厦门三安电子有限公司

2015 年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告　　1—2 页

二、审计报告附件

1、 合并资产负债表　　3—4 页

2、 合并利润表　　5 页

3、 合并现金流量表　　6 页

4、 合并所有者权益变动表　　7—8 页

5、 财务报表附注　　9—74 页

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 计 报 告

[2016]京会兴闽分审字第 62000360 号

厦门三安电子有限公司：

我们审计了后附的厦门三安电子有限公司（以下简称“三安电子”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2015 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表，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三安电子管理层的责任，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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，三安电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三安电子2015年12月31日的合并财务状况以及2015年度的合并经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）福建分所　　中国注册会计师：　陈英贤

中国·厦门　　中国注册会计师：　林金桂

二〇一六年四月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表

2015-12-31

编制单位：厦门三安电子有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,243,014,426.73	3,489,490,294.19
结算备付金			
拆出资金			
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	六、（二）	1,187,036,957.90	1,192,880,231.81
应收账款	六、（三）	1,369,749,471.20	1,165,031,589.68
预付款项	六、（四）	85,968,597.52	1,296,751,279.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、（五）	7,067,450.88	11,149,581.90
应收股利			
其他应收款	六、（六）	642,782,945.56	3,379,029,254.83
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	1,209,231,537.54	1,073,845,889.25
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、（八）	327,013,133.67	41,931,750.83
流动资产合计		**10,071,864,521.00**	**11,650,109,871.76**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（九）	189,810,571.08	433,313,979.90
持有至到期投资			
长期应收款	六、（十）	408,538,000.00	408,538,000.00
长期股权投资	六、（十一）	79,249,687.87	79,353,639.39
投资性房地产			
固定资产	六、（十二）	5,510,983,548.06	4,680,865,119.40
在建工程	六、（十三）	2,914,968,255.86	1,131,588,858.15
工程物资	六、（十四）	933,521.14	933,521.14
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十五）	1,423,866,147.66	1,260,875,280.70
开发支出	六、（十六）	166,041,191.74	144,016,337.74
商誉	六、（十七）	11,059,250.16	10,425,584.13
长期待摊费用	六、（十八）	555,708.05	793,868.69
递延所得税资产	六、（十九）	197,881,744.02	151,708,933.47
其他非流动资产	六、（二十）	847,057,143.58	
非流动资产合计		**11,750,944,769.22**	**8,302,413,122.71**
资产总计		**21,822,809,290.22**	**19,952,522,994.47**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并资产负债表（续）

2015-12-31

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	六、（二十一）	1,651,000,000.00	3,270,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、（二十二）	54,859,099.70	38,893,399.26
应付账款	六、（二十三）	618,893,267.33	392,457,569.28
预收款项	六、（二十四）	20,621,624.34	18,408,337.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（二十五）	28,846,444.19	20,643,120.15
应交税费	六、（二十六）	340,071,871.35	351,319,203.11
应付利息	六、（二十七）	1,801,362.29	1,755,443.75
应付股利			
其他应付款	六、（二十八）	372,843,373.80	145,456,677.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十九）	234,091,040.00	1,404,032,111.47
其他流动负债			
流动负债合计		**3,323,028,083.00**	**5,642,976,862.52**
非流动负债：			
长期借款	六、（三十）	1,199,545,880.00	1,947,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、（三十一）	300,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、（三十二）	150,150,000.00	150,000.00
预计负债			
递延收益	六、（三十三）	1,193,571,556.96	1,362,859,376.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**2,843,267,436.96**	**3,310,009,376.03**
负债合计		**6,166,295,519.96**	**8,952,986,238.55**
所有者权益：			
实收资本	六、（三十四）	255,000,000.00	255,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十五）	2,897,592,873.37	2,104,811,794.11
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十六）	3,281,954.14	-1,452,291.92
专项储备			
盈余公积	六、（三十七）	3,099,98.26	3,099,798.26
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十八）	1,256,209,215.13	765,799,302.52
归属于母公司所有者权益合计		4,415,183,840.90	3,127,258,602.97
少数股东权益		11,241,329,929.36	7,872,278,152.95
所有者权益合计		**15,656,513,770.26**	**10,999,536,755.92**
负债和所有者权益总计		**21,822,809,290.22**	**19,952,522,994.47**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并利润表

2015 年

编制单位：厦门三安电子有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		**4,857,949,482.09**	**4,839,630,282.32**
其中：营业收入	六、（三十九）	**4,857,949,482.09**	**4,839,630,282.32**
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业成本		3,360,639,962.02	3,705,897,304.85
其中：营业成本	六、（三十九）	2,616,550,399.91	2,777,266,204.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		58,361,622.78	16,256,028.57
销售费用	六、（四十）	43,452,393.69	35,958,742.87
管理费用	六、(四十一)	401,861,917.98	460,274,066.36
财务费用	六、(四十二)	-23,499,142.87	392,737,263.86
资产减值损失	六、(四十三)	263,912,770.53	23,404,998.74
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）	六、(四十四)	3,358,994.54	-50,719,896.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-969,565.93	1,558,463.44
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**1,550,668,514.61**	**1,083,013,080.72**
加：营业外收入	六、(四十五)	597,672,848.99	515,858,411.41
其中：非流动资产处置利得		357,116.84	471,201.09
减：营业外支出	六、(四十六)	2,457,768.34	20,143,131.16
其中：非流动资产处置损失		1,786,739.61	9,976,282,45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**2,095,883,595.26**	**1,578,728,360.97**
减：所得税费用	六、(四十七)	352,102,654.06	316,850,429.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**1,743,780,941.20**	**1,261,877,931.79**
归属于母公司所有者的净利润		500,575,683.08	214,973,999.46
少数股东损益		1,243,205,258.12	1,046,903,932.33
六、其他综合收益的税后净额		**4,734,246.06**	**1,995,978.02**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**4,734,246.06**	**1,995,978.02**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
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			
3.其他			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		**4,734,246.06**	**1,995,978.02**
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			
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		**4,734,246.06**	**1,995,978.02**
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		**1,748,515,187.26**	**1,263,873,909.81**
归属于母公司所有者的综合收益总额		505,309,929.14	216,969,977.48
归属于少数股东的综合收益总额		1,243,205,258.12	1,046,903,932.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

编制单位：厦门三安电子有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,088,801,101,.11	3,910,666,838.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		46,338,974.34	120,799,523.60
收到其他与经营活动有关的现金		3,169,759,437.44	1,120,238,557.19
经营活动现金流入小计		**7,304,899,512.89**	**5,151,704,918.82**
购买商品、接受劳务支付的现金		1,161,890,345.22	2,619,168,371.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		515,764,416.65	532,653,242.81
支付的各项税费		840，484,156.44	583,482,667.52
支付其他与经营活动有关的现金		184,185,120.43	975,560,426.72
经营活动现金流出小计		**2,702,324,038.74**	**4,710,864,709.02**
经营活动产生的现金流量净额		**4,602,575,474.15**	**440,840,209.80**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,328,560.47	101,151,945.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		229,418.00	8,361,031.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		481,393,941.95	78,706,325.45
收到其他与投资活动有关的现金		6,907,000.00	515,275,027.87
投资活动现金流入小计		**492,858,920.42**	**733,494,330.25**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,804,453,536.73	2,047,800,578.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		176,905,949.00	41,197,900.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**2,981,359,485.73**	**2,088,998,478.81**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,488,500,565.31**	**-1,355,504,148.56**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,591,066,411.63	3,324,498,606.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		137,500,000.00	87,500,000.00
取得借款收到的现金		2,433,995,400.00	5,741,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			69,918,851.45
筹资活动现金流入小计		**6,025,061,811.63**	**9,136,367,458.41**
偿还债务支付的现金		5,670,531,326.47	4,671,859,000.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		719,239,789.51	832,993,975.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		11,157,007.48	32,613,314.81
筹资活动现金流出小计		**6,400,928,123.46**	**5,537,466,290.59**
筹资活动产生的现金流量净额		**-375,866,311.83**	**3,598,901,167.82**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**6,351,214.11**	**-547,394.16**
五、现金及现金等价物净增加额		**1,744,559,811.12**	**2,683,689,834.90**
加：期初现金及现金等价物余额		3,472,462,962.35	788,773,127.45
六、期末现金及现金等价物余额		**5,217,022,773.47**	**3,472,462,962.35**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门三安电子有限公司　　2015 年　　单位：人民币元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**255,000,000.00**				**2,104,881,794.11**		**-1,452,291.92**		**3,099,798.26**		**765,799,302.52**	**7,872,278,152.95**	**10,999,536,755.9**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**255,000,000.00**				**2,104,811,794.11**		**-1,452,291.92**		**3,099,798.26**		**765,799,302.52**	**7,872,278,152.95**	**10,999,536,755.9**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**792,781,079.26**		**4,734,246.06**				**490,409,912.61**	**3,369,051,776.41**	**4,656,977,014.34**
（一）综合收益总额							4,734,246.06				500,575,683.08	1,243,205,258.12	**1,748,515,187.26**
（二）所有者投入和减少资本					792,781,079.26							2,125,846,518.29	**2,918,627,597.55**
1．股东投入普通股													-
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					792,781,079.26							2,125,846,518.29	**2,918,627,597.55**
（三）利润分配											-10,165,770.47	-	**-10,165,770.47**
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-10,165,770.47		**-10,165,770.47**
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转											-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增股本（或股本）													-
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	**255,000,000.00**				**2,897,592,873.37**		**3,281,954.14**		**3,099,798.26**		**1,256,209,215.13**	**11,241,329,929.36**	**15,656,513,770.2**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门三安电子有限公司　　2015 年　　单位：人民币元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**255,000,000.00**				**1,319,694,579.76**		**-3,448,269.94**		**3,099,798.26**		**580,711,104.76**	**4,565,195,108.23**	**6,720,252,321.07**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	**255,000,000.00**				**1,319,694,579.76**		**-3,448,269.94**		**3,099,798.26**		**580,711,104.76**	**4,565,195,108.23**	**6,720,252,321.07**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					**785,117,214.35**		**1,995,978.02**		**-**		**185,088,197.76**	**3,307,083,044.72**	**4,279,284,434.85**
（一）综合收益总额							1,995,978.02				214,973,999.46	1,046,903,932.33	**1,263,873,909.81**
（二）所有者投入和减少资本					-		-		-		-	2,260,179,112.39	**2,260,179,112.39**
1．股东投入普通股													-
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												2,260,179,112.39	**2,260,179,112.39**
（三）利润分配					-		-		-		-29,885,801.70	-	**-29,885,801.70**
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-
3．对所有者（或股东）的分配											-29,885,801.70		**-29,885,801.70**
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转					785,117,214.35		-		-		-	-	**785,117,214.35**
1．资本公积转增资本（或股本）													-
2．盈余公积转增股本（或股本）													-
3．盈余公积弥补亏损													-
4．其他					785,117,214.35								**785,117,214.35**
（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	**255,000,000.00**				**2,104,811,794.11**		**-1,452,291.92**		**3,099,798.26**		**765,799,302.52**	**7,872,278,152.95**	**10,999,536,755.92**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

厦门三安电子有限公司

2015 年度财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、公司基本情况

厦门三安电子有限公司（以下简称本公司或厦门三安电子）成立于 2000 年 11 月 22 日，取得统一社会信用代码为 91350200705455575O7 的营业执照；注册资本为人民币贰亿伍仟伍佰万元整，法人代表：林秀成，经营住所：厦门市思明区吕岭路 1721-1725 号；经营期限三十年，自 2000 年 11 月 22 日至 2030 年 11 月 21 日。

本公司主要的经营业务（范围）包括：1、批发零售：电子产品、金属材料、电线电缆和机电设备；2、对光电产业的投资（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）；3、电子工业技术研究、咨询服务；4、经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录)，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；5、未涉及前置审批许可的其他经营项目。

二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注七 (一)。

三、财务报表编制基础

(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，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 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（以下简称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司业务的正常营业周期短于一年。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日熟晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（九）金融工具的确认和计量

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，计入投资损益。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

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

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末报表日活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；

④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2） 持有至到期投资的减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十）应收款项坏账准备的确认和计提

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、 单项金额重大并单项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	单项金额占应收款项年末余额前5名的应收款项及其他不属于前5名、但年末单项金额占应收款项总额10%（含10%）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1	公司合并范围内公司间应收款项不计提减值准备。	不计提减值准备
组合2	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1的应收款项外，公司以是否获得收款保证为划分类似信用风险特征，对于已获得收款保证的应收款项不计提减值准备。	不计提减值准备
组合3	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款、及组合1和组合2的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况采用账龄分析法确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

组合中，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）	1%	1%
1－2年（含2年）	5%	5%
2－3年（含3年）	15%	15%
3－4年（含4年）	30%	30%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4－5年（含5年）	50%	50%
5年以上	100%	100%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	公司搜集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析采用个别认定确定坏账准备计提的比例。

（十一）存货的分类和计量

1、 存货分类：

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为物资采购、原材料、低值易耗品、库存商品、半成品、委托加工物资、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

4、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、 开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

7、 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

8、 维修基金的核算方法

9、 质量保证金的核算方法

（十二）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十三）长期股权投资的计量

1、 长期股权投资的分类及其判断依据

（1） 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2） 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

② 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、 长期股权投资初始成本的确定

（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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联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，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；　　本公司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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十四）固定资产的确认和计量

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.5
机器设备	8-25	5	3.8-11.875
运输工具	5-10	5	9.5-19
其他设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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。

（十五）在建工程的核算方法

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用的核算方法

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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、 借款费用暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产的确认和计量

1、 无形资产的计价方法

（1） 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

（2） 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	权证注明有效期
专利及专有技术	5-10
办公软件	5-10
客户关系	8

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。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。

3、 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九）长期待摊费用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，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。

设定受益计划存在资产的，将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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）企业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；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十三）收入确认方法和原则

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时, 分别下列情况确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

让渡资产使用权收入金额：

（1） 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2） 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（二十四）政府补助的确认和计量

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）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。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承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十八）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 （包括但不限于） 也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(二) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税　种	计税依据	税率	备　注
增值税	应税收入	17%	注 1
营业税	应税收入	5%	--
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%等	注 2
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	--
教育费附加	应纳流转税额	3%	--
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注 1：本公司及其中国境内的子公司增值税税率为 17%。

注 2：（1）三安光电股份有限公司及其子公司福建晶安光电有限公司、安徽三安科技有限公司、厦门三安光电有限公司、厦门市三安集成电路有限公司、厦门市三安半导体科技有限公司、朗明纳斯光电（厦门）有限公司的企业所得税税率为 25%。

（2）三安光电股份有限公司的子公司厦门市三安光电科技有限公司、天津三安光电有限公司、安徽三安光电有限公司、芜湖安瑞光电有限公司2015年度适用的企业所得税税率为15%。

（3）三安光电股份有限公司的子公司Luminus Inc.、Luminus Devices, Inc的企业所得税率：应纳税所得额低于18,333,333美元的部分，美国联邦企业所得税适用15%-39%的超额累进税率；应纳税所得额高于18,333,333美元的部分，美国联邦企业所得税适用35%的税率；加利福尼亚州州企业所得税适用8.84%的税率；特拉华州州企业所得税适用8.7%的税率。

（4）三安光电股份有限公司的子公司香港三安光电有限公司、朗明纳斯（香港）有限公司适用的企业所得税税率为16.5%。

其他税项：包括价格调节基金、水利基金等，按当地政府的有关规定执行。

(二) 税收优惠

1.、 厦门市三安光电科技有限公司于 2014 年 9 月 30 日取得证书编号 GR201435100178 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

2.、 天津三安光电有限公司于 2014 年 7 月 23 日取得证书编号 GR201412000089 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

3.、 安徽三安光电有限公司于 2015 年 6 月 19 日取得证书编号 GF201534000101 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

4.、 芜湖安瑞光电有限公司于 2014 年 10 月 21 日取得证书编号 GR201434000815 的高新技术企业证书，有效期三年；本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

（注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	238,933.13	305,103.75
银行存款	5,216,783,840.34	3,472,157,858.60
其他货币资金	25,991,653.26	17,027,331.84
合计	5,243,014,426.73	3,489,490,294.19
其中：存放在境外的款项总额	112,173,597.81	83,585,710.48

注：其他货币资金主要系保函保证金及银行承兑汇票保证金。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	622,744,729.80	771,104,406.81
商业承兑汇票	564,292,228.10	421,775,825.00
合计	1,187,036,957.90	1,192,880,231.81

2、 期末已质押的应收票据

种类	期末余额
银行承兑汇票	25,060,333.53
合计	25,060,333.53

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,357,208,856.88	--
合计	1,357,208,856.88	--

4、 截至期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（三） 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合3	1,388,788,297.40	100.00	19,038,826.20	1.37	1,369,749,471.20
组合小计	1,388,788,297.40	100.00	19,038,826.20	1.37	1,369,749,471.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,388,788,297.40	100.00	19,038,826.20	1.37	1,369,749,471.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

续表

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合3	1,179,521,305.01	100.00	14,489,715.33	1.23	1,165,031,589.68
组合小计	1,179,521,305.01	100.00	14,489,715.33	1.23	1,165,031,589.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	1,179,521,305.01	100.00	14,489,715.33	1.23	1,165,031,589.68

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,336,503,082.69	13,365,030.83	1.00
1年至2年（含2年）	27,428,987.30	1,371,449.37	5.00
2年至3年（含3年）	22,292,713.13	3,343,906.97	15.00
3年至4年（含4年）	2,041,335.77	612,400.73	30.00
4年至5年（含5年）	352,280.43	176,140.22	50.00
5年以上	169,898.08	169,898.08	100.00
合计	1,388,788,297.40	19,038,826.20	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,132,569,426.11	11,325,694.26	1.00
1年至2年（含2年）	41,494,220.96	2,074,711.05	5.00
2年至3年（含3年）	3,879,799.53	581,969.93	15.00
3年至4年（含4年）	1,407,945.60	422,383.68	30.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）	169,912.81	84,956.41	50.00
合计	1,179,521,305.01	14,489,715.33	--

确定该组合的依据详见附注四（十）。

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	处置子公司	
应收账款	14,489,715.33	7,406,665.70	--		2,857,554.83	19,038,826.20
合计	14,489,715.33	7,406,665.70	--		2,857,554.83	19,038,826.20

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额为2,857,554.83元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
台州市星睿光电有限公司	销货款	679,217.67	无法收回	公司内部程序	否
四川柏狮光电技术有限公司	销货款	364,746.50	无法收回	公司内部程序	否
宁波安迪光电科技有限公司	销货款	246,539.54	无法收回	公司内部程序	否
山东燎原发光科技有限公司	销货款	154,715.73	无法收回	公司内部程序	否
深圳路明半导体照明有限公司	销货款	150,000.00	无法收回	公司内部程序	否
深圳市创信彩光电科技有限公司	销货款	125,598.23	无法收回	公司内部程序	否
深圳市升迪奥光电科技有限公司	销货款	112,948.39	无法收回	公司内部程序	否
合计	--	1,833,766.06	--	--	--

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为430,565,617.12元，占应收账款期末余额合计数的比例为31.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为4,305,656.17元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四） 预付账款

1、 预付账款按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	59,489,134.07	69.20	1,122,827,042.98	86.59
1年至2年（含2年）	26,264,723.34	30.55	26,638,996.94	2.05
2年至3年（含3年）	109,785.60	0.13	146,734,880.28	11.32
3年以上	104,954.51	0.12	550,359.07	0.04
合计	85,968,597.52	100.00	1,296,751,279.27	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 67,571,945.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.60%。

3、 预付款项期末余额较年初余额减少 93.37%，主要系厦门三安 LED 产业化及集成电路一期项目预付设备款和工程款结转至其他非流动资产所致。

（五） 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	7,067,450.88	11,149,581.90
合计	7,067,450.88	11,149,581.90

（六） 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合1	255,323,309.50	38.94	--	--	255,323,309.50
组合3	400,331,280.92	61.06	12,871,644.86	3.22	387,459,636.06

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例（%）	金　额	比例（%）	
组合小计	655,654,590.42	100.00	12,871,644.86	1.96	642,782,945.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	655,654,590.42	100.00	12,871,644.86	1.96	642,782,945.56

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金　额	比例(%)	金　额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
组合1	2,517,354,809.10	76.40	--	--	2,517,354,809.10
组合2	832,894,630.60	22.58	--	--	832,894,630.60
组合3	37,544,561.15	1.02	8,764,746.02	23.34	28,779,815.13
组合小计	3,387,794,000.85	100.00	8,764,746.02	0.24	3,379,029,254.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	3,387,794,000.85	100.00	8,764,746.02	0.24	3,379,029,254.83

组合3，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	385,129,512.96	3,851,295.16	1.00
1年至2年（含2年）	3,084,731.05	154,236.55	5.00
2年至3年（含3年）	2,877,187.35	431,578.10	15.00
3年至4年（含4年）	172,314.32	51,694.30	30.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4年至5年（含5年）	1,369,388.99	684,694.50	50.00
5年以上	7,698,146.25	7,698,146.25	100.00
合计	400,331,280.92	12,871,644.86	--

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	22,987,641.63	229,876.44	1.00
1年至2年（含2年）	4,173,131.40	208,656.57	5.00
2年至3年（含3年）	172,314.32	25,847.15	15.00
3年至4年（含4年）	1,373,888.99	412,166.70	30.00
4年至5年（含5年）	1,898,771.31	949,385.66	50.00
5年以上	6,938,813.50	6,938,813.50	100.00
合计	37,544,561.15	8,764,746.02	--

确定该组合的依据详见附注四（十）。

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	处置子公司	
其他应收款	8,764,746.02	4,106,898.84	--	--	--	12,871,644.86
合计	8,764,746.02	4,106,898.84	--	--	--	12,871,644.86

3、 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	5,379,832.44	8,441,448.82
备用金借支	8,627,570.14	2,002,369.41
对关联公司的应收款项	255,323,309.50	3,350,249,439.70
对非关联公司的应收款项	386,323,878.34	27,100,742.92
合计	655,654,590.42	3,387,794,000.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、 其他应收款金额前五名单位详细情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门博灏投资有限公司	往来款	355,748,809.00	1 年以内	57.62	3,557,488.09
福建三安集团有限公司	往来款	216,580,781.87	1 年以内 128,306,152.61；1-2 年：44,912,447.79；2-3 年： 43,362,181.47	35.08	--
林科闯	往来款	22,820,940.33	4-5 年：268,535.20 ；5 年以上：22,552,405.13	3.70	--
林秀成	往来款	15,148,746.16	2-3 年：29,016.40；5 年以上 15,119,729.76	2.45	--
陈弋哲	往来款	5,000,000.00	5 年以上	0.81	5,000,000.00
合计	--	615,299,277.36	--	93.85	8,557,488.09

（七） 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	11,366,495.29	--	11,366,495.29
原材料	145,908,538.35	--	145,908,538.35
低值易耗品	5,868.48	--	5,868.48
半成品	123,670,322.12	--	123,670,322.12
库存商品	764,327,667.75	10,365,517.04	753,962,150.71
委托加工物资	2,175,456.73	--	2,175,456.73
在产品	156,180,286.48	--	156,180,286.48
发出商品	15,962,419.38	--	15,962,419.38
合计	1,219,597,054.58	10,365,517.04	1,209,231,537.54

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
物资采购	4,152,345.18	--	4,152,345.18
原材料	185,634,715.92	--	185,634,715.92
低值易耗品	7,407.35	--	7,407.35
半成品	100,116,311.56	--	100,116,311.56
库存商品	619,296,711.46	5,038,853.79	614,257,857.67
委托加工物资	544,623.82	--	544,623.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	157,012,024.68	269,005.32	156,743,019.36
发出商品	12,389,608.39	--	12,389,608.39
合计	1,079,153,748.36	5,307,859.11	1,073,845,889.25

2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	其他	
库存商品	5,038,853.79	8,632,512.66	--	3,305,849.41	--	10,365,517.04
在产品	269,005.32	--	--	269,005.32	--	--
合计	5,307,859.11	--	--	3,574,854.73	--	10,365,517.04

（八） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	--	41,824,797.19
增值税待抵扣进项税额	327,013,133.67	106,953.64
合计	327,013,133.67	41,931,750.83

（九） 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产分类

单位名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	433,313,979.90	243,503,408.82	189,810,571.08
其中：按公允价值计量的权益工具	410,813,979.90	243,503,408.82	167,310,571.08
按成本计量的权益工具	22,500,000.00	--	22,500,000.00
合计	433,313,979.90	243,503,408.82	189,810,571.08

续表

单位名称	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	433,313,979.90	--	433,313,979.90
其中：按公允价值计量的权益工具	410,813,979.90	--	410,813,979.90
按成本计量的权益工具	22,500,000.00	--	22,500,000.00
合计	433,313,979.90	--	433,313,979.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本	410,813,979.90	410,813,979.90
公允价值	167,310,571.08	167,310,571.08
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额	243,503,408.82	243,503,408.82

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
福建珈伟光电有限公司	22,500,000.00	--	--	22,500,000.00	17.73
合计	22,500,000.00	--	--	22,500,000.00	--

（续表）

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
福建珈伟光电有限公司	--	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--

（十） 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
福建三安集团有限公司	282,290,000.00	--	282,290,000.00	282,290,000.00	--	282,290,000.00
李忠兴	126,248,000.00	--	126,248,000.00	126,248,000.00	--	126,248,000.00
合计	408,538,000.00	--	408,538,000.00	408,538,000.00	--	408,538,000.00

（十一） 长期股权投资

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业	--	--	--
二、联营企业	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被投资单位	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
荆州市弘晟光电科技有限公司	48,173,653.20	--	48,173,653.20
福建省两岸照明节能科技有限公司	15,196,772.03	--	15,196,772.03
厦门阳光三安照明技术有限公司	12,531,626.82	--	12,531,626.82
安徽三首光电有限公司	3,347,635.82	--	3,347,635.82
小计	79,249,687.87	--	79,249,687.87
合计	79,249,687.87	--	79,249,687.87

续表

被投资单位	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业	--	--	--
二、联营企业	--	--	--
荆州市弘晟光电科技有限公司	49,699,974.39	--	49,699,974.39
福建省两岸照明节能科技有限公司	17,415,599.24	--	17,415,599.24
厦门阳光三安照明技术有限公司	12,238,065.76	--	12,238,065.76
小计	79,353,639.39	--	79,353,639.39
合计	79,353,639.39	--	79,353,639.39

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--
荆州市弘晟光电科技有限公司	--	--	-1,526,321.19	--	--	--	--	--
福建省两岸照明节能科技有限公司	--	--	-2,218,827.21	--	--	--	--	--
厦门阳光三安照明技术有限公司	--	--	293,561.06	--	--	--	--	--
安徽三首光电有限公司	3,058,629.00	--	289,006.82	--	--	--	--	--
小计	3,058,629.00	--	-3,162,580.52	--	--	--	--	--
合计	3,058,629.00	--	-3,162,580.52	--	--	--	--	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十二） 固定资产原值及累计折旧

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1．期初余额	1,287,323,438.52	5,198,753,327.89	19,132,446.61	228,935,458.55	6,734,144,671.57
2．本期增加金额	480,650,263.74	1,037,140,138.72	1,564,156.95	67,075,014.86	1,586,429,574.27
（1）购置	11,999,433.53	70,143,768.10	1,132,778.75	29,825,908.23	113,101,888.61
（2）在建工程转入	468,650,830.21	966,996,370.62	431,378.20	37,249,106.63	1,473,327,685.66
3．本期减少金额	--	48,858,951.90	273,136.66	11,927,522.35	61,059,610.91
（1）处置或报废	--	48,858,951.90	273,136.66	11,927,522.35	61,059,610.91
4. 外币报表折算影响	2,037,022.16	1,410,128.88	--	1,266,678.70	4,713,829.74
5．期末余额	1,770,010,724.42	6,188,444,643.59	20,423,466.90	285,349,629.76	8,264,228,464.67
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1．期初余额	114,541,293.57	1,829,428,580.10	11,171,329.52	98,138,348.98	2,053,279,552.17
2．本期增加金额	43,582,492.50	621,998,723.93	2,852,835.44	38,596,603.20	707,030,655.07
（1）计提	43,582,492.50	621,998,723.93	2,852,835.44	38,596,603.20	707,030,655.07
3．本期减少金额	--	6,339,350.47	49,786.16	1,776,802.42	8,165,939.05
（1）处置或报废	--	6,339,350.47	49,786.16	1,776,802.42	8,165,939.05
4. 外币报表折算影响	75,101.42	580,227.31	--	445,319.69	1,100,648.42
5．期末余额	158,198,887.49	2,445,668,180.87	13,974,378.80	135,403,469.45	2,753,244,916.61
三、减值准备	--	--	--	--	--
1．期初余额	--	--	--	--	--
2．本期增加金额	--	--	--	--	--
3．本期减少金额	--	--	--	--	--
4. 外币报表折算影响	--	--	--	--	--
5．期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1．期末账面价值	1,611,811,836.93	3,742,776,462.72	6,449,088.10	149,946,160.31	5,510,983,548.06
2．期初账面价值	1,172,782,144.95	3,369,324,747.79	7,961,117.09	130,797,109.57	4,680,865,119.40

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书金额	未办妥产权证书原因
房屋建筑物（账面价值）	960,622,335.27	正在办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十三） 在建工程

1、 在建工程基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
机器设备及其安装项目				340,292.00		340,292.00
安徽三安光电有限公司LED产业化项目	394,243,177.11		394,243,177.11	449,407,523.45		449,407,523.45
福建晶安光电有限公司蓝宝石衬底产业化项目	167,424,901.17		167,424,901.17	214,783,911.51		214,783,911.51
厦门三安光电有限公司LED产业化项目	1,608,875,219.40		1,608,875,219.40	201,829,012.69		201,829,012.69
厦门市三安光电科技有限公司设备扩产及改造项目	95,604,364.79	3,389,489.01	92,214,875.78	125,161,982.89	3,389,489.01	121,772,493.88
厦门市三安集成有限公司集成电路项目	558,251,974.50		558,251,974.50	59,978,714.19		59,978,714.19
天津三安光电有限公司LED 产业化项目	55,962,534.49		55,962,534.49	68,458,805.64		68,458,805.64
芜湖安瑞光电有限公司汽车LED灯具（一期）项目	37,995,573.41		37,995,573.41	15,018,104.79		15,018,104.79
合计	2,918,357,744.87	3,389,489.01	2,914,968,255.86	1,134,978,347.16	3,389,489.01	1,131,588,858.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额（万元）	资金来源
机器设备及其安装项目		340,292.00	--	340,292.00	--	--	--	--	--	--
芜湖安瑞光电有限公司汽车 LED 灯具（一期）项目	20,000.00	15,018,104.79	47,736,664.68	24,759,196.06	--	37,995,573.41	94.09%	处于调试阶段	1,222.76	自有资金、借款
天津三安光电有限公司 LED 产业化项目	129,574.55	68,458,805.64	87,083,891.33	99,580,162.48	--	55,962,534.49	97.84%	已投入生产运营，部分配套工程在建	--	募集资金、借款及自有资金
安徽三安光电有限公司 LED 产业化项目	505,965.42	449,407,523.45	209,036,963.72	264,201,310.06	--	394,243,177.11	91.45%	逐步生产运营，但仍有在建项目	25,914.37	募集资金、借款及自有资金
福建晶安光电有限公司蓝宝石衬底产业化项目	183,070.00	214,783,911.51	228,710,354.40	276,069,364.74	--	167,424,901.17	51.12%	逐步生产运营，但仍有在建项目	7,763.07	自有资金、借款、政府补助
厦门市三安光电科技有限公司设备扩产及改造项目	13,000.00	125,161,982.89	37,223,454.67	66,781,072.77	--	95,604,364.79	92.83%	处于调试安装阶段	728.69	自有资金
厦门市三安集成有限公司集成电路项目	300,475.00	59,978,714.19	498,273,260.31	--	--	558,251,974.50	16.58%	处于建设前期	47.48	自有资金
厦门三安光电有限公司 LED 产业化项目	860,800.00	201,829,012.69	2,146,601,863.23	739,555,656.52	--	1,608,875,219.40	27.36%	处于建设前期	--	募集资金
厦门市三安光电科技有限公司试验楼项目	2,764.18	--	2,040,631.03	2,040,631.03	--	--	100.00%	已完工	--	自有资金
合计	2,015,649.15	1,134,978,347.16	3,256,707,083.37	1,473,327,685.66	--	2,918,357,744.87	--	--	35,676.37	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十四） 工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	933,521.14	933,521.14
合计	933,521.14	933,521.14

（十五） 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	办公软件	客户关系	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--
1．期初余额	702,468,694.52	691,182,579.32	21,900,066.86	24,555,547.00	1,440,106,887.70
2．本期增加金额	2,841,342.42	255,733,825.84	5,056,787.18		263,631,955.44
（1）外购	2,841,342.42	25,925,166.18	5,056,787.18		33,823,295.78
（2）内部研发		229,808,659.66			229,808,659.66
3．本期减少金额		1,296,881.96			1,296,881.96
（1）处置		1,296,881.96			1,296,881.96
4．外币报表折算影响		1,938,645.21		1,497,840.44	3,436,485.65
5．期末余额	705,310,036.94	947,558,168.41	26,956,854.04	26,053,387.44	1,705,878,446.83
二、累计摊销	--	--	--	--	--
1．期初余额	61,117,100.71	107,765,809.43	6,179,368.38	4,169,328.48	179,231,607.00
2．本期增加金额	14,167,979.63	82,421,169.38	2,448,940.13	3,257,352.10	102,295,441.24
（1）摊销	14,167,979.63	82,421,169.38	2,448,940.13	3,257,352.10	102,295,441.24
3．本期减少金额					
4．外币报表折算影响		236,377.64		248,873.29	485,250.93
5．期末余额	75,285,080.34	190,423,356.45	8,628,308.51	7,675,553.87	282,012,299.17
三、减值准备	--	--	--	--	--
1．期初余额	--	--	--	--	--
2．本期增加金额	--	--	--	--	--
3．本期减少金额	--	--	--	--	--
4．外币报表折算影响	--	--	--	--	--
5．期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1．期末账面价值	630,024,956.60	757,134,811.96	18,328,545.53	18,377,833.57	1,423,866,147.66
2．期初账面价值	641,351,593.81	583,416,769.89	15,720,698.48	20,386,218.52	1,260,875,280.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十六） 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少			外币报表折算影响	期末余额
		内部开发支出	其他增加	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少		
研究阶段支出	--	62,752,495.62	--	62,752,495.62	--	--	--	--
厦门科技开发阶段支出	60,680,824.93	56,735,928.37	--	15,171,715.94	69,425,395.07	--	--	32,819,642.29
天津三安开发阶段支出	59,954,743.09	53,179,707.24	--	288,960.02	42,657,199.90	--	--	70,188,290.41
安徽三安开发阶段支出	--	121,446,907.79	--	3,720,843.10	117,726,064.69	--	--	--
福建晶安开发阶段支出	14,073,770.72	31,097,809.21	--	176,105.01	--	--	--	44,995,474.92
芜湖安瑞开发阶段支出	--	9,856,552.40	--	1,695,533.88	--	--	--	8,161,018.52
Luminus开发阶段支出	9,306,999.00	--	--	--	--	--	569,766.60	9,876,765.60
合计	144,016,337.74	335,069,400.63	--	83,805,653.57	229,808,659.66	--	569,766.60	166,041,191.74

（续表）

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
厦门科技开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目达到可批量生产的状况时结转无形资产	仍处于开发试验阶段
天津三安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目达到可批量生产的状况时结转无形资产	仍处于开发试验阶段
安徽三安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目达到可批量生产的状况时结转无形资产	已验收结案
福建晶安开发阶段支出	项目进入开发阶段	项目达到可批量生产的状况时结转无形资产	仍处于开发试验阶段
Luminus 开发阶段支出	项目进入开发阶段	--	仍处于开发试验阶段

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十七） 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算影响	期末余额
Luminus Devices, Inc.	10,425,584.13	--	--	633,666.03	11,059,250.16
合计	10,425,584.13	--	--	633,666.03	11,059,250.16

2013年8月，三安光电股份有限公司的子公司Lightera Corporation（现更名为LuminusInc.）收购Luminus Devices, Inc. 100%股权，支付收购款超过可辨认净资产的部分形成商誉1,703,100.00美元，按2015年12月31日汇率折合人民币11,059,250.16元。

2、 商誉减值准备

截至2015年12月31日，三安光电股份有限公司评估了商誉的可收回金额，该商誉未出现减值迹象。

（十八） 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
经营租入固定资产改良	793,868.69	--	238,160.64	--	555,708.05
其中：一年以内到期	--	--	--	--	--
合计	793,868.69	--	238,160.64	--	555,708.05
其中：一年以内到期	--	--	--	--	--

（十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	288,690,909.54	45,854,119.13	30,319,473.40	5,207,598.72
内部交易未实现收益	3,781,196.87	567,179.53	1,827,614.61	274,142.19
资产折旧及摊销	181,974,891.83	28,587,738.42	138,297,075.93	21,185,719.41
递延收益	552,850,912.86	122,852,636.93	566,591,974.59	124,988,796.19
负债账面价值大于计税基础	80,280.03	20,070.01	210,707.84	52,676.96
合计	1,027,378,191.13	197,881,744.02	737,246,846.37	151,708,933.47

2、 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	194,764,955.24	187,075,865.04
可抵扣暂时性差异	641,198,620.49	774,025,154.08
其中：资产减值准备	477,976.39	1,632,336.07
递延收益	640,720,644.10	772,392,818.01
合计	835,963,575.73	961,101,019.12

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、　　未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015 年	--	1,622,821.53	--
2016 年	--	6,607,132.63	--
2017 年	6,825,268.07	14,098,436.21	--
2018 年	51,848,580.28	67,831,180.13	--
2019 年	78,377,533.11	96,916,294.54	--
2020 年	57,713,573.78	--	--
合计	194,764,955.24	187,075,865.04	--

（二十） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备、股权收购款等	847,057,143.58	--
合计	847,057,143.58	--

(二十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	100,000,000.00
保证、质押借款	150,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	600,000,000.00	610,000,000.00
质押借款	900,000,000.00	2,500,000,000.00
合　计	1,651,000,000.00	3,270,000,000.00

注1：三安光电股份有限公司为厦门科技提供连带责任保证担保，在国家开发银行厦门分行取得保证借款20,000.00万元；三安光电股份有限公司为福建晶安提供连带责任保证担保，在国家开发银行厦门分行取得保证借款30,000.00万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注2：三安光电股份有限公司在平安银行广州东山支行取得信用借款100.00万元。

注3、福建三安集团有限公司和林秀成为本公司提供连带责任保证担保，在交通银行厦门前埔支行取得保证借款10,000.00万元。

注4、本公司以持有三安光电股票8,038万股作质押向华能贵诚信托有限公司借款60,000.00万元。

注5、福建三安集团有限公司和林秀成为本公司提供连带责任保证担保，并且本公司提供三安光电股票900万股作为质押物，在中信银行厦门分行取得借款15,000.00万元。

注6、本公司以持有三安光电股票4,267万股作质押向安信乾盛财富管理（深圳）有限公司借款30,000.00万元。

注7：本公司不存在到期未偿还的短期借款。

（二十二） 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,859,099.70	38,893,399.26
合计	54,859,099.70	38,893,399.26

（二十三） 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	425,955,193.45	247,915,768.42
应付设备款	136,132,441.95	114,438,505.42
应付工程款	30,087,296.70	4,712,796.99
应付其他款	26,718,335.23	25,390,498.45
合计	618,893,267.33	392,457,569.28

（二十四） 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,621,624.34	18,408,337.76
合计	20,621,624.34	18,408,337.76

（二十五） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,643,120.15	489,091,002.80	480,889,773.99	28,844,348.96
离职后福利—设定提存计划	--	28,075,944.47	28,073,849.24	2,095.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	--	210,060.33	210,060.33	--
合计	20,643,120.15	517,377,007.60	509,173,683.56	28,846,444.19

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,603,051.40	432,424,265.44	424,230,527.69	28,796,789.15
2、职工福利费	--	32,025,154.59	32,025,154.59	--
3、社会保险费	1,923.75	13,814,495.48	13,815,353.42	1,065.81
其中：医疗保险费	1,923.75	11,692,814.23	11,693,827.00	910.98
工伤保险费	--	1,052,493.94	1,052,411.98	81.96
生育保险费	--	1,069,187.31	1,069,114.44	72.87
4、住房公积金	38,145.00	10,548,209.60	10,539,860.60	46,494.00
5、工会经费和职工教育经费	--	278,877.69	278,877.69	--
合计	20,643,120.15	489,091,002.80	480,889,773.99	28,844,348.96

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	--	26,130,844.85	26,128,931.78	1,913.07
2、失业保险费	--	1,945,099.62	1,944,917.46	182.16
合计	--	28,075,944.47	28,073,849.24	2,095.23

4、 辞退福利

本公司本年度因解除劳动关系所提供辞退福利为 210,060.33 元，期末应付未付金额为 0.00 元。

（二十六） 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	46,254,518.02	-45,135,239.56
营业税	12,052,498.96	--
城市维护建设税	5,434,541.45	2,210,071.27
教育费附加	2,332,946.36	968,864.69
地方教育费附加	1,424,695.22	479,155.36
价格调节基金	30,000.00	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税费项目	期末余额	期初余额
水利基金	186,524.31	240,697.15
企业所得税	263,727,080.76	384,950,304.26
个人所得税	3,698,381.78	2,896,876.01
土地使用税	3,036,907.63	2,853,671.91
房产税	1,023,774.18	1,509,920.72
其他	870,002.68	344,881.30
合计	340,071,871.35	351,319,203.11

（二十七） 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,801,362.29	1,358,777.08
短期借款应付利息		396,666.67
合计	1,801,362.29	1,755,443.75

（二十八） 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,335,869.13	3,599,420.45
资金往来	216,452,599.81	139,629,508.28
其他往来	155,054,904.86	2,238,749.01
合计	372,843,373.80	145,467,677.74

（二十九） 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,091,040.00	1,404,032,111.47
合计	234,091,040.00	1,404,032,111.47

（三十） 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	1,170,000,000.00	1,947,000,000.00
保证借款	29,545,880.00	--
合计	1,199,545,880.00	1,947,000,000.00

注1：2012年7月16日，芜湖安瑞与国家开发银行股份有限公司签订专门用以“汽车LED灯具及LED封装、应用（一期）的基本建设贷款合同，借款金额为10,000.00万元。截止报告期末，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

芜湖安瑞已累计提取贷款本金10,000.00万元，已累计归还贷款本金2,000.00万元，贷款余额为8,000.00万元，其中一年内到期的借款金额为1,500.00万元。

注2：2010年4月8日，安徽三安与中国银行股份有限公司厦门市分行、中国银行股份有限公司芜湖分行等6家金融机构签署银团贷款合同，由银行团成员向安徽三安提供最高不超过23亿元的项目建设贷款和3亿元的流动资金贷款。截止报告期末，安徽三安已累计提取项目建设贷款本金226,603.21万元，已于2015年4月21日偿还该贷款。

注3：2013年11月29日，安徽三安与国家开发银行股份有限公司和泉州农村商业银行股份有限公司签署银团贷款总合同，由银行团成员向安徽三安提供最高不超过25亿元的项目建设贷款。截止报告期末，安徽三安已累计提取全部贷款本金60,000.00万元，已于2015年12月2日偿还该贷款。

注4：2013年11月20日，福建晶安与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，由国家开发银行股份有限公司向福建晶安提供105,000万元的基本建设贷款。截止报告期末，福建晶安已累计提取贷款本金105,000.00万元，已累计归还贷款本金7,500.00万元，贷款余额为97,500.00万元，其中一年内到期的借款金额为17,000.00万元。

注5：2012年11月5日，福建晶安与安溪县财政局签订关于清洁发展委托贷款“LED蓝宝石衬底产业化项目”转贷协议。截止报告期末，福建晶安已累计提取贷款本金6,500.00万元，已于2015年11月3日偿还该贷款。

注6：2014年6月17日，厦门科技与国家开发银行股份有限公司签订《人民币资金借款合同》，由国家开发银行厦门分行提供18,000万元的基本建设贷款。截止报告期末，厦门科技已累计提取贷款本金18,000.00万元，已累计归还贷款本金2,000.00万元，贷款余额为16,000.00万元，其中一年内到期的借款金额为2,000.00万元。

注7：2015年3月2日，美国流明与east west bank(华美银行）签订的借款合同，由三安光电股份有限公司提供担保，由east west bank(华美银行）提供最高1,000.00万美金的贷款。截止报告期末，美国流明已累计提取贷款本金700.00万美金，已累计归还贷款本金105.00万美金。贷款余额为595.00万美金，按照期末汇率折合成人民币金额为3,863.69万元，其中一年内到期的借款金额是909.10万元人民币。

注8：2013年9月12日，厦门科技与中国进出口银行厦门分行签订《境外投资贷款借款合同》，由福建三安集团有限公司提供担保，由中国进出口银行厦门分行提供最高不超过20,000万元的境外投资贷款。截止报告期末，厦门科技已累计提取贷款本金20,000.00万元，已累计归还贷款本金2,000.00万元，贷款余额为18,000.00万元，其中一年内到期的借款金额为2,000.00万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

注9：上述借款涉及担保的由三安光电股份有限公司或福建三安集团有限公司提供，具体情况详见本报告附注八、（四）3。

（三十一） 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
资金往来	300,000,000.00	--
合计	300,000,000.00	--

注：长期应付款期末余额系本公司子公司厦门市三安集成电路有限公司应付本公司股东福建三安集团有限公司的借款3亿元。

（三十二） 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
厦门市财政局博士后经济补贴款	150,000.00	400,000.00	400,000.00	150,000.00
专项补助	--	150,000,000.00	--	150,000,000.00
合计	150,000.00	150,400,000.00	400,000.00	150,150,000.00

（三十三） 递延收益

1、 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	1,362,859,376.03	6,907,000.00	176,194,819.07	1,193,571,556.96
合计	1,362,859,376.03	6,907,000.00	176,194,819.07	1,193,571,556.96

2、 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
一、与收益相关的政府补助	--	--	--	--	--
二、与资产相关的政府补助	1,362,859,376.03	6,907,000.00	174,994,819.07	1,200,000.00	1,193,571,556.96
LED 芯片及外延片扩产项目（4 台 MOCVD 设备补贴款）	11,875,000.00	--	1,312,500.00	--	10,562,500.00
LED 芯片生产线用关键成套设备工艺开发及产业化	20,000,000.00	--	--	1,200,000.00	18,800,000.00
MOCVD 设备补贴	1,240,299,020.99	--	158,745,424.80	--	1,081,553,596.19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
大尺寸液晶屏用 LED 背光源芯片和模组研发及应用	--	500,000.00	--	--	500,000.00
低成本、高可靠、标准化的 LED 照明及智能集成系统研发及示范	905,000.00	525,000.00	--	--	1,430,000.00
高光效、高显色性、低色温功率型 LED 器件研发及产业化	1,683,333.33	--	200,000.00	--	1,483,333.33
高铝组分氮化物材料制备技术研究	399,000.00	300,000.00	--	--	699,000.00
高清 LED 立体显示屏的研发及产业化	--	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
国产芯片高效智能 LED 路灯开发	780,400.00	--	--	--	780,400.00
红光 MOCVD 设备补贴款	6,875,000.00	--	1,500,000.00	--	5,375,000.00
基于图形衬底的高效白光 LED 外延芯片技术改造及产业化	430,000.00	--	60,000.00	--	370,000.00
基于自主研发 LED 芯片，驱动 IC 的 LED 背光液晶电视研发及产业化	850,000.00	150,000.00	1,000,000.00	--	--
进口产品补贴	8,465,248.75	--	1,976,749.91	--	6,488,498.84
聚光太阳能并网发电系统示范工程(2011.1-2011.12)	16,100,000.00	--	700,000.00	--	15,400,000.00
聚光型 GaInP/GaInAs/Ge 三结太阳电池成套制造工艺技术研发及示范生产线	7,636,703.60	--	1,350,036.93	--	6,286,666.67
科技局工程技术研究中心专项补贴	543,333.19	--	543,333.19	--	--
科技局重点新产品补贴	1,966,666.75	--	1,274,999.96	--	691,666.79
绿光激光器用高铟组份氮化镓基外延材料生产技术	1,702,000.00	1,932,000.00	--	--	3,634,000.00
企业技术中心创新能力建设	1,500,000.00	--	500,000.00	--	1,000,000.00
三基色 LED 照明红光大功率倒装芯片开发及产业化	2,864,583.43	--	624,999.96	--	2,239,583.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额
室内半导体照明、电光源产品与检测技术研发及应用	4,500,000.00	--	--	--	4,500,000.00
室外照明级 LED 外延、芯片研制及产业化	736,516.67	--	82,600.00	--	653,916.67
收到天津市财政局科技小巨人项目资金	2,260,000.00	--	240,000.00	--	2,020,000.00
芜湖市单台设备购置补助	667,569.23	--	74,174.36	--	593,394.87
移动通讯用高效率功率放大器关键技术合作研发	--	2,500,000.00	--	--	2,500,000.00
用于 TFT-LCD 背光源的超高亮度 LED 芯片产业化	4,593,333.33	--	530,000.00	--	4,063,333.33
战略性新兴补贴	10,416,666.76	--	2,499,999.96	--	7,916,666.80
照明级大功率 LED 外延片、芯片产业化	3,760,000.00	--	480,000.00	--	3,280,000.00
智能照明高光效、功率型 RGB LED 外延、芯片研发及产业化	11,050,000.00	--	1,300,000.00	--	9,750,000.00
合计	1,362,859,376.03	6,907,000.00	174,994,819.07	1,200,000.00	1,193,571,556.96

（三十四） 实收资本

股东名称	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	持股比例
福建三安集团有限公司	248,115,000.00	3,340,500.00	--	251,455,500.00	98.61%
厦门信达股份有限公司	6,885,000.00	--	3,340,500.00	3,544,500.00	1.39%
合计	255,000,000.00	3,340,500.00	3,340,500.00	255,000,000.00	100.00%

注1、公司注册资本金已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审验，并于2007年12月28日出具众环验字（2007）111号验资报告。

注2、根据2007年12月22日股东会决议：股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司2.16%的股权转让给厦门信达股份有限公司；股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司1.29%的股权以6,038,349.66元的价格转让给林志强；

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.58%的股权转让给廖明月；

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.58%的股权转让给王笃祥；

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.54%的股权转让给陈弋哲；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.39%的股权转让给黄智俊；

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.39%的股权转让给李忠兴；

股东福建三安集团有限公司将所持有的占公司0.22%的股权转让给林科闯。

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资18,232.5万元，占注册资本71.5%；

厦门信达股份有限公司出资2,550万元，占注册资本10%；

林志强出资1,530万元，占注册资本6%；

廖明月出资688.5万元，占注册资本2.7%；

王笃祥出资688.5万元，占注册资本2.7%；

陈弋哲出资637.5万元，占注册资本2.5%；

黄智俊出资459万元，占注册资本1.8%；

李忠兴出资459万元，占注册资本1.8%；

林科闯出资255万元，占注册资本1%。

本公司股权变更于2008年3月5日经厦门市工商行政管理局核准变更登记。

注3、根据2011年1月8日股东会决议：

股东陈弋哲将其持有的占公司2.5%股权转让给廖明月；

股东黄智俊将其持有的占公司1.8%股权转让给李忠兴；

股东林科闯将其持有的占公司1%股权转让给李忠兴；

股东林志强将其持有的占公司6%股权转让给李忠兴；

股东王笃祥将其持有的占公司2.7%股权转让给李忠兴。

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资18,232.5万元，占注册资本71.5%；

李忠兴出资3,391.5万元，占注册资本13.3%；

厦门信达股份有限公司出资2,550万元，占注册资本10%；

廖明月出资1,326万元，占注册资本5.2%；

本公司股权变更于2011年1月 31日经厦门市工商行政管理局核准变更登记。

注4、根据2013年5月14日股东会决议：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东廖月明将其持有的占公司5.2%股权转让给福建三安集团有限公司

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资19558.5万元，占注册资本76.7%；

厦门信达股份有限公司出资2550万元，占注册资本10%；

李忠兴出资3391.5万元，占注册资本的13.3%

本公司股权变更于2013年6月5日经厦门市工商行政管理局核准变更登记

注5、 根据2013年5月20日股东会决议：

股东李忠兴将其持有的占公司13.3%股权转让给福建三安集团有限公司

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资22950万元，占注册资本90%；

厦门信达股份有限公司出资2550万元，占注册资本10%；

本公司股权变更于2013年6月7日经厦门市工商行政管理局核准变更登记。

注6、 根据2013年6月28日股权转让协议书：

股东福建三安集团有限公司行使优先购买权，购买股东厦门信达股份有限公司在厦门产权交易中心公开挂牌转让的本公司4%股权。

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资23970万元，占注册资本94%；

厦门信达股份有限公司出资1530万元，占注册资本6%；

本公司股权变更于2013年9月26日经厦门市工商行政管理局核准变更登记。

注7、 根据2014年11月18日股权转让协议书：

厦门信达股份有限公司将其持有的占公司3.3%股权转让给福建三安集团有限公司

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资24811.5万元，占注册资本97.3%；

厦门信达股份有限公司出资688.5万元，占注册资本2.7%；

本公司股权变更于2014年12月25日经厦门市工商行政管理局核准变更登记。

注：8、 根据2015年12月14日股权转让协议书：

厦门信达股份有限公司将其持有的占公司1.3%股权转让给福建三安集团有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股权转让后，各股东出资额及持股比例如下：

福建三安集团有限公司出资25145.55万元，占注册资本98.61%；

厦门信达股份有限公司出资354.45万元，占注册资本1.39%；

本公司股权变更于2015年12月21日经厦门市市场监督管理局核准变更登记。

（三十五） 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,104,286,389.05	792,781,079.26	--	2,897,067,468.31
其他资本公积	525,405.06	--	--	525,405.06
合计	2,104,811,794.11	792,781,079.26	--	2,897,592,873.37

（三十六） 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,452,291.92	4,734,246.06	--	--	4,734,246.06	--	3,281,954.14
外币财务报表折算差额	-1,452,291.92	4,734,246.06	--	--	4,734,246.06	--	3,281,954.14
合计	-1,452,291.92	4,734,246.06	--	--	4,734,246.06	--	3,281,954.14

（三十七） 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,099,798.26	--	--	3,099,798.26
合计	3,099,798.26	--	--	3,099,798.26

（三十八） 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	765,799,302.52	580,711,104.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	765,799,302.52	580,711,104.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,575,683.08	214,973,999.46
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	10,165,770.47	29,885,801.70
股东权益内部结转	--	--
期末未分配利润	1,256,209,215.13	765,799,302.52

（三十九） 营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,501,508,919.04	2,591,210,089.74	4,539,515,421.38	2,768,632,250.77
其他业务	356,440,563.05	25,340,310.17	300,114,860.94	8,633,953.68
合计	4,857,949,482.09	2,616,550,399.91	4,839,630,282.32	2,777,266,204.45

（四十） 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,870,668.30	16,532,109.48
差旅费用	2,695,331.51	2,450,521.72
业务费用	3,335,181.37	1,702,707.86
运输费用	7,371,678.52	3,807,911.62
办公及通信费用	2,182,123.61	4,357,683.79
广告宣传费用	2,674,075.77	3,108,485.94
房租及物业费用	2,216,962.78	1,535,370.73
摊销及折旧费用	1,502,666.31	1,678,080.98
产品质量保证	388,225.81	-1,481,316.40
诉讼费用	92,478.75	112,009.52
其他	1,123,000.96	2,155,177.63
合计	43,452,393.69	35,958,742.87

（四十一） 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,468,928.28	150,483,300.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费用	8,742,460.65	12,130,936.63
办公及通信费用	21,312,866.26	27,844,885.98
房租物业费用	5,787,479.66	9,479,970.74
会务宣传费用	3,251,385.23	2,688,065.91
税金	54,856,183.66	59,195,825.82
摊销及折旧费用	75,778,115.14	79,838,040.65
技术开发费用	83,805,653.57	96,487,085.69
物料消耗费用	6,855,269.25	6,561,730.48
业务费用	2,918,915.27	3,515,851.78
修理费用	4,374,187.36	4,075,764.81
其他	8,710,473.65	7,972,607.61
合计	401,861,917.98	460,274,066.36

（四十二） 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	311,351,172.77	423,934,116.57
减：利息收入	301,686,537.88	60,135,626.57
汇兑净损失	-33,944,943.67	27,371,548.90
其他	781,165.91	1,567,224.96
合计	-23,499,142.87	392,737,263.86

（四十三） 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,776,849.05	14,707,650.62
存货跌价损失	8,632,512.66	5,307,859.11
在建工程减值损失	--	3,389,489.01
可供出售金融资产减值损失	243,503,408.82	--
合计	263,912,770.53	23,404,998.74

（四十四） 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-969,565.93	1,558,463.44
处置长期股权投资损益（损失“-”）	--	-4,610,466.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-47,667,893.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	4,328,560.47	--
合计	3,358,994.54	-50,719,896.75

(四十五) 营业外收入

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	357,116.84	471,201.09	357,116.84
其中：固定资产处置利得	357,116.84	387,764.67	357,116.84
无形资产处置利得	--	83,436.42	--
政府补助	594,085,985.80	504,871,439.26	594,085,985.80
捐赠收益	--	8,767,135.00	--
罚款收入	540,919.61	636,260.45	540,919.61
其他	2,688,826.74	1,112,375.61	2,688,826.74
合计	597,672,848.99	515,858,411.41	597,672,848.99

(四十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,786,739.61	9,976,282.45	1,786,739.61
其中：固定资产处置损失	1,786,739.61	9,244,129.65	1,786,739.61
其他资产处置损失	--	732,152.80	--
罚款及滞纳金	179,199.50	8,549,450.88	179,199.50
捐赠支出	80,000.00	200,000.00	80,000.00
其他	411,829.23	1,417,397.83	411,829.23
合计	2,457,768.34	20,143,131.16	2,457,768.34

(四十七) 所得税费用

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	398,270,430.95	432,006,761.24
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-46,167,776.89	-115,156,332.06
所得税费用	352,102,654.06	316,850,429.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四十八） 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料表

项目	本年金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		--
净利润	1,743,780,941.20	1,261,877,931.79
加：资产减值准备	263,912,770.53	23,404,998.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	707,030,655.07	701,483,605.66
无形资产摊销	102,295,441.24	80,830,794.74
长期待摊费用摊销	238,160.64	1,201,653.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	1,428,098.38	9,505,081.36
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	--	--
财务费用（收益以“一”号填列）	310,438,545.55	423,933,373.24
投资损失（收益以“一”号填列）	-3,358,994.54	50,719,896.75
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-46,172,810.55	-115,152,368.70
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“一”号填列）	-140,443,306.22	-446,226,807.72
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	1,856,874,046.09	-2,389,050,641.54
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-193,448,073.24	838,312,692.01
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,602,575,474.15	440,840,209.80
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	5,217,022,773.47	3,472,462,962.35
减：现金的期初余额	3,472,462,962.35	788,773,127.45
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	1,744,559,811.12	2,683,689,834.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	5,217,022,773.47	3,472,462,962.35
其中：库存现金	238,933.13	305,103.75
可随时用于支付的银行存款	5,216,783,840.34	3,472,157,858.60
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	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	--	--
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,217,022,773.47	3,472,462,962.35

（四十九） 所有权或使用权受到限制的资产

1、 所有权或使用权受到限制的资产情况

项目	期末账面余额	年初账面余额
其他货币资金	25,991,653.26	17,027,331.84
应收票据	25,060,333.53	--
固定资产－房屋建筑物（净值）	248,818,501.31	184,755,475.43
在建工程	37,995,573.41	15,729,736.07
无形资产－土地使用权	169,188,864.19	416,652,278.89
合计	507,054,925.70	634,164,822.23

2、 资产所有权受到限制的原因

（1）厦门三安光电有限公司就与福建省工业设备安装有限公司和厦门思总建设有限公司的《建设工程施工合同》签订业主工程款支付保函，保证金余额为17,090,576.78元。其余余额为银行承兑汇票保证金。

（2）福建晶安将持有的应收票据质押给中国银行泉州分行安溪支行以开具小额承兑汇票。

（3）2012年7月17日，芜湖安瑞向国家开发银行股份有限公司借款，以其拥有完全所有权的土地使用权及在建工程和项目建成后的房产提供抵押。2013年9月4日，厦门科技向中国进出口银行借款，以其拥有完全所有权的房地产（含土地）提供抵押。2013年11月18日，福建晶安向国家开发银行股份有限公司借款，以其拥有完全所有权的土地使用权及在建工程和项目建成后的房产提供抵押。上述借款的情况详见本报告附注六、（三十）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 本公司的子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
三安光电股份有限公司	厦门	荆州	研发、生产、销售等	29.76	--	29.76	重组

2、 三安光电股份有限公司子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
厦门市三安光电科技有限公司	厦门	厦门	工业生产	100	--	100	设立
天津三安光电有限公司	天津	天津	工业生产	100	--	100	设立
安徽三安光电有限公司	芜湖	芜湖	工业生产	100	--	100	设立
芜湖安瑞光电有限公司	芜湖	芜湖	工业生产	100	--	100	设立
福建晶安光电有限公司	安溪	安溪	工业生产	100	--	100	设立
Luminus Inc.（注）	美国	美国	研发	100	--	100	设立
Luminus Devices, Inc.	美国	美国	研发	--	100	100	非同一控制企业合并
朗明纳斯（香港）有限公司	香港	香港	贸易	--	100	100	设立
朗明纳斯光电（厦门）有限公司	厦门	厦门	工业生产	--	100	100	设立
安徽三安科技有限公司	淮南	厦门	工业生产	100	--	100	设立
厦门三安光电有限公司	厦门	厦门	工业生产	100	--	100	设立
厦门市三安集成电路有限公司	厦门	厦门	工业生产	92.50	--	92.50	设立
香港三安光电有限公司	香港	香港	贸易	100	--	100	设立
厦门市三安半导体科技有限公司	厦门	厦门	贸易	100		100	设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
福建三安集团有限公司	厦门	投资	100,000	98.61 %	98.61 %

本公司的实际控制人是自然人林秀成，系福建三安集团有限公司的控股股东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

(三) 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
日芯光伏科技有限公司	母公司的全资子公司
奇瑞汽车股份有限公司	2014 年 12 月 1 日前持有芜湖安瑞 49%股权之少数股东的子公司
神光新能源股份有限公司	其他
Seoul Viosys Co., Ltd.	持有联营企业安徽三首光电有限公司26%股权

(四) 关联方交易

1、 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日芯光伏科技有限公司	材料	1,612,427.40	--

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建三安集团有限公司	芯片、LED 应用品	--	78,036.11
神光新能源股份有限公司	高倍聚光伏发电设备	--	241,709.40
荆州市弘晟光电科技有限公司	芯片、LED 应用品	48,008,353.10	31,216,921.83
安徽三首光电有限公司	芯片、LED 应用品	13,527,744.90	--
奇瑞汽车股份有限公司	芯片、LED 应用品	--	10,800.00
日芯光伏科技有限公司	芯片、LED 应用品	459,259.15	--
Seoul Viosys Co., Ltd.	芯片、LED 应用品	116,377,587.92	244,485,533.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 关联租赁

（1）本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
厦门市三安光电科技有限公司	房屋建筑物	664,320.00	664,320.00

（2）关联租赁情况说明：

厦门市三安光电科技有限公司将其自有房产租赁给福建三安集团有限公司、厦门三安电子有限公司使用。租赁期限自 2014 年 7 月 1 日至 2017 年 7 月 1 日，月租金 55,360.00 元，福建三安集团有限公司承担 30,000.00 元，厦门三安电子有限公司承担 25,360.00 元；2015 年度共确认租金收入 664,320.00 元。

3、 关联担保

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2013/9/23	2015/3/9	是
福建三安集团有限公司	8,000.00	--	2013/8/9	2015/2/5	是
福建三安集团有限公司	8,000.00	--	2013/8/9	2015/2/7	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2014/3/3	2015/6/3	是
福建三安集团有限公司	30,000.00	--	2014/6/13	2015/6/12	是
福建三安集团有限公司	30,000.00	--	2014/12/8	2015/12/7	是
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2014/12/22	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2014/12/22	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2014/12/22	2015/12/22	是
厦门煜明光电有限公司	2,000.00	--	2014/4/22	2015/4/22	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2015/2/28	2016/2/28	是（注 1）
福建三安集团有限公司	16,000.00	--	2015/1/26	2016/2/25	是（注 2）
福建三安集团有限公司	16,000.00	--	2015/1/26	2016/2/25	是（注 2）
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2015/1/5	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2015/2/28	2015/5/28	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2015/4/7	2016/4/7	是（注 3）
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2015/3/26	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2015/1/4	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	35,000.00	--	2015/4/1	2015/12/22	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2015/5/22	2016/5/22	是（注 4）
福建三安集团有限公司	16,000.00	4,100.00	2015/1/26	2016/2/25	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三安集团有限公司	16,000.00	3,900.00	2015/1/26	2016/2/25	否
漳州市国光工贸有限公司	16,000.00	5,000.00	2015/1/26	2016/2/25	否
福建三安集团有限公司	30,000.00	30,000.00	2015/6/10	2016/6/9	否
福建三安集团有限公司	10,000.00	10,000.00	2015/7/14	2016/7/14	否
福建三安集团有限公司	30,000.00	30,000.00	2015/11/27	2016/11/26	否
福建三安集团有限公司	100,000.00	40,000.00	2015/11/26	2016/11/26	否
福建三安集团有限公司	100,000.00	10,000.00	2015/12/28	2016/12/28	否
福建三安集团有限公司	100,000.00	40,000.00	2015/12/3	2016/12/3	否
厦门煜明光电有限公司	2,000.00	2,000.00	2015/10/28	2016/4/28	否

注 1：本公司为福建三安集团有限公司提供担保，在交通银行厦门分行借款 10,000 万元，福建三安集团有限公司已于 2015 年 6 月 30 日将该笔借款提前偿还。

注 2：本公司为福建三安集团有限公司提供担保，在招商银行松柏支行借款 8,000 万元，福建三安集团有限公司已于 2015 年 6 月 30 日将该笔借款提前偿还。

注 3：本公司为福建三安集团有限公司提供担保，在交通银行厦门分行借款 10,000 万元，福建三安集团有限公司已于 2015 年 12 月 28 日将该笔借款提前偿还。

注 4：本公司为福建三安集团有限公司提供担保，在中信银行厦门分行借款 10,000 万元，福建三安集团有限公司已于 2015 年 6 月 30 日将该笔借款提前偿还。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三安集团有限公司	10,000.00	--	2013/9/23	2015/3/23	是
福建三安集团有限公司	6,000.00	--	2014/2/28	2015/2/28	是
福建三安集团有限公司	68,436.90	--	2014/8/27	2015/8/26	是
福建三安集团有限公司	10,000.00	10,000.00	2015/2/28	2016/2/28	否
福建三安集团有限公司	15,000.00	15,000.00	2015/7/14	2016/7/14	否
三安光电股份有限公司	14,000.00	14,000.00	2015/10/10	2025/10/9	否
三安光电股份有限公司	16,000.00	16,000.00	2015/11/27	2021/11/26	否
三安光电股份有限公司	135,400.00	135,400.00	2015/12/25	2033/12/24	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）关联方为子公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	期末担保余额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建三安集团有限公司	厦门市三安光电科技有限公司	20,000.00	18,000.00	2013/9/4	2021/9/3	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额（万元）	拆借期末余额（万元）	起始日	到期日	说明
拆出：	--	--	--	--	--
荆州市弘晟光电科技有限公司	100.00	--	2015 年 3 月	2015 年 4 月	--

(五) 关联方应收应付款项余额

1、 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	荆州市弘晟光电科技有限公司	13,227,561.55	--	9,219,031.46	--
应收账款	荆州市弘晟光电科技有限公司	--	--	7,551,645.85	75,516.46
应收账款	安徽三首光电有限公司	14,746,776.16	147,467.76	--	--
应收账款	福建三安集团有限公司	--	--	77,982.25	
应收账款	Seoul Viosys Co., Ltd.	30,074,765.80	300,747.66	36,112,754.31	361,127.54
其他应收款	福建三安集团有限公司	216,580,781.87	--	3,311,506,912.07	--
其他应收款	林秀成	15,148,746.16	--	15,148,746.16	--
其他应收款	林志强	772,841.14	--	772,841.14	--
其他应收款	林科闯	22,820,940.33	--	22,820,940.33	--
长期应收款	福建三安集团有限公司	282,290,000.00	--	282,290,000.00	--

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	日芯光伏科技有限公司	--	685,119.51
预收账款	荆州市弘晟光电科技有限公司	5,394,916.91	--
长期应付款	福建三安集团有限公司	300,000,000.00	--
应付利息	福建三安集团有限公司	474,838.71	--
其他应付款	日芯光伏科技有限公司	200,000,000.00	--

(六) 关联方承诺事项

本报告期无关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

本公司为关联方担保事项详见本附注八、（四）3。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后重大投资

2015 年 10 月 13 日，经三安光电股份有限公司第八届董事会第二十次会议决议，三安光电股份有限公司全资子公司安徽三安光电有限公司决议购买空气化工产品（芜湖）有限公司 100%股权及空气化工产品（上海）有限公司部分资产。2016 年 1 月 29 日，空气化工产品（芜湖）有限公司股东由空气化工产品（中国）投资有限公司变更为安徽三安光电有限公司。2016 年 2 月 25 日，空气化工产品（芜湖）有限公司变更名称为安徽三安气体有限公司。

2016 年 2 月 5 日，经三安光电股份有限公司第八届董事会第二十九次会议决议，三安光电股份有限公司定以自有货币资金人民币 8,250 万元受让成都亚光电子股份有限公司持有的厦门市三安集成电路有限公司 7.50%股份，并签署《股权转让协议》。本次股权转让实施完成后，三安光电股份有限公司将持有厦门市三安集成电路有限公司股权比例为 100%。

2016 年 4 月 2 日，经三安光电股份有限公司第八届董事会第三十二次会议决议，决定三安集成公司以自有货币资金合计美金 226,000,000 元的交易总价合并 GCS，取得 GCS 以完全稀释基础计算的全部股权，包括但不限于已发行普通股（含限制员工权利新股）、可转换公司债全数转换后发行股份及员工认股权凭证全数行使后发行股份，双方签署《合并协议和计划》。三安光电股份有限公司支持全资子公司厦门三安集成电路有限公司拓展业务，为保证厦门三安集成电路有限公司本次收购 GCS 顺利实施，三安光电股份有限公司将为厦门三安集成电路有限公司及其全资子公司支付合并对价、终止费以及应支付的所有报销费用提供保证。本合并协议和计划应根据开曼公司法和公司章程以及台湾的适用法律和法规在股东会议上通过获得必要的三安光电股份有限公司表决取得股份持有人的授权和批准；已获得三安光电股份有限公司的股东

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

会、三安集成公司股东会的批准，已取得 CFIUS 审批；ITAR 条件已经得到满足；所有在中国应获得的审批或备案已完成，任何主管政府部门均未颁布、签发、发布、执行或做出任何届时有效的且禁止、限制、阻止交易完成或使得交易无效的法律或裁决、令状、禁止令、决定、规则、法规、判决、法令或行政命令，不论是临时的、初步的或永久的等。

(二) 利润分配预案

2016 年 4 月 18 日，经三安光电股份有限公司第八届董事会第三十三次会议决议，通过了 2015 年度利润分配预案为：拟以 2015 年末总股本 2,549,015,580 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），派发现金股利总额为 637,253,895.00 元，剩余未分配利润结转下一年度，同时向全体股东以资本公积金每 10 股转增 6 股，转增后的总股本为 4,078,424,928 股。本预案需经三安光电股份有限公司股东大会批准后实施。

(三) 重大关联交易

2016 年 4 月 2 日，经三安光电股份有限公司第八届董事会第三十二次会议决议，同意三安光电股份有限公司全资子公司福建晶安向本公司股东福建三安集团有限公司借款 2 亿元人民币，年利率为 1.20%，还款期限和金额同口径于本公司到期受让国开发展基金有限公司增资福建三安集团有限公司股权款期限和金额，由三安光电股份有限公司提供担保。

厦门三安电子有限公司

二〇一六年四月二十二日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站