

黄山市东晶光电科技有限公司

审计报告及财务报表

2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日

# 黄山市东晶光电科技有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日止)

|    | 目 录        | 页 次  |
|----|------------|------|
| 一、 | 审计报告       | 1-2  |
| 二、 | 财务报表       |      |
|    | 公司资产负债表    | 1-2  |
|    | 公司利润表      | 3    |
|    | 公司现金流量表    | 4    |
|    | 公司所有者权益变动表 | 5-7  |
|    | 财务报表附注     | 1-59 |

# 审计报告

信会师报字[2016]第 610608 号

**黄山市东晶光电科技有限公司：**

我们审计了后附的黄山市东晶光电科技有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的公司资产负债表，2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的公司利润表、公司现金流量表、公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 3 月 31 日的公司财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-3 月的公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一六年七月二十七日

**黄山市东晶光电科技有限公司**  
**资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产                     | 附注五  | 2016.3.31             | 2015.12.31            | 2014.12.31            |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产:                  |      |                       |                       |                       |
| 货币资金                   | (一)  | 52,320,407.28         | 19,259,752.60         | 19,790,040.60         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       |                       |                       |
| 应收账款                   | (二)  | 27,903,454.53         | 24,946,243.40         | 2,622,377.09          |
| 预付款项                   | (三)  | 652,740.93            | 578,953.25            | 452,795.84            |
| 应收利息                   |      |                       |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |                       |
| 其他应收款                  | (四)  | 5,316,183.40          | 6,592,895.90          | 10,452,361.73         |
| 存货                     | (五)  | 17,060,872.74         | 17,578,056.09         | 32,976,383.99         |
| 划分为持有待售的资产             |      |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |                       |
| 其他流动资产                 | (六)  | 38,260,037.18         | 36,590,355.08         | 28,059,538.32         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>141,513,696.06</b> | <b>105,546,256.32</b> | <b>94,353,497.57</b>  |
| 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                 |      |                       |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |                       |
| 固定资产                   | (七)  | 267,787,553.09        | 237,723,727.03        | 199,295,717.93        |
| 在建工程                   | (八)  | 16,074,240.41         | 44,571,367.41         | 55,056,001.19         |
| 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                   | (九)  | 6,165,176.31          | 6,197,624.61          | 6,327,417.79          |
| 开发支出                   |      |                       |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |                       |
| 长期待摊费用                 | (十)  | 4,048,703.05          | 3,816,795.25          | 3,531,738.43          |
| 递延所得税资产                |      |                       |                       |                       |
| 其他非流动资产                | (十一) | 769,157.71            | 2,616,160.70          | 140,524.20            |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>294,844,830.57</b> | <b>294,925,675.00</b> | <b>264,351,399.54</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>436,358,526.63</b> | <b>400,471,931.32</b> | <b>358,704,897.11</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**黄山市东晶光电科技有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

| 负债和所有者权益               | 附注五   | 2016.3.31             | 2015.12.31            | 2014.12.31            |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：                  |       |                       |                       |                       |
| 短期借款                   | （十二）  | 37,000,000.00         | 37,000,000.00         | 21,000,000.00         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       |                       |                       |                       |
| 衍生金融负债                 |       |                       |                       |                       |
| 应付票据                   | （十三）  | 72,677,737.57         | 29,597,227.57         | 2,907,700.00          |
| 应付账款                   | （十四）  | 91,505,178.64         | 98,801,228.87         | 44,512,766.11         |
| 预收款项                   | （十五）  | 45,959.10             | 17,136.60             | 81,210.00             |
| 应付职工薪酬                 | （十六）  | 652,055.31            | 625,020.81            | 1,163,884.80          |
| 应交税费                   | （十七）  | 237,397.06            | 239,026.32            | 356,063.33            |
| 应付利息                   | （十八）  | 289,964.21            | 313,763.89            | 298,222.23            |
| 应付股利                   |       |                       |                       |                       |
| 其他应付款                  | （十九）  | 60,732,783.80         | 68,369,839.50         | 60,248,582.33         |
| 划分为持有待售的负债             |       |                       |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债            | （二十）  | 2,000,000.00          | 2,000,000.00          | 1,000,000.00          |
| 其他流动负债                 |       |                       |                       |                       |
| <b>流动负债合计</b>          |       | <b>265,141,075.69</b> | <b>236,963,243.56</b> | <b>131,568,428.80</b> |
| 非流动负债：                 |       |                       |                       |                       |
| 长期借款                   | （二十一） | 153,000,000.00        | 128,000,000.00        | 129,000,000.00        |
| 应付债券                   |       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |                       |
| 长期应付款                  |       |                       |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬               |       |                       |                       |                       |
| 专项应付款                  |       |                       |                       |                       |
| 预计负债                   |       |                       |                       |                       |
| 递延收益                   | （二十二） | 7,366,602.19          | 6,997,269.28          | 5,886,384.14          |
| 递延所得税负债                |       |                       |                       |                       |
| 其他非流动负债                |       |                       |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | <b>160,366,602.19</b> | <b>134,997,269.28</b> | <b>134,886,384.14</b> |
| <b>负债合计</b>            |       | <b>425,507,677.88</b> | <b>371,960,512.84</b> | <b>266,454,812.94</b> |
| 所有者权益：                 |       |                       |                       |                       |
| 实收资本                   | （二十三） | 106,000,000.00        | 106,000,000.00        | 106,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |       |                       |                       |                       |
| 其中：优先股                 |       |                       |                       |                       |
| 永续债                    |       |                       |                       |                       |
| 资本公积                   |       |                       |                       |                       |
| 减：库存股                  |       |                       |                       |                       |
| 其他综合收益                 |       |                       |                       |                       |
| 专项储备                   |       |                       |                       |                       |
| 盈余公积                   | （二十四） | 77,057.79             | 77,057.79             | 77,057.79             |
| 未分配利润                  | （二十五） | -95,226,209.04        | -77,565,639.31        | -13,826,973.62        |
| <b>所有者权益合计</b>         |       | <b>10,850,848.75</b>  | <b>28,511,418.48</b>  | <b>92,250,084.17</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |       | <b>436,358,526.63</b> | <b>400,471,931.32</b> | <b>358,704,897.11</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**黄山市东晶光电科技有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                                  | 附注五   | 2016 年 1-3 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|-------------------------------------|-------|----------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | (二十六) | 5,768,591.54   | 43,240,385.14  | 10,346,721.57  |
| 减：营业成本                              | (二十六) | 3,832,811.82   | 56,138,403.02  | 10,528,869.56  |
| 营业税金及附加                             |       |                |                |                |
| 销售费用                                | (二十七) | 156,184.42     | 741,932.11     | 767,160.39     |
| 管理费用                                | (二十八) | 1,699,202.27   | 8,025,612.12   | 6,358,889.35   |
| 财务费用                                | (二十九) | 3,977,579.67   | 13,007,613.05  | 3,919,557.26   |
| 资产减值损失                              | (三十)  | 14,340,834.31  | 30,293,703.11  | 1,235,193.48   |
| 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）                   |       | -18,238,020.95 | -64,966,878.27 | -12,462,948.47 |
| 加：营业外收入                             | (三十一) | 759,445.77     | 1,286,193.58   | 403,296.95     |
| 其中：非流动资产处置利得                        |       | 0.12           | 48,251.06      |                |
| 减：营业外支出                             | (三十二) | 181,994.55     | 57,981.00      | 14,299.39      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |       | 177,356.76     |                | 6,938.30       |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |       | -17,660,569.73 | -63,738,665.69 | -12,073,950.91 |
| 减：所得税费用                             | (三十三) |                |                | 66,045.00      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |       | -17,660,569.73 | -63,738,665.69 | -12,139,995.91 |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |       |                |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |       |                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |       |                |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |       |                |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |       |                |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |       |                |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |       |                |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |       |                |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |       |                |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |       |                |                |                |
| 6. 其他                               |       |                |                |                |
| 六、综合收益总额                            |       | -17,660,569.73 | -63,738,665.69 | -12,139,995.91 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**黄山市东晶光电科技有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注五   | 2016 年 1-3 月          | 2015 年度               | 2014 年度               |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                       |                       |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 3,189,715.20          | 32,617,394.28         | 9,281,511.37          |
| 收到的税费返还                   |       |                       |                       |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十四) | 671,312.68            | 1,401,072.58          | 556,824.62            |
| 经营活动现金流入小计                |       | 3,861,027.88          | 34,018,466.86         | 9,838,335.99          |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 13,539,878.54         | 46,899,796.37         | 39,844,084.09         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 2,049,322.09          | 7,994,131.33          | 4,600,534.35          |
| 支付的各项税费                   |       | 354,326.34            | 1,446,086.86          | 1,068,966.81          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十四) | 434,405.03            | 4,548,733.31          | 2,512,701.54          |
| 经营活动现金流出小计                |       | 16,377,932.00         | 60,888,747.87         | 48,026,286.79         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-12,516,904.12</b> | <b>-26,870,281.01</b> | <b>-38,187,950.80</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                       |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |       |                       |                       |                       |
| 取得投资收益收到的现金               |       |                       |                       |                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 49,411.02             | 40,705.97             | 47,751.64             |
| 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            | (三十四) | 500,000.00            | 5,502,350.00          | 1,450,000.00          |
| 投资活动现金流入小计                |       | 549,411.02            | 5,543,055.97          | 1,497,751.64          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 13,625,842.95         | 19,439,535.97         | 77,920,843.38         |
| 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            |       |                       |                       |                       |
| 投资活动现金流出小计                |       | 13,625,842.95         | 19,439,535.97         | 77,920,843.38         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>-13,076,431.93</b> | <b>-13,896,480.00</b> | <b>-76,423,091.74</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                       |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |       |                       |                       |                       |
| 取得借款收到的现金                 |       | 56,975,001.00         | 61,639,921.02         | 189,125,226.67        |
| 发行债券收到的现金                 |       |                       |                       |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (三十四) |                       | 9,860,000.00          | 47,384,367.00         |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 56,975,001.00         | 71,499,921.02         | 236,509,593.67        |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 24,990,000.00         | 32,000,000.00         | 85,638,548.50         |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 2,831,020.27          | 13,107,598.01         | 6,087,735.14          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (三十四) | 7,580,500.00          |                       | 16,000,000.00         |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 35,401,520.27         | 45,107,598.01         | 107,726,283.64        |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>21,573,480.73</b>  | <b>26,392,323.01</b>  | <b>128,783,310.03</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                       |                       |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | <b>-4,019,855.32</b>  | <b>-14,374,438.00</b> | <b>14,172,267.49</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |       | 4,252,522.60          | 18,626,960.60         | 4,454,693.11          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | <b>232,667.28</b>     | <b>4,252,522.60</b>   | <b>18,626,960.60</b>  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄山市东晶光电科技有限公司  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 2016 年 1-3 月   |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|-----------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |           |                |                |
| 一、上年年末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -77,565,639.31 | 28,511,418.48  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 二、本年初余额               | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -77,565,639.31 | 28,511,418.48  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -17,660,569.73 | -17,660,569.73 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -17,660,569.73 | -17,660,569.73 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 四、本期期末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -95,226,209.04 | 10,850,848.75  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

黄山市东晶光电科技有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2015 年度        |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|-----------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |           |                |                |
| 一、上年年末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -13,826,973.62 | 92,250,084.17  |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 二、本年年初余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -13,826,973.62 | 92,250,084.17  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -63,738,665.69 | -63,738,665.69 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -63,738,665.69 | -63,738,665.69 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 四、本期期末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -77,565,639.31 | 28,511,418.48  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

黄山市东晶光电科技有限公司  
所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 2014 年度        |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|-----------|----------------|----------------|
|                       | 实收资本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |           |                |                |
| 一、上年年末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -1,686,977.71  | 104,390,080.08 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 二、本年初余额               | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -1,686,977.71  | 104,390,080.08 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -12,139,995.91 | -12,139,995.91 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |      |       |        |      |           | -12,139,995.91 | -12,139,995.91 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 对股东的分配             |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 资本公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 盈余公积转增股本           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    |      |       |        |      |           |                |                |
| 四、本期期末余额              | 106,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 77,057.79 | -13,826,973.62 | 92,250,084.17  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 黄山市东晶光电科技有限公司

## 2014.1.1-2016.3.31

### 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

黄山市东晶光电科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由浙江东晶电子股份有限公司于2011年4月28日出资设立的有限责任公司,注册资本为人民币10,600万元。

截至2016年3月31日,公司注册资本为人民币10,600万元,其中浙江东晶电子股份有限公司出资人民币10,600万元,占注册资本的100%。公司经营范围为:蓝宝石单晶体、晶片、外延片、LED新材料研发、生产、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。公司注册地:安徽省黄山市。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计,详见本附注三之“(八)应收款项坏账准备”、“(九)存货”、“(十二)固定资产”、“(十六)长期资产减值”、“(十九)收入”等各项说明。

**(一) 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。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 3 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 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。

**(六) 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。资产负债表日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。

**(七) 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**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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和直接指定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；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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

### （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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## （八） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额前五名。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值应收款项将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

| 确定组合的依据        |                                             |
|----------------|---------------------------------------------|
| 组合 1           | 有客观证据表明其风险特征与账龄分析组合存在显著差异的应收款项。             |
| 组合 2           | 其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项（不含组合 1）。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |                                             |
| 组合 1           | 单独进行减值测试，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。       |
| 组合 2           | 按账龄分析法计提坏账准备。                               |

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄             | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 5           | 5            |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 20          | 20           |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 40          | 40           |
| 3 年以上          | 100         | 100          |

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由

有客观证据表明单项金额不重大的应收款项发生减值的。

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，确认减值损失，计提坏账准备。

4、 应收款项的其他说明:

期末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款均进行单项减值测试。如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。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按一次加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

# (十) 长期股权投资

## 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合

并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （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。

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和应支付的相关税费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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工

具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## **(十一) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## **(十二) 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、 折旧方法**

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 平均年限法 | 30      | 5      | 3.17       |
| 专用设备   | 平均年限法 | 10      | 5      | 9.50       |
| 通用设备   | 平均年限法 | 5-10    | 5      | 19.00-9.50 |
| 运输设备   | 平均年限法 | 10      | 5      | 9.50       |

### (十三) 在建工程

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必要支出，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。

### (十四) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 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。

## (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：

| 项目    | 预计使用寿命    | 依据   |
|-------|-----------|------|
| 软件    | 5 年       | 使用年限 |
| 土地使用权 | 土地证登记使用年限 | 土地证  |

每年度终了，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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括技术服务费、高尔夫会员费、贷款融资管理费等。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

| 2、 摊销年限 |        |      |
|---------|--------|------|
| 项目      | 预计使用寿命 | 依据   |
| 贷款融资管理费 | 合同年限   | 合同规定 |

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入的确认一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

公司的产品主要系 LED 蓝宝石产品等，公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将产品移交给客户时确认收入；若合同中约定需客户验收的，则于客户验收后确认收入。

## (二十) 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，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用于本公司购建或以其他方式形成长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件明确规定政府补助用途与资产不相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：取得政府补助后的实际用途是否与资产相关。

## 2、 确认时点

公司确认政府补助的时点为：政府部门下达补助文件或拨付补助款（无相应补助文件时）时确认。

## 3、 会计处理

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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

## (二十二) 租赁

### 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## (二十三) 套期会计

### 1、 套期保值的分类:

(1) 公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定:

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易,被套期风险的性质,以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

(1) 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

### 3、 套期会计处理方法:

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动,计入当期损益,同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### （2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### （3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### （二十四）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、  
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、  
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、  
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、  
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

①执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将本公司辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了补充披露。

②执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将本公司核算在其他非流动负债的政府补助重分类至递延收益核算，并进行了追溯调整。

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                                             | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度 |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|---------|
| 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；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 5% | 17%          | 17%     | 17%     |
| 营业税     | 按应税营业收入计征                                                                        | 5%           | 5%      | 5%      |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征                                                                | 7%           | 7%      | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征                                                                | 3%           | 3%      | 3%      |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳流转税税额和免抵税额计征                                                                | 2%           | 2%      | 2%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                                                        | 25%          | 25%     | 25%     |

### （二）税收优惠

无。

## 五、 财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 项目     | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|--------|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 4,528.90      | 7,108.60      | 3,378.91      |
| 银行存款   | 228,138.38    | 4,245,414.00  | 18,623,581.69 |
| 其他货币资金 | 52,087,740.00 | 15,007,230.00 | 1,163,080.00  |
| 合计     | 52,320,407.28 | 19,259,752.60 | 19,790,040.60 |

其中受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31   |
|-----------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 52,087,740.00 | 15,007,230.00 | 1,163,080.00 |
| 合计        | 52,087,740.00 | 15,007,230.00 | 1,163,080.00 |

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

| 类别                     | 2016.3.31     |           |              |             |               | 2015.12.31    |           |              |             |               |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                        | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          | 账面余额          |           | 坏账准备         |             | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 组合 1                   |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 组合 2                   | 29,423,027.57 | 100.00    | 1,519,573.04 | 5.16        | 27,903,454.53 | 26,310,173.75 | 100.00    | 1,363,930.35 | 5.18        | 24,946,243.40 |
| 组合小计                   | 29,423,027.57 | 100.00    | 1,519,573.04 | 5.16        | 27,903,454.53 | 26,310,173.75 | 100.00    | 1,363,930.35 | 5.18        | 24,946,243.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |           |              |             |               |               |           |              |             |               |
| 合计                     | 29,423,027.57 | 100.00    | 1,519,573.04 |             | 27,903,454.53 | 26,310,173.75 | 100.00    | 1,363,930.35 |             | 24,946,243.40 |

| 类别                     | 2014.12.31   |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |            |         |              |
| 组合 1                   |              |        |            |         |              |
| 组合 2                   | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 | 5.31    | 2,622,377.09 |
| 组合小计                   | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 | 5.31    | 2,622,377.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 合计                     | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 |         | 2,622,377.09 |

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄             | 2016.3.31     |              |      |
|----------------|---------------|--------------|------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 29,100,216.54 | 1,455,010.83 | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 322,811.03    | 64,562.21    | 20%  |
| 合计             | 29,423,027.57 | 1,519,573.04 |      |

| 账龄             | 2015.12.31    |              |      |
|----------------|---------------|--------------|------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 25,987,362.72 | 1,299,368.14 | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 322,811.03    | 64,562.21    | 20%  |
| 合计             | 26,310,173.75 | 1,363,930.35 |      |

| 账龄             | 2014.12.31   |            |      |
|----------------|--------------|------------|------|
|                | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 2,712,838.20 | 135,641.91 | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 56,476.00    | 11,295.20  | 20%  |
| 合计             | 2,769,314.20 | 146,937.11 |      |

## 2、 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度   |
|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 计提坏账准备    | 155,642.69   | 1,216,993.24 | 69,113.31 |
| 收回/转回坏账准备 |              |              |           |

## 3、 本期无实际核销的应收账款情况。

## 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

### 2016 年 3 月 31 日

| 排名  | 期末余额          |                |              |
|-----|---------------|----------------|--------------|
|     | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名 | 21,946,718.81 | 74.59          | 1,097,335.94 |
| 第二名 | 2,251,882.87  | 7.65           | 112,594.14   |
| 第三名 | 1,533,424.62  | 5.21           | 76,671.23    |
| 第四名 | 1,367,795.39  | 4.65           | 68,389.77    |
| 第五名 | 816,805.57    | 2.78           | 40,840.28    |
| 合计  | 27,916,627.26 | 94.88          | 1,395,831.36 |

### 2015 年 12 月 31 日

| 排名  | 期末余额          |                |              |
|-----|---------------|----------------|--------------|
|     | 应收账款          | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备         |
| 第一名 | 21,257,991.56 | 80.80          | 1,062,899.58 |
| 第二名 | 1,668,932.45  | 6.34           | 83,446.62    |
| 第三名 | 1,016,310.25  | 3.86           | 50,815.51    |
| 第四名 | 387,841.60    | 1.47           | 19,392.08    |
| 第五名 | 380,081.20    | 1.44           | 19,004.06    |
| 合计  | 24,711,157.06 | 93.91          | 1,235,557.85 |

### 2014 年 12 月 31 日

| 排名  | 期末余额         |                |           |
|-----|--------------|----------------|-----------|
|     | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备      |
| 第一名 | 1,077,600.00 | 38.91          | 53,880.00 |
| 第二名 | 630,081.20   | 22.75          | 31,504.06 |

| 排名  | 期末余额         |                |            |
|-----|--------------|----------------|------------|
|     | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 第三名 | 498,000.00   | 17.98          | 24,900.00  |
| 第四名 | 314,164.00   | 11.34          | 15,708.20  |
| 第五名 | 121,320.00   | 4.38           | 6,066.00   |
| 合计  | 2,641,165.20 | 95.36          | 132,058.26 |

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本报告期无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 2016.3.31  |        | 2015.12.31 |        |
|---------------|------------|--------|------------|--------|
|               | 账面余额       | 比例(%)  | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 652,740.93 | 100.00 | 578,953.25 | 100.00 |
| 合计            | 652,740.93 | 100.00 | 578,953.25 | 100.00 |

| 账龄            | 2014.12.31 |        |
|---------------|------------|--------|
|               | 账面余额       | 比例(%)  |
| 1 年以内 (含 1 年) | 452,795.84 | 100.00 |
| 合计            | 452,795.84 | 100.00 |

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2016 年 3 月 31 日

| 排名  | 期末余额       | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|-----|------------|-------------------|
| 第一名 | 191,166.15 | 29.29             |
| 第二名 | 128,205.13 | 19.64             |
| 第三名 | 46,880.00  | 7.18              |
| 第四名 | 44,254.56  | 6.78              |
| 第五名 | 43,280.00  | 6.63              |
| 合计  | 453,785.84 | 69.52             |

2015 年 12 月 31 日

| 排名  | 期末余额       | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|-----|------------|-------------------|
| 第一名 | 177,546.57 | 30.67             |
| 第二名 | 113,360.00 | 19.58             |
| 第三名 | 65,825.70  | 11.37             |
| 第四名 | 50,026.26  | 8.64              |
| 第五名 | 43,280.00  | 7.48              |
| 合计  | 450,038.53 | 77.74             |

2014 年 12 月 31 日

| 排名  | 期末余额       | 占预付款期末余额合计数的比例(%) |
|-----|------------|-------------------|
| 第一名 | 206,590.61 | 45.63             |
| 第二名 | 79,436.00  | 17.54             |
| 第三名 | 42,408.12  | 9.37              |
| 第四名 | 17,600.00  | 3.89              |
| 第五名 | 16,486.75  | 3.64              |
| 合计  | 362,521.48 | 80.07             |

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

| 种类                          | 2016.3.31    |        |              |         |              | 2015.12.31   |        |              |         |              |
|-----------------------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|--------------|--------|--------------|---------|--------------|
|                             | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         | 账面余额         |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|                             | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他<br>应收款   | 384,260.80   | 4.52   | 384,260.80   | 100.00  |              |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款             |              |        |              |         |              |              |        |              |         |              |
| 组合 1                        |              |        |              |         |              |              |        |              |         |              |
| 组合 2                        | 8,124,034.90 | 95.48  | 2,807,851.50 | 34.56   | 5,316,183.40 | 7,995,295.70 | 100.00 | 1,402,399.80 | 17.54   | 6,592,895.90 |
| 组合小计                        | 8,124,034.90 | 95.48  | 2,807,851.50 | 34.56   | 5,316,183.40 | 7,995,295.70 | 100.00 | 1,402,399.80 | 17.54   | 6,592,895.90 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其<br>他应收款 |              |        |              |         |              |              |        |              |         |              |
| 合计                          | 8,508,295.70 | 100.00 | 3,192,112.30 |         | 5,316,183.40 | 7,995,295.70 | 100.00 | 1,402,399.80 |         | 6,592,895.90 |

| 类别                     | 2014.12.31   |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |              |        |            |         |              |
| 组合 1                   |              |        |            |         |              |
| 组合 2                   | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 | 5.31    | 2,622,377.09 |
| 组合小计                   | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 | 5.31    | 2,622,377.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |         |              |
| 合计                     | 2,769,314.20 | 100.00 | 146,937.11 |         | 2,622,377.09 |

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄             | 2016.3.31    |              |      |
|----------------|--------------|--------------|------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 513,000.00   | 25,650.00    | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 1,311,062.30 | 262,212.46   | 20%  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 6,299,972.60 | 2,519,989.04 | 40%  |
| 合计             | 8,124,034.90 | 2,807,851.50 |      |

| 账龄             | 2015.12.31   |              |      |
|----------------|--------------|--------------|------|
|                | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,311,062.30 | 65,553.12    | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 6,684,233.40 | 1,336,846.68 | 20%  |
| 合计             | 7,995,295.70 | 1,402,399.80 |      |

| 账龄             | 2014.12.31    |            |      |
|----------------|---------------|------------|------|
|                | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年）   | 10,765,433.40 | 538,271.67 | 5%   |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 250,000.00    | 50,000.00  | 20%  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 42,000.00     | 16,800.00  | 40%  |
| 合计             | 11,057,433.40 | 605,071.67 |      |

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

2016 年 3 月 31 日

| 名称                                  | 期末余额       |            |        |        |
|-------------------------------------|------------|------------|--------|--------|
|                                     | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例   | 计提理由   |
| Emerging Material Technologies Inc. | 384,260.80 | 384,260.80 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计                                 | 384,260.80 | 384,260.80 | 100.00 |        |

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目       | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-----------|--------------|------------|------------|
| 计提坏账准备    | 1,789,712.50 | 797,328.13 | 584,171.67 |
| 收回/转回坏账准备 |              |            |            |

3、 本期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2016.3.31    | 2015.12.31   | 2014.12.31    |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 保证金     | 85,034.90    | 38,534.90    | 443,200.00    |
| 往来款     | 8,009,000.00 | 7,572,500.00 | 10,229,972.60 |
| 代垫款/备用金 | 414,260.80   | 384,260.80   | 384,260.80    |
| 合计      | 8,508,295.70 | 7,995,295.70 | 11,057,433.40 |

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2016 年 3 月 31 日

| 排名  | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                                                     | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----|------|--------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款  | 7,208,000.00 | 1 年以内 182,000.00 元,<br>1 至 2 年 736,027.40 元,<br>2 至 3 年 6,289,972.60 元 | 84.72                  | 2,672,294.52 |
| 第二名 | 代垫款  | 384,260.80   | 3 年以上                                                                  | 4.52                   | 384,260.80   |
| 第三名 | 往来款  | 250,000.00   | 1 至 2 年                                                                | 2.94                   | 50,000.00    |
| 第四名 | 往来款  | 250,000.00   | 1 至 2 年                                                                | 2.94                   | 50,000.00    |
| 第五名 | 保证金  | 46,500.00    | 1 至 2 年                                                                | 0.55                   | 9,300.00     |
| 合计  |      | 8,138,760.80 |                                                                        | 95.67                  | 3,165,855.32 |

2015 年 12 月 31 日

| 排名  | 款项性质 | 期末余额         | 账龄                                            | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----|------|--------------|-----------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款  | 7,026,000.00 | 1 年以内 736,027.40 元,<br>1 至 2 年 6,289,972.60 元 | 87.88                  | 1,294,795.89 |
| 第二名 | 代垫款  | 384,260.80   | 1 至 2 年                                       | 4.81                   | 76,852.16    |
| 第三名 | 往来款  | 250,000.00   | 1 年以内                                         | 3.13                   | 12,500.00    |
| 第四名 | 往来款  | 250,000.00   | 1 年以内                                         | 3.13                   | 12,500.00    |
| 第五名 | 保证金  | 46,500.00    | 1 年以内                                         | 0.58                   | 2,325.00     |
| 合计  |      | 7,956,760.80 |                                               | 99.53                  | 1,398,973.05 |

2014 年 12 月 31 日

| 排名  | 款项性质 | 期末余额          | 账龄                                          | 占其他应收期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----|------|---------------|---------------------------------------------|------------------------|--------------|
| 第一名 | 往来款  | 6,289,972.60  | 1 年以内                                       | 56.88                  | 314,498.63   |
| 第二名 | 往来款  | 3,940,000.00  | 1 年以内                                       | 35.63                  | 197,000.00   |
| 第三名 | 代垫款  | 384,260.80    | 1 年以内                                       | 3.48                   | 19,213.04    |
| 第四名 | 保证金  | 375,000.00    | 1 年以内 125,000.00 元,<br>1 至 2 年 250,000.00 元 | 3.39                   | 56,250.00    |
| 第五名 | 保证金  | 42,000.00     | 2 至 3 年                                     | 0.38                   | 16,800.00    |
| 合计  |      | 11,031,233.40 |                                             | 99.76                  | 603,761.67   |

- 6、 本报告期期末无涉及政府补助的应收款项。
- 7、 本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- 8、 本报告期期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (五) 存货

### 1、 存货分类

| 项目     | 2016.3.31     |               |               | 2015.12.31    |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 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    | 1,211,781.57  |               | 1,211,781.57  | 1,410,891.35  |               | 1,410,891.35  |
| 在产品    | 31,081,428.85 | 19,745,992.13 | 11,335,436.72 | 25,280,059.36 | 13,751,281.44 | 11,528,777.92 |
| 库存商品   | 9,954,911.77  | 5,703,328.73  | 4,251,583.04  | 8,377,508.44  | 4,108,930.44  | 4,268,578.00  |
| 周转材料   | 42,145.55     |               | 42,145.55     | 42,145.55     |               | 42,145.55     |
| 委托加工物资 | 219,925.86    |               | 219,925.86    | 327,663.27    |               | 327,663.27    |
| 合计     | 42,510,193.60 | 25,449,320.86 | 17,060,872.74 | 35,438,267.97 | 17,860,211.88 | 17,578,056.09 |

| 项目     | 2014.12.31    |            |               |
|--------|---------------|------------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 1,661,134.65  |            | 1,661,134.65  |
| 在产品    | 28,633,783.79 | 391,337.45 | 28,242,446.34 |
| 库存商品   | 3,231,380.88  | 190,571.05 | 3,040,809.83  |
| 周转材料   | 31,993.17     |            | 31,993.17     |
| 委托加工物资 |               |            |               |
| 合计     | 33,558,292.49 | 581,908.50 | 32,976,383.99 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目   | 2015.12.31    | 本期增加金额        |    | 本期减少金额       |    | 2016.3.31     |
|------|---------------|---------------|----|--------------|----|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销        | 其他 |               |
| 在产品  | 13,751,281.44 | 10,310,877.96 |    | 4,316,167.27 |    | 19,745,992.13 |
| 库存商品 | 4,108,930.44  | 2,084,601.16  |    | 490,202.87   |    | 5,703,328.73  |
| 合计   | 17,860,211.88 | 12,395,479.12 |    | 4,806,370.14 |    | 25,449,320.86 |

| 项目   | 2014.12.31 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额     |    | 2015.12.31    |
|------|------------|---------------|----|------------|----|---------------|
|      |            | 计提            | 其他 | 转回或转销      | 其他 |               |
| 在产品  | 391,337.45 | 13,359,943.99 |    |            |    | 13,751,281.44 |
| 库存商品 | 190,571.05 | 4,500,267.89  |    | 581,908.50 |    | 4,108,930.44  |
| 合计   | 581,908.50 | 17,860,211.88 |    | 581,908.50 |    | 17,860,211.88 |

| 项目   | 2013.12.31 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 2014.12.31 |
|------|------------|------------|----|--------|----|------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 在产品  |            | 391,337.45 |    |        |    | 391,337.45 |
| 库存商品 |            | 190,571.05 |    |        |    | 190,571.05 |
| 合计   |            | 581,908.50 |    |        |    | 581,908.50 |

### 3、 存货期末余额无借款费用资本化的情况。

#### (六) 其他流动资产

| 项目      | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 期末留抵增值税 | 38,260,037.18 | 36,590,355.08 | 28,059,538.32 |
| 合计      | 38,260,037.18 | 36,590,355.08 | 28,059,538.32 |

#### (七) 固定资产

##### 1、 固定资产情况

| 项目             | 房屋及建筑物         | 专用设备           | 通用设备         | 运输设备       | 合计             |
|----------------|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值        |                |                |              |            |                |
| (1) 2015.12.31 | 72,045,079.27  | 199,490,199.16 | 1,359,280.28 | 932,286.88 | 273,826,845.59 |
| (2) 本期增加金额     | 34,353,534.00  | 1,553,796.05   |              |            | 35,907,330.05  |
| —购置            |                | 1,553,796.05   |              |            | 1,553,796.05   |
| —在建工程转入        | 34,353,534.00  |                |              |            | 34,353,534.00  |
| (3) 本期减少金额     |                | 213,675.20     |              | 484,798.00 | 698,473.20     |
| —处置或报废         |                | 213,675.20     |              | 484,798.00 | 698,473.20     |
| (4) 2016.3.31  | 106,398,613.27 | 200,830,320.01 | 1,359,280.28 | 447,488.88 | 309,035,702.44 |
| 2. 累计折旧        |                |                |              |            |                |
| (1) 2015.12.31 | 5,231,424.70   | 19,679,532.43  | 520,686.16   | 252,305.41 | 25,683,948.70  |
| (2) 本期增加金额     | 543,710.94     | 4,687,822.83   | 61,209.08    | 22,993.48  | 5,315,736.33   |
| —计提            | 543,710.94     | 4,687,822.83   | 61,209.08    | 22,993.48  | 5,315,736.33   |
| (3) 本期减少金额     |                | 35,523.54      |              | 134,589.39 | 170,112.93     |
| —处置或报废         |                | 35,523.54      |              | 134,589.39 | 170,112.93     |
| (4) 2016.3.31  | 5,775,135.64   | 24,331,831.72  | 581,895.24   | 140,709.50 | 30,829,572.10  |
| 3. 减值准备        |                |                |              |            |                |
| (1) 2015.12.31 | 3,493,462.34   | 6,817,002.20   | 108,705.32   |            | 10,419,169.86  |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 专用设备           | 通用设备       | 运输设备       | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|------------|------------|----------------|
| (2) 本期增加金额          |               |                |            |            |                |
| (3) 本期减少金额          |               | 592.61         |            |            | 592.61         |
| —处置或报废              |               | 592.61         |            |            | 592.61         |
| (4) 2016.3.31       | 3,493,462.34  | 6,816,409.59   | 108,705.32 |            | 10,418,577.25  |
| 4. 账面价值             |               |                |            |            |                |
| (1) 2016.3.31 账面价值  | 97,130,015.29 | 169,682,078.70 | 668,679.72 | 306,779.38 | 267,787,553.09 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 63,320,192.23 | 172,993,664.53 | 729,888.80 | 679,981.47 | 237,723,727.03 |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 专用设备           | 通用设备         | 运输设备       | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值             |               |                |              |            |                |
| (1) 2014.12.31      | 71,935,376.70 | 134,800,512.95 | 1,158,854.95 | 932,286.88 | 208,827,031.48 |
| (2) 本期增加金额          | 109,702.57    | 67,593,446.21  | 200,425.33   |            | 67,903,574.11  |
| —购置                 |               | 721,925.98     | 200,425.33   |            | 922,351.31     |
| —在建工程转入             | 109,702.57    | 66,871,520.23  |              |            | 66,981,222.80  |
| (3) 本期减少金额          |               | 2,903,760.00   |              |            | 2,903,760.00   |
| —处置或报废              |               | 2,903,760.00   |              |            | 2,903,760.00   |
| (4) 2015.12.31      | 72,045,079.27 | 199,490,199.16 | 1,359,280.28 | 932,286.88 | 273,826,845.59 |
| 2. 累计折旧             |               |                |              |            |                |
| (1) 2014.12.31      | 2,952,023.64  | 6,146,669.92   | 269,086.45   | 163,533.54 | 9,531,313.55   |
| (2) 本期增加金额          | 2,279,401.06  | 13,745,025.64  | 251,599.71   | 88,771.87  | 16,364,798.28  |
| —计提                 | 2,279,401.06  | 13,745,025.64  | 251,599.71   | 88,771.87  | 16,364,798.28  |
| (3) 本期减少金额          |               | 212,163.13     |              |            | 212,163.13     |
| —处置或报废              |               | 212,163.13     |              |            | 212,163.13     |
| (4) 2015.12.31      | 5,231,424.70  | 19,679,532.43  | 520,686.16   | 252,305.41 | 25,683,948.70  |
| 3. 减值准备             |               |                |              |            |                |
| (1) 2014.12.31      |               |                |              |            |                |
| (2) 本期增加金额          | 3,493,462.34  | 6,817,002.20   | 108,705.32   |            | 10,419,169.86  |
| —计提                 | 3,493,462.34  | 6,817,002.20   | 108,705.32   |            | 10,419,169.86  |
| (3) 本期减少金额          |               |                |              |            |                |
| (4) 2015.12.31      | 3,493,462.34  | 6,817,002.20   | 108,705.32   |            | 10,419,169.86  |
| 4. 账面价值             |               |                |              |            |                |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 63,320,192.23 | 172,993,664.53 | 729,888.80   | 679,981.47 | 237,723,727.03 |
| (2) 2014.12.31 账面价值 | 68,983,353.06 | 128,653,843.03 | 889,768.50   | 768,753.34 | 199,295,717.93 |

| 项目                  | 房屋及建筑物        | 专用设备           | 通用设备         | 运输设备       | 合计             |
|---------------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值             |               |                |              |            |                |
| (1) 2013.12.31      | 67,164,267.33 | 1,435,185.22   | 960,451.53   | 918,054.01 | 70,477,958.09  |
| (2) 本期增加金额          | 4,771,109.37  | 133,365,327.73 | 198,403.42   | 66,997.15  | 138,401,837.67 |
| —购置                 | 3,653,485.17  |                | 198,403.42   | 66,997.15  | 3,918,885.74   |
| —在建工程转入             | 1,117,624.20  | 133,365,327.73 |              |            | 134,482,951.93 |
| (3) 本期减少金额          |               |                |              | 52,764.28  | 52,764.28      |
| —处置或报废              |               |                |              | 52,764.28  | 52,764.28      |
| (4) 2014.12.31      | 71,935,376.70 | 134,800,512.95 | 1,158,854.95 | 932,286.88 | 208,827,031.48 |
| 2. 累计折旧             |               |                |              |            |                |
| (1) 2013.12.31      | 881,942.64    | 43,674.96      | 59,502.49    | 80,642.97  | 1,065,763.06   |
| (2) 本期增加金额          | 2,070,081.00  | 6,102,994.96   | 209,583.96   | 87,903.18  | 8,470,563.10   |
| —计提                 | 2,070,081.00  | 6,102,994.96   | 209,583.96   | 87,903.18  | 8,470,563.10   |
| (3) 本期减少金额          |               |                |              | 5,012.61   | 5,012.61       |
| —处置或报废              |               |                |              | 5,012.61   | 5,012.61       |
| (4) 2014.12.31      | 2,952,023.64  | 6,146,669.92   | 269,086.45   | 163,533.54 | 9,531,313.55   |
| 3. 减值准备             |               |                |              |            |                |
| (1) 2013.12.31      |               |                |              |            |                |
| (2) 本期增加金额          |               |                |              |            |                |
| (3) 本期减少金额          |               |                |              |            |                |
| (4) 2014.12.31      |               |                |              |            |                |
| 4. 账面价值             |               |                |              |            |                |
| (1) 2014.12.31 账面价值 | 68,983,353.06 | 128,653,843.03 | 889,768.50   | 768,753.34 | 199,295,717.93 |
| (2) 2013.12.31 账面价值 | 66,282,324.69 | 1,391,510.26   | 900,949.04   | 837,411.04 | 69,412,195.03  |

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

### 5、 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 34,223,534.00 | 尚未办理竣工决算   |

## (八) 在建工程

### 1、 在建工程情况

| 项目        | 2016.3.31     |      |               | 2015.12.31    |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| LED 蓝宝石项目 | 16,074,240.41 |      | 16,074,240.41 | 44,571,367.41 |      | 44,571,367.41 |
| 合计        | 16,074,240.41 |      | 16,074,240.41 | 44,571,367.41 |      | 44,571,367.41 |

| 项目        | 2014.12.31    |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| LED 蓝宝石项目 | 55,056,001.19 |      | 55,056,001.19 |
| 合计        | 55,056,001.19 |      | 55,056,001.19 |

| 1、 重要的在建工程项目变动情况 |     |               |              |                |              |               |                        |       |               |                      |                     |      |
|------------------|-----|---------------|--------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| 项目名称             | 预算数 | 2015.12.31    | 本期增加金额       | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2016.3.31     | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度  | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
| LED 蓝宝石项目        |     | 44,571,367.41 | 5,856,407.00 | 34,353,534.00  |              | 16,074,240.41 |                        | 工程在建中 |               |                      |                     | 其他来源 |
| 合计               |     | 44,571,367.41 | 5,856,407.00 | 34,353,534.00  |              | 16,074,240.41 |                        |       |               |                      |                     |      |

| 项目名称      | 预算数 | 2014.12.31    | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2015.12.31    | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度  | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-----------|-----|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| LED 蓝宝石项目 |     | 55,056,001.19 | 56,496,589.02 | 66,981,222.80  |              | 44,571,367.41 |                        | 工程在建中 |               |                      |                     | 其他来源 |
| 合计        |     | 55,056,001.19 | 56,496,589.02 | 66,981,222.80  |              | 44,571,367.41 |                        |       |               |                      |                     |      |

| 项目名称      | 预算数 | 2013.12.31     | 本期增加金额        | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期其他<br>减少金额 | 2014.12.31    | 工程累计投入<br>占预算比例<br>(%) | 工程进度  | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期<br>利息资本化<br>金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 |
|-----------|-----|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------------|-------|---------------|----------------------|---------------------|------|
| LED 蓝宝石项目 |     | 127,736,057.11 | 61,802,896.01 | 134,482,951.93 |              | 55,056,001.19 |                        | 工程在建中 | 3,255,070.89  | 2,740,670.89         | 6.64                | 其他来源 |
| 合计        |     | 127,736,057.11 | 61,802,896.01 | 134,482,951.93 |              | 55,056,001.19 |                        |       |               |                      |                     |      |

2、 本报告期期末不存在计提在建工程减值准备情况。

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目                  | 土地使用权        | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值             |              |              |
| (1) 2015.12.31      | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2016.3.31       | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| 2. 累计摊销             |              |              |
| (1) 2015.12.31      | 292,034.67   | 292,034.67   |
| (2) 本期增加金额          | 32,448.30    | 32,448.30    |
| —计提                 | 32,448.30    | 32,448.30    |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2016.3.31       | 324,482.97   | 324,482.97   |
| 3. 减值准备             |              |              |
| (1) 2015.12.31      |              |              |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2016.3.31       |              |              |
| 4. 账面价值             |              |              |
| (1) 2016.3.31 账面价值  | 6,165,176.31 | 6,165,176.31 |
| (2) 2015.12.31 账面价值 | 6,197,624.61 | 6,197,624.61 |

| 项目             | 土地使用权        | 合计           |
|----------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值        |              |              |
| (1) 2014.12.31 | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| (2) 本期增加金额     |              |              |
| (3) 本期减少金额     |              |              |
| (4) 2015.12.31 | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| 2. 累计摊销        |              |              |
| (1) 2014.12.31 | 162,241.49   | 162,241.49   |
| (2) 本期增加金额     | 129,793.18   | 129,793.18   |
| —计提            | 129,793.18   | 129,793.18   |

| 项目                  | 土地使用权        | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2015.12.31      | 292,034.67   | 292,034.67   |
| 3. 减值准备             |              |              |
| (1) 2014.12.31      |              |              |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2015.12.31      |              |              |
| 4. 账面价值             |              |              |
| (1) 2015.12.31 账面价值 | 6,197,624.61 | 6,197,624.61 |
| (2) 2014.12.31 账面价值 | 6,327,417.79 | 6,327,417.79 |

| 项目                  | 土地使用权        | 合计           |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值             |              |              |
| (1) 2013.12.31      | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2014.12.31      | 6,489,659.28 | 6,489,659.28 |
| 2. 累计摊销             |              |              |
| (1) 2013.12.31      | 32,448.29    | 32,448.29    |
| (2) 本期增加金额          | 129,793.20   | 129,793.20   |
| —计提                 | 129,793.20   | 129,793.20   |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2014.12.31      | 162,241.49   | 162,241.49   |
| 3. 减值准备             |              |              |
| (1) 2013.12.31      |              |              |
| (2) 本期增加金额          |              |              |
| (3) 本期减少金额          |              |              |
| (4) 2014.12.31      |              |              |
| 4. 账面价值             |              |              |
| (1) 2014.12.31 账面价值 | 6,327,417.79 | 6,327,417.79 |
| (2) 2013.12.31 账面价值 | 6,457,210.99 | 6,457,210.99 |

2、 本报告期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十) 长期待摊费用

| 项目      | 2015.12.31   | 本期增加金额     | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2016.3.31    |
|---------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 贷款融资管理费 | 3,816,795.25 | 564,100.00 | 332,192.20 |        | 4,048,703.05 |
| 合计      | 3,816,795.25 | 564,100.00 | 332,192.20 |        | 4,048,703.05 |

| 项目      | 2014.12.31   | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 2015.12.31   |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 贷款融资管理费 | 3,531,738.43 | 1,300,000.00 | 1,014,943.18 |        | 3,816,795.25 |
| 合计      | 3,531,738.43 | 1,300,000.00 | 1,014,943.18 |        | 3,816,795.25 |

| 项目      | 2013.12.31 | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 2014.12.31   |
|---------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 贷款融资管理费 |            | 3,960,000.00 | 428,261.57 |        | 3,531,738.43 |
| 合计      |            | 3,960,000.00 | 428,261.57 |        | 3,531,738.43 |

(十一) 其他非流动资产

| 项目    | 2016.3.31  | 2015.12.31   | 2014.12.31 |
|-------|------------|--------------|------------|
| 预付设备款 | 769,157.71 | 2,616,160.70 | 140,524.20 |
| 合计    | 769,157.71 | 2,616,160.70 | 140,524.20 |

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目   | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 37,000,000.00 | 37,000,000.00 | 21,000,000.00 |
| 合计   | 37,000,000.00 | 37,000,000.00 | 21,000,000.00 |

2、 本报告期期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付票据

| 种类     | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31   |
|--------|---------------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 72,677,737.57 | 29,597,227.57 | 2,907,700.00 |
| 合计     | 72,677,737.57 | 29,597,227.57 | 2,907,700.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### (十四) 应付账款

##### 1、 应付账款列示:

| 项目              | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 7,211,108.32  | 94,874,641.45 | 27,245,704.52 |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 81,300,348.72 | 932,865.82    | 17,267,061.59 |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | 37,000.00     | 2,993,721.60  |               |
| 3 年以上           | 2,956,721.60  |               |               |
| 合计              | 91,505,178.64 | 98,801,228.87 | 44,512,766.11 |

##### 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项 目              | 2016.3.31     | 2015.12.31   | 2014.12.31    | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|---------------|--------------|---------------|-----------|
| 哈尔滨奥瑞德光电技术股份有限公司 | 14,946,424.60 |              | 13,794,423.60 | 设备质保金     |
| APEKS CO.,LTD    |               | 2,956,721.60 | 2,956,721.60  | 设备质保金     |
| 浙江东晶光电科技有限公司     | 59,343,394.54 |              |               | 关联设备转让款   |
| 合 计              | 74,289,819.14 | 2,956,721.60 | 16,751,145.20 |           |

#### (十五) 预收款项

##### 1、 预收款项列示:

| 项目            | 2016.3.31 | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 45,959.10 | 17,136.60  | 81,210.00  |
| 合计            | 45,959.10 | 17,136.60  | 81,210.00  |

##### 2、 本报告期期末无账龄超过一年的重要预收款项。

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016.3.31  |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 625,020.81 | 1,774,785.69 | 1,747,751.19 | 652,055.31 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 301,570.90   | 301,570.90   |            |
| 合计           | 625,020.81 | 2,076,356.59 | 2,049,322.09 | 652,055.31 |

| 项目           | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2015.12.31 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 1,163,884.80 | 6,925,689.75 | 7,464,553.74 | 625,020.81 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              | 524,742.18   | 524,742.18   |            |
| 合计           | 1,163,884.80 | 7,450,431.93 | 7,989,295.92 | 625,020.81 |

| 项目           | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2014.12.31   |
|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬         | 183,816.65 | 5,880,510.97 | 4,900,442.82 | 1,163,884.80 |
| 离职后福利-设定提存计划 |            | 329,907.01   | 329,907.01   |              |
| 合计           | 183,816.65 | 6,210,417.98 | 5,230,349.83 | 1,163,884.80 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 2015.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2016.3.31  |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 528,285.49 | 1,587,175.58 | 1,591,410.62 | 524,050.45 |
| (2) 职工福利费       | 17,805.11  | 84,771.16    | 84,410.37    | 18,165.90  |
| (3) 社会保险费       |            | 52,625.20    | 52,625.20    |            |
| 其中：医疗保险费        |            | 43,867.00    | 43,867.00    |            |
| 工伤保险费           |            | 5,082.70     | 5,082.70     |            |
| 生育保险费           |            | 3,675.50     | 3,675.50     |            |
| (4) 住房公积金       |            | 19,305.00    | 19,305.00    |            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 78,930.21  | 30,908.75    |              | 109,838.96 |
| 合计              | 625,020.81 | 1,774,785.69 | 1,747,751.19 | 652,055.31 |

| 项目              | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少         | 2015.12.31 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,138,107.27 | 6,158,152.09 | 6,767,973.87 | 528,285.49 |
| (2) 职工福利费       |              | 465,805.94   | 448,000.83   | 17,805.11  |
| (3) 社会保险费       |              | 164,810.55   | 164,810.55   |            |
| 其中：医疗保险费        |              | 118,071.51   | 118,071.51   |            |
| 工伤保险费           |              | 25,806.04    | 25,806.04    |            |
| 生育保险费           |              | 20,933.00    | 20,933.00    |            |
| (4) 住房公积金       |              | 18,180.00    | 18,180.00    |            |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 25,777.53    | 118,741.17   | 65,588.49    | 78,930.21  |
| 合计              | 1,163,884.80 | 6,925,689.75 | 7,464,553.74 | 625,020.81 |

| 项目              | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2014.12.31   |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 183,816.65 | 5,531,400.44 | 4,577,109.82 | 1,138,107.27 |
| (2) 职工福利费       |            | 197,715.94   | 197,715.94   |              |
| (3) 社会保险费       |            | 125,617.06   | 125,617.06   |              |

| 项目              | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2014.12.31   |
|-----------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 其中：医疗保险费        |            | 91,922.52    | 91,922.52    |              |
| 工伤保险费           |            | 18,378.84    | 18,378.84    |              |
| 生育保险费           |            | 15,315.70    | 15,315.70    |              |
| (4) 住房公积金       |            |              |              |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |            | 25,777.53    |              | 25,777.53    |
| 合计              | 183,816.65 | 5,880,510.97 | 4,900,442.82 | 1,163,884.80 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 2015.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2016.3.31 |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| 基本养老保险 |            | 290,544.40 | 290,544.40 |           |
| 失业保险费  |            | 11,026.50  | 11,026.50  |           |
| 合计     |            | 301,570.90 | 301,570.90 |           |

| 项目     | 2014.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2015.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 487,331.36 | 487,331.36 |            |
| 失业保险费  |            | 37,410.82  | 37,410.82  |            |
| 合计     |            | 524,742.18 | 524,742.18 |            |

| 项目     | 2013.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2014.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 |            | 306,349.04 | 306,349.04 |            |
| 失业保险费  |            | 23,557.97  | 23,557.97  |            |
| 合计     |            | 329,907.01 | 329,907.01 |            |

### (十七) 应交税费

| 税费项目   | 2016.3.31  | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|--------|------------|------------|------------|
| 个人所得税  | 6,111.71   | 6,111.71   | 10,947.12  |
| 房产税    | 70,343.40  | 70,343.40  | 105,515.10 |
| 土地使用税  | 159,734.08 | 159,734.08 | 239,601.11 |
| 水利建设基金 | 1,207.87   | 2,837.13   |            |
| 合计     | 237,397.06 | 239,026.32 | 356,063.33 |

### (十八) 应付利息

| 项目              | 2016.3.31  | 2015.12.31 | 2014.12.31 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 221,277.32 | 234,653.94 | 254,222.23 |
| 短期借款应付利息        | 68,686.89  | 79,109.95  | 44,000.00  |
| 合计              | 289,964.21 | 313,763.89 | 298,222.23 |

### (十九) 其他应付款

#### 1、按款项性质列示其他应付款：

| 项目    | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 保证金   | 10,000.00     | 9,500.00      | 14,464.33     |
| 员工代垫款 | 36,416.80     | 93,472.50     | 49,751.00     |
| 借款及利息 | 60,686,367.00 | 68,266,867.00 | 60,184,367.00 |
| 合计    | 60,732,783.80 | 68,369,839.50 | 60,248,582.33 |

#### 2、本报告期期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

### (二十) 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 2016.3.31    | 2015.12.31   | 2014.12.31   |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计         | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |

### (二十一) 长期借款

#### 1、长期借款分类

| 项目      | 2016.3.31      | 2015.12.31     | 2014.12.31     |
|---------|----------------|----------------|----------------|
| 抵押、保证借款 | 153,000,000.00 | 128,000,000.00 | 129,000,000.00 |
| 合计      | 153,000,000.00 | 128,000,000.00 | 129,000,000.00 |

### (二十二) 递延收益

| 项目   | 2015.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2016.3.31    | 形成原因                                |
|------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------------------------|
| 政府补助 | 6,997,269.28 | 500,000.00 | 130,667.09 | 7,366,602.19 | 与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生 |
| 合计   | 6,997,269.28 | 500,000.00 | 130,667.09 | 7,366,602.19 |                                     |

黄山市东晶光电科技有限公司  
2014.1.1-2016.3.31  
财务报表附注

| 项目   | 2014.12.31   | 本期增加         | 本期减少       | 2015.12.31   | 形成原因                                |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|-------------------------------------|
| 政府补助 | 5,886,384.14 | 1,562,350.00 | 451,464.86 | 6,997,269.28 | 与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生 |
| 合计   | 5,886,384.14 | 1,562,350.00 | 451,464.86 | 6,997,269.28 |                                     |

| 项目   | 2013.12.31   | 本期增加       | 本期减少       | 2014.12.31   | 形成原因                                |
|------|--------------|------------|------------|--------------|-------------------------------------|
| 政府补助 | 5,663,755.56 | 580,000.00 | 357,371.42 | 5,886,384.14 | 与资产相关的政府补助受益期内摊销或与收益相关的政府补助相关费用尚未发生 |
| 合计   | 5,663,755.56 | 580,000.00 | 357,371.42 | 5,886,384.14 |                                     |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目                                                | 2015.12.31   | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 2016.3.31    | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 公租房建设经费资金                                           | 4,170,288.90 |              | 37,683.33       |          | 4,132,605.57 | 与资产相关           |
| 关于进口蓝宝石长晶炉设备补助扶持资金                                  | 412,500.00   |              | 12,500.00       |          | 400,000.00   | 与资产相关           |
| 年产 275 万毫米 LED 蓝宝石晶棒及 100 万只 LED<br>高效节能日光灯建设项目专项资金 | 742,500.00   |              | 22,500.00       |          | 720,000.00   | 与资产相关           |
| 关于 LED 蓝宝石晶棒及 LED 高效节能日光灯建<br>设项目国际科技合作经费           | 57,958.33    |              | 1,625.00        |          | 56,333.33    | 与资产相关           |
| 生产企业机电产品进口补贴资金                                      | 117,150.00   |              | 3,550.00        |          | 113,600.00   | 与资产相关           |
| 第一批扩建工业项目购置生产设备补助资金                                 | 170,000.00   |              | 5,000.00        |          | 165,000.00   | 与资产相关           |
| 第二批扩建工业项目购置生产设备补助资金                                 | 267,500.00   |              | 7,500.00        |          | 260,000.00   | 与资产相关           |
| 60kg 级改良泡生法蓝宝石生长工艺研发                                | 44,196.41    |              | 1,250.00        |          | 42,946.41    | 与资产相关/与<br>收益相关 |
| 85kg 级蓝宝石生长工艺研发项目补助                                 | 408,508.97   |              | 10,108.76       |          | 398,400.21   | 与资产相关           |
| 冷却水循环利用项目补助                                         | 606,666.67   |              | 16,250.00       |          | 590,416.67   | 与资产相关           |
| 生产设备补助                                              |              | 500,000.00   | 12,700.00       |          | 487,300.00   | 与资产相关           |
| 合计                                                  | 6,997,269.28 | 500,000.00   | 130,667.09      |          | 7,366,602.19 |                 |

| 负债项目               | 2014.12.31   | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 2015.12.31   | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 公租房建设经费资金          | 4,321,022.24 |              | 150,733.34      |          | 4,170,288.90 | 与资产相关           |
| 关于进口蓝宝石长晶炉设备补助扶持资金 | 462,500.00   |              | 50,000.00       |          | 412,500.00   | 与资产相关           |

黄山市东晶光电科技有限公司  
2014.1.1-2016.3.31  
财务报表附注

| 负债项目                                             | 2014.12.31   | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 2015.12.31   | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 年产 275 万毫米 LED 蓝宝石晶棒及 100 万只 LED 高效节能日光灯建设项目专项资金 | 370,000.00   | 500,000.00   | 127,500.00      |          | 742,500.00   | 与资产相关           |
| 关于 LED 蓝宝石晶棒及 LED 高效节能日光灯建设项目国际科技合作经费            | 64,458.33    |              | 6,500.00        |          | 57,958.33    | 与资产相关           |
| 生产企业机电产品进口补贴资金                                   | 131,350.00   |              | 14,200.00       |          | 117,150.00   | 与资产相关           |
| 第一批扩建工业项目购置生产设备补助资金                              | 190,000.00   |              | 20,000.00       |          | 170,000.00   | 与资产相关           |
| 第二批扩建工业项目购置生产设备补助资金                              | 297,500.00   |              | 30,000.00       |          | 267,500.00   | 与资产相关           |
| 60kg 级改良泡生法蓝宝石生长工艺研发                             | 49,553.57    |              | 5,357.16        |          | 44,196.41    | 与资产相关/与<br>收益相关 |
| 85kg 级蓝宝石生长工艺研发项目补助                              |              | 412,350.00   | 3,841.03        |          | 408,508.97   | 与资产相关           |
| 冷却水循环利用项目补助                                      |              | 650,000.00   | 43,333.33       |          | 606,666.67   | 与资产相关           |
| 合计                                               | 5,886,384.14 | 1,562,350.00 | 451,464.86      |          | 6,997,269.28 |                 |

| 负债项目                                             | 2013.12.31   | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 其他<br>变动 | 2014.12.31   | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 公租房建设经费资金                                        | 4,471,755.56 |              | 150,733.32      |          | 4,321,022.24 | 与资产相关           |
| 关于进口蓝宝石长晶炉设备补助扶持资金                               | 500,000.00   |              | 37,500.00       |          | 462,500.00   | 与资产相关           |
| 年产 275 万毫米 LED 蓝宝石晶棒及 100 万只 LED 高效节能日光灯建设项目专项资金 | 400,000.00   |              | 30,000.00       |          | 370,000.00   | 与资产相关           |
| 关于 LED 蓝宝石晶棒及 LED 高效节能日光灯建设项目国际科技合作经费            | 150,000.00   |              | 85,541.67       |          | 64,458.33    | 与资产相关           |
| 生产企业机电产品进口补贴资金                                   | 142,000.00   |              | 10,650.00       |          | 131,350.00   | 与资产相关           |
| 第一批扩建工业项目购置生产设备补助资金                              |              | 200,000.00   | 10,000.00       |          | 190,000.00   | 与资产相关           |
| 第二批扩建工业项目购置生产设备补助资金                              |              | 300,000.00   | 2,500.00        |          | 297,500.00   | 与资产相关           |
| 60kg 级改良泡生法蓝宝石生长工艺研发                             |              | 80,000.00    | 30,446.43       |          | 49,553.57    | 与资产相关/<br>与收益相关 |
| 合计                                               | 5,663,755.56 | 580,000.00   | 357,371.42      |          | 5,886,384.14 |                 |

(二十三) 实收资本

| 投资者名称        | 2015.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2016.3.31      |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |
| 合计           | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |

| 投资者名称        | 2014.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31     |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |
| 合计           | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |

| 投资者名称        | 2013.12.31     | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31     |
|--------------|----------------|------|------|----------------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |
| 合计           | 106,000,000.00 |      |      | 106,000,000.00 |

#### (二十四) 盈余公积

| 项目     | 2015.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2016.3.31 |
|--------|------------|------|------|-----------|
| 法定盈余公积 | 77,057.79  |      |      | 77,057.79 |
| 合计     | 77,057.79  |      |      | 77,057.79 |

| 项目     | 2014.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 77,057.79  |      |      | 77,057.79  |
| 合计     | 77,057.79  |      |      | 77,057.79  |

| 项目     | 2013.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2014.12.31 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 77,057.79  |      |      | 77,057.79  |
| 合计     | 77,057.79  |      |      | 77,057.79  |

#### (二十五) 未分配利润

| 项 目                   | 2016 年 1-3 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -77,565,639.31 | -13,826,973.62 | -1,686,977.71  |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                |                |                |
| 调整后年初未分配利润            | -77,565,639.31 | -13,826,973.62 | -1,686,977.71  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -17,660,569.73 | -63,738,665.69 | -12,139,995.91 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |                |
| 提取一般风险准备              |                |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |                |
| 转作股本的普通股股利            |                |                |                |
| 期末未分配利润               | -95,226,209.04 | -77,565,639.31 | -13,826,973.62 |

## (二十六) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2016 年 1-3 月 |              | 2015 年度       |               |
|------|--------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 5,768,591.54 | 3,832,811.82 | 43,168,111.29 | 56,062,971.42 |
| 其他业务 |              |              | 72,273.85     | 75,431.60     |
| 合计   | 5,768,591.54 | 3,832,811.82 | 43,240,385.14 | 56,138,403.02 |

| 项目   | 2014 年度       |               |
|------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 10,346,721.57 | 10,528,869.56 |
| 其他业务 |               |               |
| 合计   | 10,346,721.57 | 10,528,869.56 |

## (二十七) 销售费用

| 项目    | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度    | 2014 年度    |
|-------|--------------|------------|------------|
| 运输费   | 27,258.76    | 113,492.26 | 29,560.78  |
| 薪酬支出  | 36,299.37    | 202,399.14 | 182,032.97 |
| 办公差旅费 | 31,043.32    | 235,551.62 | 164,640.03 |
| 折旧费   | 647.94       | 2,382.69   |            |
| 售后服务费 | 51,190.71    | 14,520.25  | 7,287.10   |
| 广告宣传费 | 492.32       | 145,288.58 | 367,475.51 |
| 业务招待费 | 9,252.00     | 28,297.57  | 16,164.00  |
| 合计    | 156,184.42   | 741,932.11 | 767,160.39 |

## (二十八) 管理费用

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 研究开发费   |              | 2,731,382.30 | 815,541.07   |
| 薪酬支出    | 710,982.80   | 1,390,383.64 | 1,918,820.45 |
| 折旧及其他摊销 | 385,683.98   | 1,696,784.05 | 1,254,623.79 |
| 税费支出    | 348,059.29   | 1,311,885.74 | 1,406,944.99 |
| 办公差旅费   | 83,484.83    | 347,567.18   | 374,953.23   |
| 咨询审计费   |              | 142,281.00   | 170,758.49   |
| 物料消耗    | 25,521.09    | 104,800.56   | 164,454.23   |

| 项目    | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 72,612.00    | 63,702.30    | 49,477.80    |
| 水电费   | 22,255.42    | 83,729.86    | 65,609.26    |
| 保险费   | 12,372.13    | 62,656.46    | 39,182.79    |
| 修理费   | 8,586.00     | 40,803.00    | 38,559.15    |
| 其他费用  | 29,644.73    | 49,636.03    | 59,964.10    |
| 合计    | 1,699,202.27 | 8,025,612.12 | 6,358,889.35 |

### (二十九) 财务费用

| 类别     | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|--------|--------------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 4,164,411.79 | 13,830,072.95 | 4,477,398.63 |
| 减：利息收入 | 220,942.12   | 873,700.82    | 746,687.69   |
| 汇兑损益   |              | -98,052.93    | 133,428.08   |
| 其他     | 34,110.00    | 149,293.85    | 55,418.24    |
| 合计     | 3,977,579.67 | 13,007,613.05 | 3,919,557.26 |

### (三十) 资产减值损失

| 项目       | 2016 年 1-3 月  | 2015 年度       | 2014 年度      |
|----------|---------------|---------------|--------------|
| 坏账损失     | 1,945,355.19  | 2,014,321.37  | 653,284.98   |
| 存货跌价损失   | 12,395,479.12 | 17,860,211.88 | 581,908.50   |
| 固定资产减值损失 |               | 10,419,169.86 |              |
| 合计       | 14,340,834.31 | 30,293,703.11 | 1,235,193.48 |

### (三十一) 营业外收入

| 项目          | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度    |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 0.12         | 48,251.06    |            |
| 其中：处置固定资产利得 | 0.12         | 48,251.06    |            |
| 政府补助        | 759,445.65   | 1,227,942.06 | 403,296.95 |
| 其他          |              | 10,000.46    |            |
| 合计          | 759,445.77   | 1,286,193.58 | 403,296.95 |

计入当期损益的政府补助

| 补助项目                                                 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度    | 与资产相关<br>/与收益相关 |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-----------------|
| 公租房建设经费资金                                            | 37,683.33    | 150,733.34   | 150,733.32 | 与资产相关           |
| 关于进口蓝宝石长晶炉设备补助扶持资金                                   | 12,500.00    | 50,000.00    | 37,500.00  | 与资产相关           |
| 年产 275 万毫米 LED 蓝宝石晶棒及 100 万只 LED 高效<br>节能日光灯建设项目专项资金 | 22,500.00    | 127,500.00   | 30,000.00  | 与资产相关           |
| 关于 LED 蓝宝石晶棒及 LED 高效节能日光灯建设项目<br>国际科技合作经费            | 1,625.00     | 6,500.00     | 85,541.67  | 与资产相关           |
| 生产企业机电产品进口补贴资金                                       | 3,550.00     | 14,200.00    | 10,650.00  | 与资产相关           |
| 第一批扩建工业项目购置生产设备补助资金                                  | 5,000.00     | 20,000.00    | 10,000.00  | 与资产相关           |
| 第二批扩建工业项目购置生产设备补助资金                                  | 7,500.00     | 30,000.00    | 2,500.00   | 与资产相关           |
| 60kg 级改良泡生法蓝宝石生长工艺研发                                 | 1,250.00     | 5,357.16     | 30,446.43  | 与资产相关/与收<br>益相关 |
| 85kg 级蓝宝石生长工艺研发项目补助                                  | 10,108.76    | 3,841.03     |            | 与资产相关           |
| 冷却水循环利用项目补助                                          | 16,250.00    | 43,333.33    |            | 与资产相关           |
| 生产设备补助                                               | 12,700.00    |              |            | 与资产相关           |
| 就业见习补助                                               |              | 31,500.00    | 16,200.00  | 与收益相关           |
| 失业保险基金企业稳岗补贴                                         |              | 19,283.54    | 6,725.53   | 与收益相关           |
| 专利资助                                                 |              | 4,000.00     | 23,000.00  | 与收益相关           |
| 2014 年上半年度支持企业发展资金                                   |              | 688,293.66   |            | 与收益相关           |
| 知识产权补助                                               |              | 5,000.00     |            | 与收益相关           |
| 大学生见习补助                                              |              | 8,400.00     |            | 与收益相关           |
| 民营企业补助款                                              |              | 20,000.00    |            | 与收益相关           |
| 开发区专项财政补助                                            | 582,778.56   |              |            | 与收益相关           |
| 新型工业化发展资金补助                                          | 10,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 民营经济补贴                                               | 8,000.00     |              |            | 与收益相关           |
| 专利资助                                                 | 18,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 装箱资金补助                                               | 10,000.00    |              |            | 与收益相关           |
| 合计                                                   | 759,445.65   | 1,227,942.06 | 403,296.95 |                 |

### (三十二) 营业外支出

| 项目          | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度   | 2014 年度   |
|-------------|--------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 177,356.76   |           | 6,938.30  |
| 其中：固定资产处置损失 | 177,356.76   |           | 6,938.30  |
| 对外捐赠        |              | 8,000.00  |           |
| 水利建设基金      | 4,637.79     | 21,999.52 | 7,138.03  |
| 其他          |              | 27,981.48 | 223.06    |
| 合计          | 181,994.55   | 57,981.00 | 14,299.39 |

### (三十三) 所得税费用

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度   |
|---------|--------------|---------|-----------|
| 当期所得税费用 |              |         | 66,045.00 |
| 合计      |              |         | 66,045.00 |

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度    |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 暂收款及收回暂付款 | 3,592.00     | 476,921.50   | 24,184.00  |
| 政府补助      | 628,778.56   | 776,477.20   | 75,925.53  |
| 利息收入      | 38,942.12    | 137,673.42   | 456,715.09 |
| 其他        |              | 10,000.46    |            |
| 合计        | 671,312.68   | 1,401,072.58 | 556,824.62 |

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度    |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 暂付款与偿还暂收款 | 90,147.70    | 2,357,499.23 | 608,440.96 |
| 办公差旅费     | 114,528.15   | 583,118.80   | 539,593.26 |
| 研发费       |              | 624,394.16   |            |
| 运输费       | 27,258.76    | 113,492.26   | 29,560.78  |
| 咨询审计费     |              | 142,281.00   | 170,758.49 |
| 业务招待费     | 81,864.00    | 91,999.87    | 65,641.80  |
| 物料消耗      | 25,521.09    | 104,800.56   | 164,454.23 |
| 保险费       | 12,372.13    | 62,656.46    | 39,182.79  |

| 项目    | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 手续费   | 34,110.00    | 149,293.85   | 55,418.24    |
| 广告宣传费 | 492.32       | 145,288.58   | 367,475.51   |
| 水电费   | 22,255.42    | 83,729.86    | 65,609.26    |
| 修理费   | 8,586.00     | 40,803.00    | 38,559.15    |
| 其他    | 17,269.46    | 41,375.68    | 368,007.07   |
| 对外捐赠  |              | 8,000.00     |              |
| 合计    | 434,405.03   | 4,548,733.31 | 2,512,701.54 |

### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目            | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度      |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 收回上期开具的信用证保证金 |              |              | 900,000.00   |
| 收回资金拆借款       |              | 3,940,000.00 |              |
| 收到与资产相关政府补助   | 500,000.00   | 1,562,350.00 | 550,000.00   |
| 合计            | 500,000.00   | 5,502,350.00 | 1,450,000.00 |

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度       |
|---------|--------------|--------------|---------------|
| 收到资金拆借款 |              | 9,860,000.00 | 27,884,367.00 |
| 收到票据托收款 |              |              | 19,500,000.00 |
| 合计      |              | 9,860,000.00 | 47,384,367.00 |

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目      | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度 | 2014 年度       |
|---------|--------------|---------|---------------|
| 归还资金拆借款 | 7,580,500.00 |         | 16,000,000.00 |
| 合计      | 7,580,500.00 |         | 16,000,000.00 |

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

| 补充资料              | 2016 年 1-3 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |                |                |                |
| 净利润               | -17,660,569.73 | -63,738,665.69 | -12,139,995.91 |
| 加：资产减值准备          | 14,340,834.31  | 30,293,703.11  | 1,235,193.48   |

| 补充资料                                 | 2016 年 1-3 月   | 2015 年度        | 2014 年度        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 固定资产等折旧                              | 5,315,736.33   | 16,364,798.28  | 8,470,563.10   |
| 无形资产摊销                               | 32,448.30      | 129,793.18     | 129,793.20     |
| 长期待摊费用摊销                             | 332,192.20     | 1,014,943.18   |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 177,356.64     | -48,251.06     | 6,938.30       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 3,832,219.59   | 12,815,129.77  | 4,477,398.63   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 |                |                |                |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                |                |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -11,878,295.77 | -2,461,883.98  | -31,480,123.05 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -5,068,323.60  | -29,959,611.04 | -25,459,093.89 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -1,809,835.30  | 9,171,228.10   | 16,898,746.76  |
| 其他(注)                                | -130,667.09    | -451,464.86    | -327,371.42    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -12,516,904.12 | -26,870,281.01 | -38,187,950.80 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动                  |                |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |                |
| 融资租入固定资产                             |                |                |                |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                |                |                |
| 现金的期末余额                              | 232,667.28     | 4,252,522.60   | 18,626,960.60  |
| 减：现金的年初余额                            | 4,252,522.60   | 18,626,960.60  | 4,454,693.11   |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                         |                |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -4,019,855.32  | -14,374,438.00 | 14,172,267.49  |

注：2016 年 1-3 月其他系本期计入递延收益的政府补助摊销影响-130,667.09 元；2015 年度其他系本期计入递延收益的政府补助摊销影响-451,464.86 元；2014 年度其他系本期计入递延收益的政府补助摊销影响-327,371.42 元所致。

2、 本报告期无支付的取得子公司的现金净额情况。

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额情况。

#### 4、 现金和现金等价物的构成：

| 项目                          | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度      | 2014 年度       |
|-----------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、现 金                       | 232,667.28   | 4,252,522.60 | 18,626,960.60 |
| 其中：库存现金                     | 4,528.90     | 7,108.60     | 3,378.91      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 228,138.38   | 4,245,414.00 | 18,623,581.69 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |               |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |              |               |
| 存放同业款项                      |              |              |               |
| 拆放同业款项                      |              |              |               |
| 二、现金等价物                     |              |              |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |              |              |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 232,667.28   | 4,252,522.60 | 18,626,960.60 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |              |               |

其他说明：

现金流量表中现金 2016 年 3 月末数为 232,667.28 元，资产负债表中货币资金 2016 年 3 月末数为 52,320,407.28 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 52,087,740.00 元。

现金流量表中现金 2015 年末数为 4,252,522.60 元，资产负债表中货币资金 2015 年末数为 19,259,752.60 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 15,007,230.00 元。

现金流量表中现金 2014 年末数为 18,626,960.60 元，资产负债表中货币资金 2014 年末数为 19,790,040.60 元，差额系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 1,163,080.00 元。

#### (三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 2016.3.31      | 2015.12.31     | 2014.12.31     |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 52,087,740.00  | 15,007,230.00  | 1,163,080.00   |
| 固定资产 | 99,609,892.34  | 102,800,020.22 | 116,077,261.15 |
| 无形资产 | 6,165,176.31   | 6,197,624.61   | 6,327,417.79   |
| 合计   | 157,862,808.65 | 124,004,874.83 | 123,567,758.94 |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司报告期内未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 七、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 实际控制人        | 注册地    | 业务性质 | 注册资本（元）        | 实际控制人对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|--------|------|----------------|-------------------|---------------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 浙江省金华市 | 工业   | 243,442,363.00 | 100.00            | 100.00        |

### (二) 本公司的子公司情况

无。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|--------------|
| 浙江东晶光电科技有限公司   | 公司母公司之子公司    |
| 东晶锐康晶体（成都）有限公司 | 公司母公司之子公司    |
| 浙江东晶新材料有限公司    | 公司母公司之子公司    |
| 李庆跃            | 公司母公司之实质控制人  |

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联方交易：

##### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 2016 年 1-3 月 | 2015 年度       | 2014 年度      |
|--------------|--------|--------------|---------------|--------------|
| 浙江东晶光电科技有限公司 | 销售商品   |              | 260,941.20    | 6,896,947.96 |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 销售商品   |              |               | 7,824.78     |
| 浙江东晶新材料有限公司  | 销售商品   |              | 18,547,004.67 |              |
| 浙江东晶光电科技有限公司 | 采购材料   | 1,125,363.23 |               | 33,974.02    |

## 2、 关联担保情况

| 担保方          | 被担保方              | 担保金额<br>(万元) | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经<br>履行完毕                                                                  |
|--------------|-------------------|--------------|------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 1,000.00     | 2015/9/10  | 2016/9/10  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日在该担保合同下<br>尚有短期借款 1,000<br>万元                              |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 2,500.00     | 2015/7/31  | 2018/7/31  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日在该担保合同下<br>尚有短期借款 2,200<br>万元，应付票据 500<br>万元               |
| 李庆跃          | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 2,500.00     | 2015/7/31  | 2018/7/31  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日在该担保合同下<br>尚有短期借款 500 万<br>元                               |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 500.00       | 2015/4/23  | 2016/4/22  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日在该担保合同下<br>尚有短期借款 500 万<br>元                               |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 5,000.00     | 2014/3/20  | 2019/3/19  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日，该担保合同下尚<br>有长期借款人民<br>币 4,900 万元，一年<br>内到期的长期借款<br>100 万元 |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 5,000.00     | 2014/7/29  | 2019/3/19  | 截至 2016 年 3 月 31<br>日，该担保合同下尚<br>有长期借款人民<br>币 4,900 万元，一年<br>内到期的长期借款<br>100 万元 |
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 黄山市东晶光电科<br>技有限公司 | 9,000.00     | 2014/10/24 | 2019/10/23 | 截至 2016 年 3 月 31<br>日，该担保合同下尚<br>有长期借款人民<br>币 5,500 万元                          |

### 3、 关联方资金拆借

#### 资金拆入

| 资金拆入方        | 2015.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2016.3.31     | 资金占用费 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 61,484,367.00 | 14,580,000.00 | 21,088,000.00 | 54,976,367.00 |       |
| 浙江东晶光电科技有限公司 | 560,000.00    |               |               | 560,000.00    |       |

| 资金拆入方        | 2014.12.31    | 本期增加          | 本期减少          | 2015.12.31    | 资金占用费 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 52,184,367.00 | 44,600,000.00 | 35,300,000.00 | 61,484,367.00 |       |
| 浙江东晶光电科技有限公司 |               | 6,060,000.00  | 5,500,000.00  | 560,000.00    |       |

| 资金拆入方        | 2013.12.31    | 本期增加           | 本期减少          | 2014.12.31    | 资金占用费 |
|--------------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------|
| 浙江东晶电子股份有限公司 | 24,300,000.00 | 110,634,367.00 | 82,750,000.00 | 52,184,367.00 |       |
| 浙江东晶光电科技有限公司 | 6,060,000.00  |                | 6,060,000.00  |               |       |

#### 资金拆出

| 资金拆出方          | 2015.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2016.3.31    | 资金占用费      |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------------|
| 东晶锐康晶体（成都）有限公司 | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 | 182,000.00 |

| 资金拆出方          | 2014.12.31   | 本期增加 | 本期减少 | 2015.12.31   | 资金占用费      |
|----------------|--------------|------|------|--------------|------------|
| 东晶锐康晶体（成都）有限公司 | 6,000,000.00 |      |      | 6,000,000.00 | 736,027.40 |

| 资金拆出方          | 2013.12.31 | 本期增加         | 本期减少 | 2014.12.31   | 资金占用费      |
|----------------|------------|--------------|------|--------------|------------|
| 东晶锐康晶体（成都）有限公司 |            | 6,000,000.00 |      | 6,000,000.00 | 289,972.60 |

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

| 项目名称  | 关联方            | 2016.3.31    |              | 2015.12.31   |              |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额         | 坏账准备         |
| 应收账款  |                |              |              |              |              |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司   | 387,841.60   | 19,392.08    | 387,841.60   | 19,392.08    |
| 其他应收款 |                |              |              |              |              |
|       | 东晶锐康晶体（成都）有限公司 | 7,208,000.00 | 2,672,294.52 | 7,026,000.00 | 1,294,795.89 |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司   |              |              |              |              |

| 项目名称  | 关联方            | 2014.12.31   |            |
|-------|----------------|--------------|------------|
|       |                | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款  |                |              |            |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司   |              |            |
| 其他应收款 |                |              |            |
|       | 东晶锐康晶体（成都）有限公司 | 6,289,972.60 | 314,498.63 |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司   | 3,940,000.00 | 197,000.00 |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方          | 2016.3.31     | 2015.12.31    | 2014.12.31    |
|-------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |              |               |               |               |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司 | 62,423,310.91 | 59,343,394.54 |               |
| 其他应付款 |              |               |               |               |
|       | 浙江东晶电子股份有限公司 | 54,976,367.00 | 61,484,367.00 | 52,184,367.00 |
|       | 浙江东晶光电科技有限公司 | 560,000.00    | 560,000.00    |               |

## 八、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

(1) 黄山光电于 2015 年 4 月 22 日与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行签订合同号分别为（奕棋）支行抵字第 20150073 号最高额抵押合同，以固定资产中原值为 49,702,449.46 元，净值为 39,302,603.74 元的机器设备作为抵押，为黄山光电 2015 年 4 月 22 日至 2016 年 4 月 22 日期间，在 17,100,000.00 元最高额度内对黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行产生的全部债权提供担保。截至 2016 年 3 月 31 日，黄山光电在该抵押合同下短期借款余额为人民币 5,000,000.00 元，同时由东晶电子提供共同担保。

(2) 黄山光电于 2015 年 9 月 10 日与黄山屯溪农村商业银行股份有限公司奕棋支行签订合同号分别为（奕棋）支行抵字第 20150151 号最高额抵押合同，以固定资产中原值为 49,702,449.46 元，净值为 39,302,603.74 元的机器设备作为抵押，为黄山光电 2015 年 9 月 10 日签订的（奕棋）支行固借字第 20150151 号下的债务本金及利息等提供担保。截至 2016 年 3 月 31 日，黄山光电在该抵押合同下短期借款余额为 10,000,000.00 元，同时由东晶电子提供共同担保。

(3) 黄山光电于 2013 年 4 月 23 日与徽商银行黄山分行签订合同号为最抵字第 132008 号的最高额抵押合同，以固定资产中原值为 10,085,043.25 元、净值为

9,179,465.89 元的房屋建筑物,为黄山光电 2013 年 4 月 23 日至 2016 年 4 月 23 日的期间内,在 8,000,000.00 元最高额额度内对徽商银行黄山分行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电在该抵押合同下短期借款余额为人民币 22,000,000.00 元,同时由东晶电子、李庆跃提供共同担保。

(4)黄山光电于 2014 年 3 月 20 日与中国建设银行股份有限公司黄山分行签订合同号为 HSYY132014006-ZDY 号最高额抵押合同,以无形资产中原值为 6,489,659.28 元、净值为 6,165,176.31 元的土地使用权,以固定资产中原值为 61,976,731.69 元,净值为 51,127,822.71 元的机器设备,为黄山光电 2014 年 3 月 20 日至 2019 年 3 月 19 日的期间内,在 31,000,000.00 元最高额额度内对建设银行黄山分行所产生的全部债务提供担保。截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电在该抵押合同下长期借款余额为人民币 153,000,000.00 元,一年内到期的非流动负债余额为人民币 2,000,000.00 元,上述借款同时由东晶电子提供担保。

(5)截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电以人民币 33,400,000.00 元为保证金质押,于中国建设银行股份有限公司黄山屯溪支行开具银行承兑汇票 46,000,000.00 元。

(6)截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电以人民币 11,677,740.00 元为保证金质押,于徽商银行黄山分行开具银行承兑汇票 11,677,740.00 元。

(7)截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电以人民币 2,010,000.00 元为保证金质押,于徽商银行黄山分行开具银行承兑汇票 5,000,000.00 元,同时由东晶电子提供共同担保。

(8)截至 2016 年 3 月 31 日,黄山光电以人民币 5,000,000.00 元为保证金质押,于黄山屯溪农村信用合作社开具银行承兑汇票 10,000,000.00 元。

## (二) 或有事项

### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

### 2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

## 九、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项说明

无。

**(二) 利润分配情况**

无。

**十、 其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

**2、 未来适用法**

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

**(二) 其他**

无。

黄山市东晶光电科技有限公司

(加盖公章)

二〇一六年七月二十七日