,145,221.95
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,246,690.07	15,246,690.07
一般风险准备		
未分配利润	99,993,577.94	100,400,956.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	499,625,489.96	500,032,868.27
少数股东权益	1,369,800.08	1,369,800.08
所有者权益（或股东权益）合计	500,995,290.04	501,402,668.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计	756,486,292.72	746,921,625.47

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

**2、母公司资产负债表**

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	119,163,803.59	114,285,573.06
交易性金融资产		
应收票据	7,785,812.00	8,850,000.00
应收账款	227,548,461.44	205,000,577.69
预付款项	9,580,200.07	4,621,807.66
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,083,228.07	1,452,738.04
存货	73,491,054.06	71,697,272.64
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	439,652,559.23	405,907,969.09
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,674,200.09	1,674,200.09
投资性房地产		
固定资产	293,304,999.18	322,436,325.97
在建工程	8,245,631.79	653,777.56
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	10,984,694.00	11,178,230.00
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	3,735,413.85	3,671,328.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	317,944,938.91	339,613,861.80
资产总计	757,597,498.14	745,521,830.89
流动负债：		
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	113,606,047.48	103,183,044.56
预收款项	2,192,561.06	1,218,071.64
应付职工薪酬	3,960,795.17	3,093,500.84
应交税费	-1,714,591.36	954,016.94
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,403,000.65	4,066,982.05
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	246,447,813.00	232,515,616.03
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款	10,194,195.18	11,643,346.59
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	1,330,000.00	1,330,000.00
非流动负债合计	11,524,195.18	12,973,346.59
负债合计	257,972,008.18	245,488,962.62
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	199,240,000.00	199,240,000.00
资本公积	185,145,221.95	185,145,221.95
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,246,690.07	15,246,690.07
一般风险准备		
未分配利润	99,993,577.94	100,400,956.25
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	499,625,489.96	500,032,868.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	757,597,498.14	745,521,830.89

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

### 3、合并利润表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	330,472,393.04	262,451,032.29
其中：营业收入	330,472,393.04	262,451,032.29
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	328,446,489.28	269,045,939.28
其中：营业成本	280,057,004.81	229,928,446.47
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,647,566.11	1,443,731.22
销售费用	10,818,607.63	7,090,876.99
管理费用	33,360,651.60	24,504,938.47
财务费用	2,135,421.36	5,625,896.99
资产减值损失	427,237.77	452,049.14
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,025,903.76	-6,594,906.99
加：营业外收入	754,561.60	937,715.89
减：营业外支出	64,089.34	
其中：非流动资产处置损失	4,089.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,716,376.02	-5,657,191.10
减：所得税费用	-64,085.67	-67,807.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,780,461.69	-5,589,383.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	2,780,461.69	-5,332,528.97
少数股东损益		-256,854.76
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.014	-0.03
（二）稀释每股收益	0.014	-0.03
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	2,780,461.69	-5,589,383.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,780,461.69	-5,332,528.97
归属于少数股东的综合收益总额		-256,854.76

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

#### 4、母公司利润表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	330,472,393.04	262,451,032.29
减：营业成本	280,057,004.81	229,928,446.47



营业税金及附加	1,647,566.11	1,443,731.22
销售费用	10,818,607.63	7,090,876.99
管理费用	33,360,651.60	23,932,601.57
财务费用	2,135,421.36	5,627,445.53
资产减值损失	427,237.77	452,049.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,025,903.76	-6,024,118.63
加：营业外收入	754,561.60	937,715.89
减：营业外支出	64,089.34	
其中：非流动资产处置损失	4,089.34	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,716,376.02	-5,086,402.74
减：所得税费用	-64,085.67	-67,807.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	2,780,461.69	-5,018,595.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	2,780,461.69	-5,018,595.37

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

## 5、合并现金流量表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	303,946,566.06	218,850,602.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	3,922,167.77	3,856,176.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,521,266.05	2,546,882.39
经营活动现金流入小计	310,389,999.88	225,253,661.07
购买商品、接受劳务支付的现金	200,927,175.82	147,118,648.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,232,589.06	65,302,793.70
支付的各项税费	2,674,003.86	3,239,724.32
支付其他与经营活动有关的现金	9,560,816.22	12,729,589.85
经营活动现金流出小计	292,394,584.96	228,390,755.88
经营活动产生的现金流量净额	17,995,414.92	-3,137,094.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,241,000.00	175,129.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,241,000.00	175,129.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,880,332.64	25,260,997.83

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	73,200.00	
投资活动现金流出小计	10,953,532.64	25,260,997.83
投资活动产生的现金流量净额	-9,712,532.64	-25,085,868.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	251,923.36	515,946.58
筹资活动现金流入小计	30,251,923.36	30,515,946.58
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,341,644.73	6,644,721.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,085,103.36	542,571.68
筹资活动现金流出小计	37,426,748.09	37,187,292.68
筹资活动产生的现金流量净额	-7,174,824.73	-6,671,346.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,258,553.33	-1,221,584.75
五、现金及现金等价物净增加额	2,366,610.88	-36,115,894.40
加：期初现金及现金等价物余额	116,477,243.96	123,325,943.61
六、期末现金及现金等价物余额	118,843,854.84	87,210,049.21

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

## 6、母公司现金流量表

编制单位：利达光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	306,457,566.06	218,850,602.68
收到的税费返还	3,922,167.77	3,856,176.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,521,266.05	2,544,733.85
经营活动现金流入小计	312,900,999.88	225,251,512.53
购买商品、接受劳务支付的现金	200,927,175.82	147,118,648.01
支付给职工以及为职工支付的现金	79,232,589.06	65,062,761.57
支付的各项税费	2,674,003.86	3,238,861.42
支付其他与经营活动有关的现金	9,560,816.22	11,980,710.94
经营活动现金流出小计	292,394,584.96	227,400,981.94
经营活动产生的现金流量净额	20,506,414.92	-2,149,469.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,241,000.00	110,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,241,000.00	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,880,332.64	25,260,997.83
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	73,200.00	
投资活动现金流出小计	10,953,532.64	25,260,997.83
投资活动产生的现金流量净额	-9,712,532.64	-25,150,997.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	251,923.36	515,946.58
筹资活动现金流入小计	30,251,923.36	30,515,946.58
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	30,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,341,644.73	6,644,721.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,085,103.36	542,571.68
筹资活动现金流出小计	37,426,748.09	37,187,292.68
筹资活动产生的现金流量净额	-7,174,824.73	-6,671,346.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,258,553.33	-1,221,584.75
五、现金及现金等价物净增加额	4,877,610.88	-35,193,398.09
加：期初现金及现金等价物余额	113,947,988.92	119,183,725.56
六、期末现金及现金等价物余额	118,825,599.80	83,990,327.47

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：利达光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		100,400,956.25		1,369,800.08	501,402,668.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		100,400,956.25		1,369,800.08	501,402,668.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-407,378.31			-407,378.31
（一）净利润							2,780,461.69			2,780,461.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							2,780,461.69			2,780,461.69
（三）所有者投入和减少资本										

1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		99,993,577.94		1,369,800.08	500,995,290.04

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			14,208,782.10		94,446,864.53		2,110,701.13	495,151,569.71
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										

其他										
二、本年初余额	199,240,000.00	185,145,221.95			14,208,782.10		94,446,864.53		2,110,701.13	495,151,569.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,037,907.97		5,954,091.72		-740,901.05	6,251,098.64
（一）净利润							10,379,079.69		-740,901.05	9,638,178.64
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,379,079.69		-740,901.05	9,638,178.64
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,037,907.97		-4,424,987.97			-3,387,080.00
1. 提取盈余公积					1,037,907.97		-1,037,907.97			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,387,080.00			-3,387,080.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		100,400,956.25		1,369,800.08	501,402,668.35

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

**8、母公司所有者权益变动表**

编制单位：利达光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	199,240,00 0.00	185,145,22 1.95			15,246,690 .07		100,400,95 6.25	500,032,86 8.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	199,240,00 0.00	185,145,22 1.95			15,246,690 .07		100,400,95 6.25	500,032,86 8.27
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-407,378.3 1	-407,378.3 1
（一）净利润							2,780,461. 69	2,780,461. 69
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,780,461. 69	2,780,461. 69
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-3,187,840. 00	-3,187,840. 00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,187,840. 00	-3,187,840. 00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								



2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		99,993,577.94	499,625,489.96

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			14,208,782.10		94,446,864.53	493,040,868.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	199,240,000.00	185,145,221.95			14,208,782.10		94,446,864.53	493,040,868.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,037,907.97		5,954,091.72	6,991,999.69
(一) 净利润							10,379,079.69	10,379,079.69
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,379,079.69	10,379,079.69
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,037,907.97		-4,424,987.97	-3,387,080.00
1. 提取盈余公积					1,037,907.97		-1,037,907.97	

2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,387,080.00	-3,387,080.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	199,240,000.00	185,145,221.95			15,246,690.07		100,400,956.25	500,032,868.27

法定代表人：李智超

主管会计工作负责人：张子民

会计机构负责人：杨小科

### 三、公司基本情况

利达光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经2006年6月12日商务部商资批[2006]1312号《商务部关于同意南阳利达光电有限公司变更为外商投资股份制公司的批复》批准，由中国南方工业集团公司、南方工业资产管理有限责任公司、日本清水（香港）有限公司、富士能佐野株式会社、明汇国际有限公司、南阳市金坤光电仪器有限责任公司共同作为发起人发起设立的股份有限公司，设立时注册资本为14,924万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]394号文核准，本公司于2007年11月14、15日向社会公开发行人民币普通股5,000万股，发行后的总股本为19,924万元。截至2014年6月30日止，本公司总股本为19,924万元。公司已取得河南省工商行政管理局颁发的注册号为410000400013231的企业法人营业执照，注册地址为河南省南阳市工业南路508号，法定代表人为李智超先生。本公司属于光电行业，经营范围为：精密光学元件、光学镜头、数码投影产品、光伏电池模组及系统应用等太阳聚能产品、光学辅料、光敏电阻、光电仪器设备等相关产品和零部件的研发、设计、生产、销售、安装和售后服务。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

## 2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### (1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

##### (2) 处置子公司

###### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

###### ② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司“一般处理方法”进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金

融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	欠款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
6 个月以内 (含 6 个月)	0.00%	0.00%
6 个月-1 年 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：

原材料发出时，采用计划成本核算；库存商品发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金



额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品的摊销方法：均采用一次摊销法；于领用时一次摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物的摊销方法：均采用一次摊销法；于领用时一次摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资

单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。（2）损益确认成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款

的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

### (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	3.00%	4.85-2.77
机器设备	5-10 年	3.00%	19.40-9.70
运输设备	5 年	3.00%	19.40
仪器仪表	8-10 年	3.00%	12.13-9.70
办公设备	5 年	3.00%	19.40
融资租入固定资产			
其中：机器设备	5-10 年	3.00%	19.40-9.70

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 14、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实

际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### 16、无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命
土地	50 年
专利权	7-10 年
软件	3 年

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

#### (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### (6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 17、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### (2) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成

本占估计总成本的比例确定完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 18、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计政策

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 19、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 20、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 22、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否



## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 23、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

说明：母公司利达光电股份有限公司企业所得税适用15%税率；子公司南阳南方长虹科技有限公司企业所得税适用25%税率。

### 2、税收优惠及批文

根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合发布的《关于认定河南省2008年度第二批高新技术企业的通知》（豫科[2009]11号），公司被认定为高新技术企业，有效期三年。根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局联合发布的《关于公布河南省2011年度通过复审高新技术企业名单的通知》（豫科[2012]8号），公司通过高新技术企业复审。根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高

高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362 号）的有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内，企业所得税率为15%。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
南阳南方长虹科技有限公司	有限责任公司	河南省南阳市	制造业	10,000,000	投影机组装及相关产品的研发、销售、服务	5,500,000.00		55.00%	55.00%	是	1,369,800.08		

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

### 2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期内公司合并财务报表范围未发生变化。

适用  不适用

## 七、合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	42,757.25	--	--	142,231.59
人民币	--	--	31,050.34	--	--	129,211.29
日元	69,070.00	0.060815	4,200.49	54,410.00	0.057771	3,143.32
美元	1,220.00	6.1528	7,506.42	1,620.00	6.0969	9,876.98
银行存款：	--	--	118,801,097.59	--	--	116,335,012.37
人民币	--	--	83,331,229.56	--	--	76,905,655.70
日元	33,883,752.00	0.060815	2,060,640.38	41,403,748.00	0.057771	2,391,935.93
美元	5,429,922.58	6.1528	33,409,227.65	6,074,795.51	6.0969	37,037,420.74
其他货币资金：	--	--	338,203.79	--	--	337,584.14
人民币	--	--	270,000.00	--	--	270,000.00
美元	11,085.00	6.1528	68,203.79	11,085.00	6.0969	67,584.14
合计	--	--	119,182,058.63	--	--	116,814,828.10

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	270,000.00	270,000.00
信用证保证金	68,203.79	67,584.14
合计	338,203.79	337,584.14

说明：期末公司存放于兵器装备集团财务有限责任公司的银行存款为23,859,653.97元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,209,587.00	1,362,400.00
商业承兑汇票	6,576,225.00	7,487,600.00
合计	7,785,812.00	8,850,000.00

**(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
济南友俊商贸有限公司	2014年01月07日	2014年07月07日	300,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	200,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	200,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	200,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	200,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	100,000.00	
济南创世纪安防技术有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	200,000.00	
宁波红杉高新板业有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	250,000.00	
新特能源股份有限公司	2014年01月17日	2014年07月17日	207,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	235,206.80	
中山联合光电科技有限公司	2014年04月30日	2014年07月29日	569,455.73	
内蒙古包钢西北创业实业发展有限责任公司	2014年01月15日	2014年07月15日	200,000.00	
东风小康汽车有限公司	2014年05月23日	2014年11月23日	50,000.00	
东风小康汽车有限公司	2014年05月23日	2014年11月23日	50,000.00	
济南东拓置业有限公司	2014年01月21日	2014年07月21日	150,000.00	
济南东拓置业有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	150,000.00	
济南东拓置业有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	150,000.00	
济南东拓置业有限公司	2014年01月23日	2014年07月23日	150,000.00	

山东石大科技石化有限公司	2014 年 01 月 23 日	2014 年 07 月 23 日	150,000.00	
杭州立朗科技有限公司	2014 年 02 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	160,000.00	
河南奔马股份有限公司	2014 年 01 月 22 日	2014 年 07 月 22 日	150,000.00	
山东奥格尼生态技术有限公司	2014 年 02 月 17 日	2014 年 08 月 17 日	182,910.00	
广西玉柴机器专卖发展有限公司	2014 年 02 月 28 日	2014 年 08 月 28 日	160,000.00	
宁波东玖贸易有限公司	2014 年 03 月 12 日	2014 年 09 月 12 日	20,000.00	
宁波东玖贸易有限公司	2014 年 03 月 12 日	2014 年 09 月 12 日	20,000.00	
合计	--	--	4,404,572.53	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中山联合光电科技有限公司	2014-4-30	2014-7-29	569,455.73	
济南友俊商贸有限公司	2014-1-7	2014-7-7	300,000.00	
宁波红杉高新板业有限公司	2014-1-15	2014-7-15	250,000.00	
中山联合光电科技有限公司	2014-4-30	2014-7-29	235,206.80	
新特能源股份有限公司	2014-1-17	2014-7-17	207,000.00	

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	237,712,173.45	100.00%	10,085,211.94	4.24%	214,752,306.26	100.00%	9,673,228.50	4.50%
组合小计	237,712,173.45	100.00%	10,085,211.94	4.24%	214,752,306.26	100.00%	9,673,228.50	4.50%
合计	237,712,173.45	--	10,085,211.94	--	214,752,306.26	--	9,673,228.50	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含 6 个月）	161,634,549.85	68.00%		148,961,866.67	69.35%	
6 个月至 1 年（含 1 年）	40,354,748.81	16.98%	2,017,737.44	29,477,573.94	13.73%	1,473,878.70
1 年以内小计	201,989,298.66	84.98%	2,017,737.44	178,439,440.61	83.08%	1,473,878.70
1 至 2 年	27,846,196.27	11.71%	2,784,619.63	27,715,385.76	12.91%	2,771,538.58
2 至 3 年	3,660,203.65	1.54%	1,098,061.09	4,437,384.31	2.07%	1,331,215.29
3 年以上	4,216,474.87	1.77%	4,184,793.78	4,160,095.58	1.94%	4,096,595.93
3 至 4 年	57,242.99	0.02%	28,621.50	3,192.98	0.01%	1,596.49
4 至 5 年	15,298.00	0.01%	12,238.40	309,515.80	0.14%	247,612.64
5 年以上	4,143,933.88	1.74%	4,143,933.88	3,847,386.80	1.79%	3,847,386.80
合计	237,712,173.45	--	10,085,211.94	214,752,306.26	--	9,673,228.50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 1	关联方	71,168,161.15	部分 1 年以内, 部分 1-2 年。	29.94%
客户 2	关联方	16,583,046.41	1 年以内	6.98%
客户 3	非关联方	14,808,795.83	1 年以内	6.23%
客户 4	非关联方	14,652,725.09	1 年以内	6.16%
客户 5	关联方	12,666,033.06	部分 1 年以内, 部分 1-2 年。	5.33%
合计	--	129,878,761.54	--	54.64%

#### (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
日本清水产业株式会社	和日本清水（香港）有限公司同受控制	850,523.56	0.36%
河南中光学集团有限公司	同受一方控制	71,168,161.15	29.94%
南阳南方智能光电有限公司	同受一方控制	12,666,033.06	5.33%
北京天源清水科贸有限公司	和日本清水（香港）有限公司同受控制	16,583,046.41	6.98%
河南中富康数显有限公司	同受一方控制	164,159.28	0.07%
合计	--	101,431,923.46	42.68%

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,099,932.63	81.12%	16,704.56	0.80%	1,469,442.60	75.04%	16,704.56	1.14%
组合小计	2,099,932.63	81.12%	16,704.56	0.80%	1,469,442.60	75.04%	16,704.56	1.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	488,711.80	18.88%	488,711.80	100.00%	488,711.80	24.96%	488,711.80	100.00%
合计	2,588,644.43	--	505,416.36	--	1,958,154.40	--	505,416.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内(含 6 个月)	2,083,228.07	99.20%		1,452,738.04	98.86%	
6 个月至 1 年(含 1 年)						
1 年以内小计	2,083,228.07	99.20%		1,452,738.04	98.86%	
3 年以上	16,704.56	0.80%	16,704.56	16,704.56	1.14%	16,704.56
5 年以上	16,704.56	0.80%	16,704.56	16,704.56	1.14%	16,704.56
合计	2,099,932.63	--	16,704.56	1,469,442.60	--	16,704.56

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
代垫新东莞旭进光电有限公司开办费	488,711.80	488,711.80	100.00%	股权收购合同已解除，该款项无法收回。
合计	488,711.80	488,711.80	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
代垫新东莞旭进光电	488,711.80	488,711.80	100.00%	股权收购合同已解除，



有限公司开办费				该款项无法收回。
合计	488,711.80	488,711.80	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例
1 年以内	1,342,642.20	51.87%
2-3 年	488,711.80	18.88%
合计	1,831,354.00	70.75%

### (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,402,585.81	98.15%	4,455,793.40	96.41%
1 至 2 年	64,500.01	0.67%	81,248.22	1.76%
2 至 3 年	60,898.91	0.64%	53,690.11	1.16%
3 年以上	52,215.34	0.54%	31,075.93	0.67%
合计	9,580,200.07	--	4,621,807.66	--

预付款项账龄的说明

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
单位 1	非关联方	2,042,799.23	一年以内	预付设备款, 未验收安装
单位 2	非关联方	1,236,039.00	一年以内	预付设备款, 未验收安装
单位 3	非关联方	689,255.17	一年以内	尚未结算
单位 4	非关联方	663,000.00	一年以内	预付设备款, 未验收安装
单位 5	非关联方	479,460.00	一年以内	预付设备款, 未验收安装
合计	--	5,110,553.40	--	--

预付款项主要单位的说明

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,391,253.95	7,196,401.52	27,194,852.43	30,761,276.49	7,185,896.35	23,575,380.14
在产品	20,769,998.01		20,769,998.01	22,319,928.34		22,319,928.34
库存商品	31,821,425.62	6,295,222.00	25,526,203.62	32,092,437.00	6,290,472.84	25,801,964.16
合计	86,982,677.58	13,491,623.52	73,491,054.06	85,173,641.83	13,476,369.19	71,697,272.64

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	7,185,896.35	10,505.17			7,196,401.52
库存商品	6,290,472.84	4,749.16			6,295,222.00
合计	13,476,369.19	15,254.33			13,491,623.52

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货的成本与资产负债表日可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备		
库存商品	存货的成本与资产负债表日可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备		

存货的说明

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	672,653,874.68	2,467,648.32		21,488,506.08	653,633,016.92
其中：房屋及建筑物	144,348,324.95			6,103,204.76	138,245,120.19
机器设备	457,039,265.74	1,112,714.07		15,216,297.60	442,935,682.21
运输工具	3,300,413.08				3,300,413.08
仪器仪表	62,443,747.15	1,154,964.14			63,598,711.29
办公设备	5,522,123.76	199,970.11		169,003.72	5,553,090.15
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	348,639,155.72	24,576,492.54		14,466,023.51	358,749,624.75
其中：房屋及建筑物	47,766,321.42	3,729,058.80		124,587.13	51,370,793.09
机器设备	247,684,734.55	17,684,461.92		14,177,502.77	251,191,693.70
运输工具	2,249,345.86	95,454.30			2,344,800.16
仪器仪表	47,098,165.09	2,952,226.24			50,050,391.33
办公设备	3,840,588.80	115,291.28		163,933.61	3,791,946.47
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	324,014,718.96	--			294,883,392.17
其中：房屋及建筑物	96,582,003.53	--			86,874,327.10
机器设备	209,354,531.19	--			191,743,988.51
运输工具	1,051,067.22	--			955,612.92
仪器仪表	15,345,582.06	--			13,548,319.96
办公设备	1,681,534.96	--			1,761,143.68
四、减值准备合计	1,112,153.43	--			1,112,153.43

机器设备	951,120.70	--	951,120.70
仪器仪表	161,032.73	--	161,032.73
办公设备		--	
五、固定资产账面价值合计	322,902,565.53	--	293,771,238.74
其中：房屋及建筑物	96,582,003.53	--	86,874,327.10
机器设备	208,403,410.49	--	190,792,867.81
运输工具	1,051,067.22	--	955,612.92
仪器仪表	15,184,549.33	--	13,387,287.23
办公设备	1,681,534.96	--	1,761,143.68

本期折旧额 24,576,492.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 227,441.05 元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	15,486,827.57	3,271,337.00	12,215,490.57

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	2,533,322.11

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因
厂房、动力楼	产权证书正在办理中

固定资产说明

- 1、公司未办妥产权证书的固定资产为44,088,829.97元，产权证书正在办理中。
- 2、固定资产原值本期减少21,488,506.08元，其中：12,763,506.30元为处置转出；6,103,204.76元为上期预转固本期调整。
- 3、固定资产期末账面余额中无抵押和对外提供担保的情况。

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

高清晰显示系统关键光学部件生产线项目	349,877.16		349,877.16	349,877.16		349,877.16
溅射式镀膜机、OLPF 生产线扩产项目	298,897.57		298,897.57	298,897.57		298,897.57
切割机	19,749.56		19,749.56	5,002.83		5,002.83
新区 1 号公寓楼	4,730,317.72		4,730,317.72			
新区续建工程	2,622,887.04		2,622,887.04			
检测仪	32,188.10		32,188.10			
镀膜机大修工程	182,005.90		182,005.90			
吉奥马设备	9,708.74		9,708.74			
合计	8,245,631.79		8,245,631.79	653,777.56		653,777.56

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
高清晰显示系统关键光学部件生产线建设项目		349,877.16									募集资金	349,877.16
新区 1 号公寓楼			4,730,317.72								自有资金	4,730,317.72
新区续建工程			2,622,887.04								自有资金	2,622,887.04
镀膜机大修			643,913.35	461,907.45							自有资金	182,005.90
合计		349,877.16	7,997,118.11	461,907.45		--	--			--	--	7,885,087.82

在建工程项目变动情况的说明

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	13,881,372.00			13,881,372.00
(1).土地使用权	12,345,322.00			12,345,322.00
(2).专利权	1,176,050.00			1,176,050.00
(3).软件	360,000.00			360,000.00
二、累计摊销合计	2,703,142.00	193,536.00		2,896,678.00
(1).土地使用权	1,558,954.00	123,450.00		1,682,404.00
(2).专利权	784,188.00	70,086.00		854,274.00
(3).软件	360,000.00			360,000.00
三、无形资产账面净值合计	11,178,230.00	-193,536.00		10,984,694.00
(1).土地使用权	10,786,368.00	-123,450.00		10,662,918.00
(2).专利权	391,862.00	-70,086.00		321,776.00
(3).软件				
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
(1).土地使用权				
(2).专利权				
(3).软件				
无形资产账面价值合计	11,178,230.00	-193,536.00		10,984,694.00
(1).土地使用权	10,786,368.00	-123,450.00		10,662,918.00
(2).专利权	391,862.00	-70,086.00		321,776.00
(3).软件				

本期摊销额 193,536.00 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
半导体光掩膜基板 工艺开发		774,182.94	774,182.94		
高清监控系列镜头 的开发与量产		3,183,987.42	3,183,987.42		

车载监控系统		1,741,139.08	1,741,139.08		
LCD 液晶大尺寸平面靶材制作技术开发		728,140.35	728,140.35		
光学自动化工艺装备研究与关键工艺攻关		3,975,607.03	3,975,607.03		
可穿戴式微棱镜工艺开发与量产		2,168,587.51	2,168,587.51		
3D 投影关键光学元件		1,126,101.55	1,126,101.55		
蓝玻 IRCF 工艺技术研究		2,444,492.06	2,444,492.06		
位标器产品加工工艺攻关		1,230,721.21	1,230,721.21		
其他项目		187,150.67	187,150.67		
合计		17,560,109.82	17,560,109.82		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 0.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,535,913.85	3,471,828.18
递延收益	199,500.00	199,500.00
小计	3,735,413.85	3,671,328.18
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	325,299.51	325,299.51
合计	325,299.51	325,299.51

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	23,572,758.96	23,145,521.19
递延收益	1,330,000.00	1,330,000.00
小计	24,902,758.96	24,475,521.19

## 11、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,178,644.86	411,983.44			10,590,628.30
二、存货跌价准备	13,476,369.19	15,254.33			13,491,623.52
七、固定资产减值准备	1,112,153.43				1,112,153.43
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
合计	24,767,167.48	427,237.77			25,194,405.25

资产减值明细情况的说明

## 12、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明



### 13、应付账款

#### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	112,564,908.74	102,216,538.05
1 至 2 年	184,202.67	256,343.56
2 至 3 年	169,197.01	189,029.80
3 年以上	871,459.67	704,853.76
合计	113,789,768.09	103,366,765.17

#### (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

#### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过一年的应付账款为未结算货款。

### 14、预收账款

#### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,192,561.06	1,218,071.64
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	2,192,561.06	1,218,071.64

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## 15、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		64,954,702.16	64,954,702.16	
二、职工福利费		2,474,089.63	2,474,089.63	
三、社会保险费	2,044,612.72	9,895,202.00	9,744,739.45	2,195,075.27
其中：医疗保险费	141,168.38	1,741,202.00	1,816,086.50	66,283.88
基本养老保险费	915,785.43	6,960,000.00	7,667,531.72	208,253.71
年金缴费				0.00
失业保险费	697,389.99	420,000.00	-253,315.43	1,370,705.42
工伤保险费	254,490.73	486,000.00	217,172.66	523,318.07
生育保险费	35,778.19	288,000.00	297,264.00	26,514.19
四、住房公积金	344,398.52	900,000.00	887,885.77	356,512.75
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、其他	704,489.60	1,096,043.25	391,325.70	1,409,207.15
其中：工会经费及职工教育经费	704,489.60	1,062,000.00	386,054.70	1,380,434.90
其他		34,043.25	5,271.00	28,772.25
合计	3,093,500.84	79,320,037.04	78,452,742.71	3,960,795.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,062,000.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

## 16、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,883,316.45	-567,289.50
企业所得税	709,632.35	1,065,016.47
个人所得税	32,808.69	30,075.22
城市维护建设税	-754.27	-754.27
房产税	233,219.47	233,150.17
教育费附加	-538.76	-538.76
土地使用税	37,565.03	37,565.03

合计	-1,871,383.94	797,224.36
----	---------------	------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

## 17、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,225,363.55	2,768,357.39
1 至 2 年	963,501.31	673,588.87
2 至 3 年	110,300.00	527,303.80
3 年以上	595,902.26	100,798.46
合计	5,895,067.12	4,070,048.52

### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

## 18、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012年12月14日	2014年12月14日	人民币元	4.20%		50,000,000.00		50,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	50,000,000.00	--	50,000,000.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

## 19、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
富胜光电科技（上海）有限公司	10年	19,944,918.20	9.30%	5,317,198.74	10,194,195.18	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
富胜光电科技（上海）有限公司		10,194,195.18		11,643,346.59
合计		10,194,195.18		11,643,346.59

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

- 截至2014年6月30日，本公司未确认融资费用的余额为人民币3,459,764.73元。
- 期末数中无应付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 20、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-资产性政府补助	1,330,000.00	1,330,000.00
合计	1,330,000.00	1,330,000.00

其他非流动负债说明

根据南阳市财政局、南阳市科技局下发的宛财预【2013】377号文件，公司收到高清晰监控镜头的开发及产业化项目补助资金1,330,000.00元，相关项目尚未完工，计入递延收益1,330,000.00元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

## 21、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,240,000.00						199,240,000.00

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	185,131,489.49			185,131,489.49
其他资本公积	13,732.46			13,732.46
合计	185,145,221.95			185,145,221.95

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,879,808.77			14,879,808.77
任意盈余公积	366,881.30			366,881.30
合计	15,246,690.07			15,246,690.07

## 24、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	100,400,956.25	--
调整后年初未分配利润	100,400,956.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,780,461.69	--
应付普通股股利	3,187,840.00	

期末未分配利润	99,993,577.94	--
---------	---------------	----

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

## 25、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	311,427,928.20	249,994,034.63
其他业务收入	19,044,464.84	12,456,997.66
营业成本	280,057,004.81	229,928,446.47

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电行业	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38
合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
透镜	148,541,041.47	128,269,862.27	101,391,078.26	94,630,315.99
棱镜	99,826,652.68	86,771,267.22	87,124,876.11	73,777,451.69
光学辅料	6,755,023.37	3,919,481.23	7,778,609.44	4,791,874.11
光敏电阻及其他	56,305,210.68	43,240,228.44	53,699,470.82	45,949,375.59

合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	131,952,143.92	123,976,774.11	107,668,493.40	104,361,730.08
境外	179,475,784.28	138,224,065.05	142,325,541.23	114,787,287.30
合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
单位 1	51,910,373.79	15.71%
单位 2	33,894,261.46	10.26%
单位 3	23,057,336.55	6.98%
单位 4	22,504,617.55	6.81%
单位 5	21,359,692.29	6.46%
合计	152,726,281.64	46.22%

营业收入的说明

**26、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		24,120.00	
城市维护建设税	1,152,940.89	990,347.83	
教育费附加	494,625.22	424,434.79	
其他		4,828.60	
合计	1,647,566.11	1,443,731.22	--

营业税金及附加的说明

**27、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

包装费	589,571.49	389,061.95
运输费	4,669,047.26	2,545,610.37
保险费	0.00	30,000.00
展览费	28,000.00	152,319.58
销售服务费	3,969,271.18	2,589,126.99
职工薪酬	946,395.21	794,707.48
折旧费	533.46	1,397.60
样品及产品损耗	0.00	17,620.14
差旅费	583,413.10	529,982.97
办公费	0.00	1,000.00
其他	32,375.93	40,049.91
合计	10,818,607.63	7,090,876.99

## 28、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,030,682.30	6,387,845.29
折旧费	3,881,333.24	4,108,255.44
办公费	408,029.63	469,286.76
差旅费	321,140.43	287,512.67
运输费	294,592.51	366,557.00
保险费	20,486.18	19,751.05
租赁费	886,200.00	1,210,440.00
修理费	351,593.03	251,972.68
咨询费	10,000.00	180,000.00
排污费	95,575.40	146,128.00
绿化费	401,674.00	417,140.00
物料消耗	151,476.91	162,018.90
低值易耗品摊销	12,705.40	78,796.27
技术开发费	18,136,780.87	8,434,989.40
税金	645,004.10	664,307.74
无形资产摊销	193,536.00	253,536.00
业务招待费	164,956.18	260,608.50
会议费	139,755.00	96,852.60



聘请中介机构费用	798,766.05	356,811.65
董事会费	666.00	23,744.00
劳动保护费	30,603.80	11,580.93
其他	385,094.57	316,803.59
合计	33,360,651.60	24,504,938.47

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,166,777.39	3,186,666.67
利息收入	-454,370.57	-509,805.68
汇兑损益	-1,034,263.27	2,435,040.93
融资租赁利息支出	405,726.03	440,929.53
其他	51,551.78	73,065.54
合计	2,135,421.36	5,625,896.99

## 30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	411,983.44	228,832.79
二、存货跌价损失	15,254.33	223,216.35
合计	427,237.77	452,049.14

## 31、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	483,261.60	67,715.89	483,261.60
其中：固定资产处置利得	483,261.60	67,715.89	483,261.60
政府补助	270,000.00	870,000.00	270,000.00
其他	1,300.00		1,300.00
合计	754,561.60	937,715.89	754,561.60

营业外收入说明

## (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
真空管批量化工生产工艺研究经费	270,000.00	0.00	与收益相关	是
外经贸区域协调发展促进资金		400,000.00	与收益相关	是
南阳市市长质量奖奖励		300,000.00	与收益相关	是
南阳市高新区科技创新奖励		170,000.00	与收益相关	是
合计	270,000.00	870,000.00	--	--

## 32、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,089.34		4,089.34
其中：固定资产处置损失	4,089.34		4,089.34
其他	60,000.00		60,000.00
合计	64,089.34		64,089.34

营业外支出说明

## 33、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	-64,085.67	-67,807.37
合计	-64,085.67	-67,807.37

## 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益 =  $P_0 \div S$  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ 

其中：P<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub>为报告期缩股数；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为增

加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## 2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程：

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的合并净利润（元）	2,780,461.69	-5,332,528.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（股）	199,240,000.00	199,240,000.00
基本每股收益（元/股）	0.014	-0.03

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期数	上期数
年初已发行普通股股数（股）	199,240,000.00	199,240,000.00
加：本期发行的普通股加权数（股）		
减：本期回购的普通股加权数（股）		
年末发行在外的普通股加权数（股）	199,240,000.00	199,240,000.00

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,780,461.69	-5,332,528.97
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	199,240,000.00	199,240,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.014	-0.03

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期数	上期数
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数（股）	199,240,000.00	199,240,000.00
[可转换债券的影响]		

[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	199,240,000.00	199,240,000.00

### 35、现金流量表附注

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府补助	270,000.00
银行利息收入	202,427.49
收往来款及其他	2,048,838.56
合计	2,521,266.05

收到的其他与经营活动有关的现金说明

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
差旅费	1,039,086.78
运输费	846,408.57
办公费	600,219.62
手续费	51,551.78
退公积金、生育保险	438,228.96
工会、职教、福利费	226,159.00
咨询费	10,000.00
业务招待费	164,956.18
修理费	358,910.44
中介机构费	798,766.05
排污费	95,575.40
技术开发费	138,005.64
会议费	139,755.00
销售服务费	1,912,825.66
退保证金	610,000.00
其他往来款	2,130,367.14
合计	9,560,816.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
设备预试费用	73,200.00
合计	73,200.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
募集资金存款利息	251,923.36
合计	251,923.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
融资租赁费	1,085,103.36
合计	1,085,103.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**36、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,780,461.69	-5,589,383.73
加：资产减值准备	427,237.77	452,049.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,451,905.41	25,873,700.27
无形资产摊销	193,536.00	253,536.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-479,172.26	-67,715.89
财务费用（收益以“-”号填列）	2,135,421.36	5,625,896.99

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,085.67	-67,807.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,793,781.42	9,232,708.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,072,578.19	-46,052,897.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,421,196.97	4,158,698.54
其他	5,995,273.26	3,044,120.08
经营活动产生的现金流量净额	17,995,414.92	-3,137,094.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	118,843,854.84	87,210,049.21
减：现金的期初余额	116,477,243.96	123,325,943.61
现金及现金等价物净增加额	2,366,610.88	-36,115,894.40

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	118,843,854.84	116,477,243.96
其中：库存现金	42,757.25	142,231.59
可随时用于支付的银行存款	118,801,097.59	116,335,012.37
三、期末现金及现金等价物余额	118,843,854.84	116,477,243.96

### 现金流量表补充资料的说明

截至2014年6月30日公司货币资金余额为119,182,058.63元，列示于现金流量表的现金期末余额为118,843,854.84元，差额338,203.79元为不符合现金确认标准的保函保证金、信用证保证金。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国南方工业集团公司	控股股东	全民所有制	北京	唐登杰	国有资产投资、经营管理等	1643968万元	44.92%	44.92%	中国南方工业集团公司	71092604-3

### 本企业的母公司情况的说明

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
南阳南方长虹科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南南阳	李智超	投影机组装及相关产品的研发、销售服务	1000 万元	55.00%	55.00%	68816597-X

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
日本清水（香港）有限公司	本公司股东	
南阳市金坤光电仪器有限责任公司	本公司股东	61465222-2
南方工业资产管理有限责任公司	本公司股东	71092877-8
日本清水产业株式会社	和日本清水（香港）有限公司同受控制	
北京天源清水科贸有限公司	和日本清水（香港）有限公司同受控制	74333911-X
天源清水光学（上海）有限公司	和日本清水（香港）有限公司同受控制	76794455-X
富胜光电科技（上海）有限公司	和日本清水（香港）有限公司同受控制	79703168-X
河南中光学集团有限公司	同受一方控制	17635497-X
成都光明光电股份有限公司	同受一方控制	20194015-4
南阳中光学机电装备公司	同受一方控制	77651288-X
南阳南方智能光电有限公司	同受一方控制	79320937-2
兵器装备集团财务有限责任公司	同受一方控制	71093365-7
北京石晶光电科技股份有限公司	同受一方控制	75418186-4
河南中富康数显有限公司	同受一方控制	59240161-6

本企业的其他关联方情况的说明

## 4、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
成都光明光电股份	采购商品	双方协商定价	13,777,454.34	10.92%	14,017,586.13	14.41%

有限公司						
日本清水产业株式会社	采购商品	双方协商定价	819,242.85	0.65%	766,419.99	0.79%
南阳市金坤光电仪器有限公司	采购商品	双方协商定价	6,603,230.49	5.23%	6,149,209.14	6.32%
南阳南方智能光电有限公司	采购商品	双方协商定价	943,977.90	0.75%	66,638.38	0.07%
南阳中光学机电装备公司	采购商品	双方协商定价	337,862.44	0.27%	352,866.67	0.36%
北京天源清水科贸有限公司	采购商品	双方协商定价	1,053,683.76	0.84%	651,282.05	0.67%
北京石晶光电科技股份有限公司	采购商品	双方协商定价	108,790.92	0.09%	3,449,853.33	3.54%
天源清水光学（上海）有限公司	采购商品	双方协商定价	32,316.24	0.03%		
河南中富康数显有限公司	采购商品	双方协商定价	15,427.35	0.01%	1,817,008.55	1.87%
小计			23,691,986.29	18.79%	27,270,864.24	28.03%
南阳中光学机电装备公司	接受劳务	双方协商定价	246,521.37	6.90%	255,638.46	8.81%
河南中光学集团有限公司	接受劳务	双方协商定价	168,448.72	4.72%		
天源清水光学（上海）有限公司	接受劳务	双方协商定价	87,127.69	2.44%	88,574.36	3.05%
小计			502,097.78	14.06%	344,212.82	11.86%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
日本清水产业株式会社	出售商品	双方协商定价	1,731,832.15	0.56%	3,931,659.95	1.50%
南阳市金坤光电仪器有限公司	出售商品	双方协商定价	3,639,092.28	1.17%	3,883,876.00	1.49%
南阳南方智能光电有限公司	出售商品	双方协商定价	917,678.49	0.29%	2,959,443.26	1.13%
南阳中光学机电装	出售商品	双方协商定价	88,403.76	0.03%	4,273.50	0.00%



备公司						
河南中光学集团有限公司	出售商品	双方协商定价	12,464,160.95	4.00%	19,095,378.55	7.31%
北京天源清水科贸有限公司	出售商品	双方协商定价	22,504,617.55	7.23%	14,404,566.15	5.51%
河南中富康数显有限公司	出售商品	双方协商定价	295,732.97	0.09%	49,247.35	0.02%
小计			41,641,518.15	13.37%	44,328,444.76	16.96%
南阳南方智能光电有限公司	提供劳务	双方协商定价	7,352.62	100.00%	75,340.80	100.00%
小计			7,352.62	100.00%	75,340.80	100.00%

## (2) 关联租赁情况

### 公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
本公司	河南中光学集团有限公司	办公用房	2006年07月01日	2016年06月30日	双方协商定价	21,750.00
本公司	南阳南方智能光电有限公司	生产用房	2013年01月01日	2015年12月31日	双方协商定价	319,680.00

### 公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
河南中光学集团有限公司	本公司	土地使用权	2005年		双方协商定价	886,311.85
富胜光电科技(上海)有限公司	本公司	机器设备	2012年05月	2022年04月	双方协商定价	927,438.70

### 关联租赁情况说明

A、本公司将位于河南省南阳市中州路254号第5幢楼四层出租给河南中光学集团有限公司使用，建筑面积863.19平方米，租赁期限自2006年7月1日起至2016年6月30日止。

租金标准：4.2元/月/平方米，每年共计43,500.00元。

B、本公司将位于河南省南阳市高新区光电产业园梨园路生产用房出租给南阳南方智能光电有限公司使用，建筑面积1776平方米，租赁期限自2013年1月1日起至2015年12月31日止。

租金标准：30元/月/平方米，每年共计639,360.00元。

C、根据本公司与河南中光学集团有限公司签订的《土地租赁协议》，本公司自2005年起租赁河南中光学集团有限公司62,056.70平方米的土地，租赁费收取标准为每年18元/平方米，年租金109万元。2008年根据双方补充协议，年租赁费调增

682,623.70元。自2009年起,租赁费为1,772,623.70元。

D、根据本公司与富胜光电科技(上海)有限公司签订的《设备租赁合同》,本公司自2012年5月起租赁富胜光电科技(上海)有限公司一批设备,租赁期为10年。该批设备经评估的总价值为19,944,918.20元(不含增值税),年租金为设备评估值的9.30%,即年租金1,854,877.39元。

### (3) 关联担保情况

单位:元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	10,000,000.00	2013年08月19日	2014年08月19日	否
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	20,000,000.00	2013年11月12日	2014年11月12日	否
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	10,000,000.00	2013年12月15日	2014年12月15日	否
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	5,810,000.00	2014年04月24日	2014年10月22日	否
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	3,990,000.00	2014年04月24日	2014年10月24日	否
利达光电股份有限公司	河南中光学集团有限公司	10,000,000.00	2013年02月19日	2014年02月18日	是
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2013年07月10日	2014年07月10日	否
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2013年10月09日	2014年10月09日	否
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2014年05月30日	2015年05月30日	否
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	10,000,000.00	2014年06月30日	2015年06月30日	否
中国南方工业集团公司	利达光电股份有限公司	50,000,000.00	2012年12月14日	2014年12月14日	否
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	20,000,000.00	2013年05月24日	2014年05月24日	是
河南中光学集团有限公司	利达光电股份有限公司	10,000,000.00	2013年06月24日	2014年06月24日	是

关联担保情况说明

**(4) 其他关联交易**

## (1) 关联方借款情况

单位：元

关联方	借入金额	起始日	到期日	说明
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-7-10	2014-7-10	河南中光学集团有限公司提供保证担保
兵器装备集团财务有限责任公司	20,000,000.00	2013-10-9	2014-10-9	河南中光学集团有限公司提供保证担保

## (2) 存放资金

单位：元

关联方	期末数		期初数	
	金额	占同类业务的比例 (%)	金额	占同类业务的比例 (%)
兵器装备集团财务有 限责任公司	23,859,653.97	20.09	26,438,765.02	22.73

**5、关联方应收应付款项**

## 上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日本清水产业株式会社	850,523.56		461,205.23	
	河南中光学集团有 限公司	71,168,161.15	3,627,422.45	66,153,929.30	3,339,204.20
	南阳南方智能光电 有限公司	12,666,033.06	816,127.95	12,776,920.81	454,174.79
	北京天源清水科贸 有限公司	16,583,046.41		17,029,099.26	
	河南中富康数显有 限公司	164,159.28		689,440.61	
	小计	101,431,923.46	4,443,550.40	97,110,595.21	3,793,378.99
应收票据					
	河南中光学集团有 限公司	6,338,625.00		6,976,400.00	
	小计	6,338,625.00		6,976,400.00	
预付账款					
	富胜光电科技（上	435,000.00			

	海)有限公司				
	小计	435,000.00			

## 上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款			
	日本清水产业株式会社	1,140,181.87	992,101.58
	成都光明光电股份有限公司	9,411,607.81	5,891,986.23
	南阳市金坤光电仪器有限责任公司	1,279,397.43	243,380.93
	南阳中光学机电装备公司	2,270,922.99	1,899,876.24
	北京天源清水科贸有限公司	651,835.00	460,075.00
	天源清水光学(上海)有限公司	74,873.00	57,012.00
	北京石晶光电科技股份有限公司	97,285.38	41,797.90
	富胜光电科技(上海)有限公司	1,085,103.36	
	小计	16,011,206.84	9,586,229.88
长期应付款			
	富胜光电科技(上海)有限公司	10,194,195.18	11,643,346.60
	小计	10,194,195.18	11,643,346.60
预收账款			
	富胜光电科技(上海)有限公司	19,300.00	0.00
	小计	19,300.00	0.00

## 九、或有事项

### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额(元)	债务到期日
关联方:		
河南中光学集团有限公司	10,000,000.00	2014-8-19
河南中光学集团有限公司	20,000,000.00	2014-11-12
河南中光学集团有限公司	10,000,000.00	2014-12-15
河南中光学集团有限公司	5,810,000.00	2014-10-22
河南中光学集团有限公司	3,990,000.00	2014-10-24
小计	49,800,000.00	

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至资产负债表日，本公司不存在资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、租赁

#### 1、融资租赁

单位：元

出租方名称	租赁资产类	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额
富胜光电科技(上海)有限公司	固定资产	10年	19,944,918.20	9.3	5,317,198.74	10,194,195.18

根据本公司与富胜光电科技(上海)有限公司签订的《设备租赁合同》，本公司自2012年5月起租赁富胜光电科技(上海)有限公司一批设备，租赁期为10年。该批设备经评估的总价值为19,944,918.20元(不含增值税)，年租金为设备评估值的9.30%，即年租金1,854,877.39元。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	237,612,692.56	100.00%	10,064,231.12	4.24%	214,652,825.37	100.00%	9,652,247.68	4.50%
组合小计	237,612,692.56	100.00%	10,064,231.12	4.24%	214,652,825.37	100.00%	9,652,247.68	4.50%
合计	237,612,692.56	--	10,064,231.12	--	214,652,825.37	--	9,652,247.68	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内 (含 6 个月)	161,634,549.85	68.03%		148,961,866.67	69.40%	
6 个月至 1 年 (含 1 年)	40,354,748.81	16.98%	2,017,737.44	29,477,573.94	13.73%	1,473,878.70
1 年以内小计	201,989,298.66	85.01%	2,017,737.44	178,439,440.61	83.13%	1,473,878.70
1 至 2 年	27,801,879.01	11.70%	2,780,187.90	27,671,068.50	12.89%	2,767,106.85
2 至 3 年	3,605,040.02	1.52%	1,081,512.00	4,382,220.68	2.04%	1,314,666.20
3 年以上	4,216,474.87	1.77%	4,184,793.78	4,160,095.58	1.94%	4,096,595.93
3 至 4 年	57,242.99	0.02%	28,621.50	3,192.98	0.01%	1,596.49

4 至 5 年	15,298.00	0.01%	12,238.40	309,515.80	0.14%	247,612.64
5 年以上	4,143,933.88	1.74%	4,143,933.88	3,847,386.80	1.79%	3,847,386.80
合计	237,612,692.56	--	10,064,231.12	214,652,825.37	--	9,652,247.68

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户 1	关联方	71,168,161.15	部分 1 年以内，部分 1-2 年。	29.95%
客户 2	关联方	16,583,046.41	1 年以内	6.98%
客户 3	非关联方	14,808,795.83	1 年以内	6.23%
客户 4	非关联方	14,652,725.09	1 年以内	6.17%
客户 5	关联方	12,666,033.06	部分 1 年以内，部分 1-2 年。	5.33%
合计	--	129,878,761.54	--	54.66%

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
日本清水产业株式会社	和日本清水（香港）有限公司同受控制	850,523.56	0.36%
河南中光学集团有限公司	同受一方控制	71,168,161.15	29.95%
南阳南方智能光电有限公司	同受一方控制	12,666,033.06	5.33%
北京天源清水科贸有限公司	和日本清水（香港）有限公司	16,583,046.41	6.98%

	同受控制		
河南中富康数显有限公司	同受一方控制	164,159.28	0.07%
合计	--	101,431,923.46	42.69%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	2,099,932.63	81.12%	16,704.56	0.80%	1,469,442.60	75.04%	16,704.56	1.14%
组合小计	2,099,932.63	81.12%	16,704.56	0.80%	1,469,442.60	75.04%	16,704.56	1.14%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	488,711.80	18.88%	488,711.80	100.00%	488,711.80	24.96%	488,711.80	100.00%
合计	2,588,644.43	--	505,416.36	--	1,958,154.40	--	505,416.36	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
6 个月以内（含 6 个月）	2,083,228.07	99.20%		1,452,738.04	98.86%	
1 年以内小计	2,083,228.07	99.20%		1,452,738.04	98.86%	
3 年以上	16,704.56	0.80%	16,704.56	16,704.56	1.14%	16,704.56
5 年以上	16,704.56	0.80%	16,704.56	16,704.56	1.14%	16,704.56



合计	2,099,932.63	--	16,704.56	1,469,442.60	--	16,704.56
----	--------------	----	-----------	--------------	----	-----------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
代垫新东莞旭进光电有限公司开办费	488,711.80	488,711.80	100.00%	股权收购合同已解除，该款项无法收回。
合计	488,711.80	488,711.80	--	--

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
代垫新东莞旭进光电有限公司开办费	488,711.80	488,711.80	100.00%	股权收购合同已解除，该款项无法收回。
合计	488,711.80	488,711.80	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例
1 年以内	1,342,642.20	51.87%
2-3 年	488,711.80	18.88%

合计	1,831,354.00	70.75%
----	--------------	--------

## (5) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

## 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南阳南方长虹科技有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55.00%	55.00%		3,825,799.91		
合计	--	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	--	--	--	3,825,799.91		

长期股权投资的说明

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	311,427,928.20	249,994,034.63
其他业务收入	19,044,464.84	12,456,997.66
合计	330,472,393.04	262,451,032.29
营业成本	280,057,004.81	229,928,446.47

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光电行业	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38

合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38
----	----------------	----------------	----------------	----------------

**(3) 主营业务（分产品）**

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
透镜	148,541,041.47	128,269,862.27	101,391,078.26	94,630,315.99
棱镜	99,826,652.68	86,771,267.22	87,124,876.11	73,777,451.69
光学辅料	6,755,023.37	3,919,481.23	7,778,609.44	4,791,874.11
光敏电阻及其他	56,305,210.68	43,240,228.44	53,699,470.82	45,949,375.59
合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38

**(4) 主营业务（分地区）**

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	131,952,143.92	123,976,774.11	107,668,493.40	104,361,730.08
境外	179,475,784.28	138,224,065.05	142,325,541.23	114,787,287.30
合计	311,427,928.20	262,200,839.16	249,994,034.63	219,149,017.38

**(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
单位 1	51,910,373.79	15.71%
单位 2	33,894,261.46	10.26%
单位 3	23,057,336.55	6.98%
单位 4	22,504,617.55	6.81%
单位 5	21,359,692.29	6.46%
合计	152,726,281.64	46.22%

营业收入的说明

**5、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,780,461.69	-5,018,595.37
加: 资产减值准备	427,237.77	452,049.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,451,905.41	25,771,433.57
无形资产摊销	193,536.00	253,536.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-479,172.26	-67,715.89
财务费用(收益以“-”号填列)	2,135,421.36	5,627,445.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-64,085.67	-67,807.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,793,781.42	9,232,708.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,072,578.19	-45,469,546.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,932,196.97	4,029,322.28
其他	5,995,273.26	3,107,700.63
经营活动产生的现金流量净额	20,506,414.92	-2,149,469.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	118,825,599.80	83,990,327.47
减: 现金的期初余额	113,947,988.92	119,183,725.56
现金及现金等价物净增加额	4,877,610.88	-35,193,398.09

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位: 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	479,172.26	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	270,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,700.00	
合计	690,472.26	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目, 应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.55%	0.014	0.014
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.01	0.01

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### （一）资产负债表项目变化情况说明

- 1、预付账款期末数较年初增加4,958,392.41元，增加107.28%，主要原因是预付设备款增加。
- 2、其他应收款期末较年初增加630,490.03元，增加43.4%，主要原因是本期应收出口退税增加。
- 3、在建工程期末较年初增加7,591,854.23元，主要原因是本期新增投资增加。
- 4、预收账款期末较年初增加974,489.42元，增加80.00%，主要原因是预收货款增加。
- 5、应交税费期末较年初减少2,668,608.30元，主要原因是本期应交增值税减少。
- 6、其他应付款期末较年初增加1,825,018.60元，主要原因是本期预提费用增加。

### （二）利润表项目变化情况说明

- 1、销售费用同比增加3,727,730.64元，增加52.57%，主要原因是本期收入增加，销售运费及销售服务费增加所致。
- 2、管理费用同比增加8,855,713.13元，增加36.14%，主要原因是本期公司加大了研发投入。
- 3、财务费用同比减少3,490,475.63元，减少62.04%，主要原因是本期美元汇率上升，汇兑损失同比大幅减少。
- 4、营业利润、利润总额、净利润、归属母公司所有者的净利润同比分别增加8,620,810.75元、8,373,567.12元、8,369,845.42元、8,112,990.66元，其主要原因是本期市场情况好于上年同期，收入同比增加较多，固定成本摊薄，营业利润增加所致。

### （三）现金流量表项目

- 1、销售商品、提供劳务收到的现金同比增加85,095,963.38元，增加38.88%，主要原因是本期营业收入增长所致。
- 2、购买商品、接受劳务支付的现金同比增加53,808,527.81元，增加36.57%，主要原因是本期营业收入增长所致。
- 3、处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增加1,065,870.91元，主要原因是本期处理固定资产较多。
- 4、购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比减少14,380,665.19元，减少56.93%，主要原因是本期购建固定资产同比减少。
- 5、收到其他与筹资活动有关的现金同比减少264,023.22元，减少51.17%，主要原因是募集资金减少，相应的募集资金利息收入随之减少所致。

利达光电股份有限公司

董事长：李智超

2014年8月22日