



厦门乾照光电股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-047

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王维勇、主管会计工作负责人彭兴华及会计机构负责人(会计主管人员)彭兴华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	23
第五节 股份变动及股东情况 .....	32
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第七节 财务报告 .....	39
第八节 备查文件目录 .....	123

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、厦门乾照	指	厦门乾照光电股份有限公司
扬州乾照、扬州子公司	指	扬州乾照光电有限公司
乾照科技、科技公司	指	厦门乾照光电科技有限公司
乾照照明、照明公司	指	厦门乾照照明有限公司
乾泰坤华	指	厦门乾泰坤华供应链管理有限公司
漳州乾宇	指	漳州乾宇光电有限公司
南京艾维	指	艾维新能源科技南京有限公司
乾宇光电	指	石河子乾宇光电股权投资合伙企业(有限合伙)
董事会	指	厦门乾照光电股份有限公司董事会
监事会	指	厦门乾照光电股份有限公司监事会
保荐机构	指	中信建投证券股份有限公司
兴证证券、兴证资管	指	兴证证券资产管理有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》	指	《厦门乾照光电股份有限公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
LED	指	Light Emitting Diode（发光二极管），是由 III-V 族半导体材料等通过半导体工艺制备的可将电能转化为光能的发光器件
外延片	指	LED 外延生长的产物，用于制造 LED 芯片的基础材料
芯片	指	LED 中实现电-光转化功能的核心单元，由 LED 外延片经特定工艺加工而成
四元系 LED	指	以 Al、In、Ga、P 四种化学元素制成的 LED，可发出黄绿/黄/橙/红色光，具有亮度高、衰减低的特性，是目前 LED 主流产品

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	乾照光电	股票代码	300102
公司的中文名称	厦门乾照光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	乾照光电		
公司的外文名称（如有）	Xiamen Changelight Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHANGELIGHT		
公司的法定代表人	王维勇		
注册地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号		
注册地址的邮政编码	361101		
办公地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号		
办公地址的邮政编码	361101		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.changelight.com.cn">http://www.changelight.com.cn</a>		
电子信箱	300102@changelight.com.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张国胜	张妙春
联系地址	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号	厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路 259-269 号
电话	0592-7616279	0592-7616258
传真	0592-7616278	0592-7616278
电子信箱	300102@changelight.com.cn	300102@changelight.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	458,339,249.93	221,267,754.66	107.14%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	-6,174,755.30	24,343,876.81	-125.36%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-24,151,305.64	19,771,930.33	-222.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-95,325,762.03	11,470,587.37	-931.05%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.1353	0.0194	-797.42%
基本每股收益（元/股）	-0.0088	0.0413	-121.31%
稀释每股收益（元/股）	-0.0088	0.0413	-121.31%
加权平均净资产收益率	-0.25%	1.35%	-1.60%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-0.99%	1.10%	-2.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,387,068,434.53	3,360,603,291.21	0.79%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,445,790,140.79	2,451,964,896.09	-0.25%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.4714	3.4802	-0.25%

## 五、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-348,858.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,833,162.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,909,911.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	801,551.08	
减：所得税影响额	3,219,215.91	
合计	17,976,550.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、市场竞争严峻带来的盈利风险

由于受到国际市场需求疲软、中国经济增速放缓等宏观经济因素的影响，LED行业呈现产品同质化、价格竞争白热化、并购整合常态化等特点。行业竞争依旧严峻，从最初的野蛮增长逐渐转变为存量竞争，为争夺市场的主导权，短期内可能再次出现市场价格非理性竞争状态，从而给LED企业的生存带来较大的威胁。公司未来可能面临市场竞争严峻而带来的盈利风险。

针对以上风险，公司将持续进行生产改进降低生产成本，加强对公司产品的性能提升；加大销售市场开拓力度，进一步拓展公司市场份额，并与客户建立良好、稳定的合作关系；积极探索进入LED新应用领域，打开蓝海市场，从而降低因市场竞争日益加剧而带来的盈利风险。

### 2、应收账款无法及时回收的风险

报告期内，一方面随着公司业务的快速多元化发展，应收账款随之增加。另一方面，在当前剧烈波动的行业形势下，部分客户受到市场大环境影响，不堪债务重负甚至面临破产清算。公司已制定应收账款管理制度并已按会计准则要求充分计提坏账，若主要债务人的财务状况发生不利变化导致应收账款无法及时收回，则可能影响公司资金周转速度。

针对以上风险，公司将紧密关注外部环境变化趋势，通过完善信用管理政策，加强客户信用和财务风险评估，严格执行信用管控体系，加大应收账款控制力度，缩短应收账款周转天数，提高资金周转效率，避免产生较高的坏账风险。

### 3、项目新增折旧、摊销影响业绩的风险

随着公司新募集资金投资项目建成投产，公司的新增固定资产折旧也将随之大幅增加。由于蓝绿芯片产品还处于量产上升期，产能尚未完全释放，该项目产生经济效益需要一定时间。公司可能面临新增固定资产折旧对公司经营业绩产生一定影响的风险。

针对以上风险，公司将继续积极推进该项目的建设，在保证产品质量、成本可控的前提下尽快释放产能；同时通过积极拓展销售渠道，保证公司存货保持在合理区间内，降低公司管理成本，减少经营初期新增折旧与摊销而对公司经营业绩产生的影响。

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，由于下游LED节能照明产品的普及，LED产品需求继续增长，LED产业链产能释放。同时，LED芯片价格企稳，蓝绿光芯片的个别主流型号价格稳中有升。2016年上半年度，公司不断加强红黄光LED外延片及芯片的研发与市场拓展，保持红黄光领域的优势；同时，继续提高蓝绿光LED外延片及芯片的产能以满足日益增长的市场需求。

报告期内，公司实现营业收入45,833.92万元，同比增加107.14%；本期发生期间费用为7,603.99万元，同比增加54.27%；归属于母公司的净利润为-617.48万元，同比下降125.36%。净利润亏损主要原因系：1) LED蓝绿芯片产能处于上升期，导致其毛利率偏低；2) LED芯片项目研发投入费用的增加，致使管理费用与上年同期比较有所上升；3) 蓝绿项目的投入，生产设备的融资租赁费用增加，致使财务费用与上年同期比较有所上升。本期经营活动产生的现金流量净额为-9,532.58万元，同比下降931.05%，主要系随投产量增加而致使材料采购支出及运营成本大幅上升影响所致。

报告期内，主要进行了以下工作：

(1) 在生产改进方面，公司不断完善生产管理制度，通过完善制度及流程、严把各道生产关、确保产品质量；同时加大生产系统的梳理建设，进一步提高公司生产效率，实现各生产环节的良好衔接，通过信息资源共享实现协同发展。在公司全体共同努力下，传统红黄光业务业绩稳定增长；蓝绿光项目的各项工作已步入正轨并实现量产，产品性能快速提升、紧跟行业一流厂商。

(2) 在研发投入方面，公司以市场需求为导向开展研发任务。坚持自主创新，积极展开专利布局，加大研发项目的投入，迅速推进公司多元化产品的研发，提升公司综合发展实力。详见本节第7点“重要研发项目的进展及影响”。

(3) 在业务拓展方面，公司及各子公司通过走访调研等方式，多方位、多角度地拓展销售渠道。在努力提升公司销售业绩的同时，及时将客户的需求、建议反馈传达给公司生产部门及研发团队，为公司生产部门能够及时精确调整生产计划以及研发部门确立、调整研发方向提供充足可靠的信息来源，真正实现以市场为导向的生产、研发。

(4) 在公司治理方面，公司于2016年3月31日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于同意全资子公司变更经营范围和修改子公司章程的议案》、《关于向全资子公司重新委派监事的议案》；公司于2016年6月19日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于聘任张国胜先生为公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。以上会议的召开，充分体现了公司严格根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及相关法律法规对公司进行合理有效的管控，同时积极支持子公司的日常经营发展需要，有利于公司及子公司规范长久发展。

(5) 在员工激励方面，公司积极推进企业文化建设，多渠道凝聚员工的向心力。通过定期或不定期召开员工座谈会等方式，使广大一线员工与管理层面对面深入交流，贯彻以人为本的企业文化，进一步提升管理效率；根据多方位的培训调研反馈，针对不同岗位性质的员工，严格制定2016年度培训计划，鼓励倡导员工自主学习，为公司持续发展增添后备力量；公司顺利完成第一期员工持股计划，有助于建立和完善公司与员工的利益共享机制，提高员工参与公司建设的积极性，从而吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，更好地促进公司与员工的协同发展。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	458,339,249.93	221,267,754.66	107.14%	主要系 2016 年上半年 LED 蓝绿芯片销售收入增加影响所致。



营业成本	404,244,609.44	148,903,612.22	171.48%	主要系 LED 蓝绿芯片处于量产上升期其固定成本较大影响所致。
销售费用	8,625,767.57	5,348,085.76	61.29%	主要系本期加大市场拓展力度影响所致。
管理费用	60,456,474.74	42,872,288.33	41.02%	主要系 LED 芯片研发投入增加及红黄芯片生产设备维修费增加影响所致。
财务费用	6,957,624.55	1,068,552.76	551.13%	主要系生产设备融资租赁费用增加影响所致。
所得税费用	2,296,876.34	4,939,966.40	-53.50%	主要系本期利润总额减少影响所致。
研发投入	25,862,942.12	28,782,602.87	-10.14%	
经营活动产生的现金流量净额	-95,325,762.03	11,470,587.37	-931.05%	主要系随投产量增加而致使材料采购支出及运营成本大幅上升影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	204,464,556.92	-184,992,992.40	-210.53%	主要系收回理财投资、定期存款以及本期蓝绿项目设备投入减少影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-90,761,271.55	78,146,452.47	-216.14%	主要系支付设备融资租赁款以及偿还银行借款影响所致。
现金及现金等价物净增加额	18,453,005.36	-95,327,355.43	-119.36%	主要系收回理财投资、定期存款影响所致。
营业利润	-20,163,733.68	23,905,082.64	-184.35%	详见净利润变动原因说明。
净利润	-6,174,755.30	24,343,876.81	-125.36%	主要系：1) LED 蓝绿芯片产能原因导致其毛利率偏低。2) 由于 LED 芯片项目研发投入费用的增加，致使管理费用与上年同期比较有所上升，从而导致净利润同比下降。3) 由于蓝绿项目的投入，生产设备的融资租赁费用增加，致使财务费用与上年同期比较有所上升，从而导

				致净利润同比下降。
--	--	--	--	-----------

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司营业收入45,833.92万元，同比增加107.14%；营业成本40,424.46万元，同比增加171.48%；营业收入同比大幅增加，主要系LED蓝绿芯片、子公司供应链业务产品、照明应用产品销售量增加影响所致。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务是半导体光电产品的研发、生产和销售业务，主要分为LED外延片和芯片及三结砷化镓太阳能电池外延片和芯片两大类产品的生产与销售。目前公司生产的四元系LED芯片以红黄光为主，其封装后的产品可应用于夜景工程、交通灯、电子设备、显示屏等众多领域；公司生产的蓝绿光LED芯片主要应用于照明、背光等领域；公司生产的三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片可应用于空间飞行器电源和地面聚光发电系统。报告期内，公司在研发、生产和销售高亮度四元系红黄光LED外延片及芯片和三结砷化镓太阳能电池外延片等半导体光电产品以及部分LED照明产品的基础上，重点推进蓝绿光LED芯片的生产和销售。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
芯片及外延片	306,281,116.95	257,605,309.95	15.89%	49.73%	87.74%	-17.03%
LED 相关产品	129,721,043.11	131,143,539.23	-1.10%	5,690.38%	7,609.68%	-25.17%
其他	22,337,089.87	15,495,760.26	30.63%	54.38%	55.21%	-0.36%

## 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

2016年上半年芯片及外延片毛利率15.89%，较上年同期的毛利率32.92%下降17个百分点，其主要原因系：1) 2016年LED

蓝绿芯片销售收入大幅增长，其毛利率低于红黄芯片毛利率，从而拉低整体主营业务毛利率；2) 蓝绿芯片目前尚未达到满产状态，故其固定成本对产品毛利产生一定影响，但随蓝绿芯片产能的不断提升，其产品毛利率逐渐增长。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
艾维新能源科技南京有限公司	LED 数字驱动电源、LED 灯具及动力电池数字控制系统的研发、生产、销售；合同能源管理；相关技术咨询、服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	-5,788,787.54

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

(1) 为顺应市场风向、满足客户需求，报告期内公司研发团队致力于丰富产品种类及产品品质的提升。主要研发项目展示如下：

- 1) 大功率倒装红光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的大功率倒装红光LED芯片，该项目已按计划进行。
- 2) 高亮TB LED芯片产品性能提升，拟开发出满足客户要求的高亮TB LED芯片，该项目已按计划进行。
- 3) 近红外LED芯片产品开发，拟开发出在细分市场领域可替代传统三元近红外LED芯片，该项目已小批量试制。
- 4) 下一代砷化镓三结太阳能电池产品开发，拟开发出更高效砷化镓三结太阳能电池作为技术储备，该项目已试量产。
- 5) 砷化镓柔性薄膜多结太阳能电池研制，拟开发出高效率和高比功率的砷化镓柔性薄膜多结太阳能电池芯片，该项目已进行样品试制及可靠性验证。
- 6) 高压白光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的高压白光LED芯片，该项目已转入量产。
- 7) 倒装白光LED芯片产品开发，拟开发出中、大功率的全系列倒装白光LED芯片，该项目已按计划进行。
- 8) 用于背光的白光LED芯片产品开发，拟开发出满足手机、电视等背光应用的LED芯片产品，该项目已转入量产。
- 9) 倒装高压白光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的倒装高压白光LED芯片，该项目已按计划进行。

(2) 公司以市场需求为导向开展研发任务。坚持自主创新, 积极展开专利布局, 加大研发项目的投入, 迅速推进公司多元化产品的研发, 提升公司综合发展实力。报告期内, 公司获得3项外观设计授权、1项发明专利授权及9项实用新型专利授权, 共新申请1项外观设计、46项发明专利及28项实用新型。

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权日期
1	外观设计	LED路灯	201530564752.6	2016.04.21
2	外观设计	LED嵌入式射灯	201530564744.1	2016.04.28
3	外观设计	LED嵌入式射灯(象鼻形)	201530564720.6	2016.04.28
4	发明专利	一种柔性多结GaAs太阳能电池及其制备方法	ZL201310495976.6	2016.02.10
5	实用新型	一种倒置结构的双面受光GaAs多结太阳能电池	ZL201520745057.4	2016.01.20
6	实用新型	侧壁粗化的AlGaInP基LED	ZL201520784343.1	2016.01.20
7	实用新型	一种蓝绿发光二极管芯片	ZL201520780241.2	2016.02.03
8	实用新型	一种大尺寸发光二极管	ZL201520783121.8	2016.03.23
9	实用新型	一种倒置结构太阳能电池	ZL201520893875.9	2016.04.06
10	实用新型	一种倒装蓝绿发光二极管芯片	ZL201521024111.2	2016.05.11
11	实用新型	一种高效发光二极管芯片	ZL201521027641.2	2016.06.01
12	实用新型	一种串联PN结发光二极管	ZL201521073125.3	2016.06.08
13	实用新型	一种具有高发光效率的发光二极管	ZL201521024108.0	2016.06.08
序号	专利类型	专利名称	申请号	申请日期
1	外观设计	LED路灯	201630110271.2	2016.04.06
2	发明专利	一种具有高可靠性透明导电层的发光二极管	201610018937.0	2016.01.13
3	发明专利	一种具有电流阻挡层的发光二极管及其制作方法	201610039158.9	2016.01.21
4	发明专利	高比功率GaAs多结柔性薄膜太阳能电池及其制备方法	201610062060.5	2016.01.29
5	发明专利	能增进横向电流扩散并拥有双反射表面的LED芯片电极结构	201610071720.6	2016.02.02
6	发明专利	提高氮化物发光二极管P型掺杂浓度的外延生长方法	201610098961.X	2016.02.24
7	发明专利	一种高压LED及其制作工艺	201610103085.5	2016.02.25
8	发明专利	一种具有复合结构的氮化物缓冲层	201610117134.0	2016.03.02
9	发明专利	一种具有复合结构的氮化物缓冲层制作方法	201610117133.6	2016.03.02
10	发明专利	采用金属纳米线电极的氮化镓基发光二极管及其生产方法	201610145435.4	2016.03.15
11	发明专利	一种增加发光面积LED芯片结构及制作方法	201610152156.0	2016.03.17
12	发明专利	一种CSP封装芯片结构及制作方法	201610152153.7	2016.03.17
13	发明专利	一种具有侧壁微结构的氮化镓基发光二极管及其加工工艺	201610155125.0	2016.03.18
14	发明专利	一种砷化镓基底低亮度黄光发光二极管芯片及其制作方法	201610179568.3	2016.03.28
15	发明专利	一种砷化镓基高电压黄绿光发光二极管芯片及其制作方法	201610191079.X	2016.03.30
16	发明专利	一种复合透明导电层的制作工艺	201610212122.6	2016.04.07
17	发明专利	一种正装GaN LED芯片及其制作方法	201610212121.1	2016.04.07
18	发明专利	表面覆盖ITO的反极性AlGaInP基LED及其制造方法	201610216232.x	2016.04.08
19	发明专利	一种自动控制Z轴运动的LED探针台寻边器	201610220154.0	2016.04.11
20	发明专利	一种提高背光源亮度的衬底	201610219667.X	2016.04.11
21	发明专利	一种提高背光源亮度的衬底的制作方法	201610219660.8	2016.04.11
22	发明专利	一种正装LED发光二极管及其制作工艺	201610253384.7	2016.04.22

23	发明专利	一种垂直结构发光二极管及其制作方法	201610259089.2	2016.04.25
24	发明专利	一种不易发生翘曲的大尺寸发光二极管外延片	201610273818.X	2016.04.28
25	发明专利	一种增强注入型的发光二极管的外延结构生长方法	201610273688.X	2016.04.28
26	发明专利	一种不易发生翘曲的大尺寸发光二极管外延片制作方法	201610273690.7	2016.04.28
27	发明专利	一种具有倒梯形圆台体的微米线发光二极管	201610273817.5	2016.04.28
28	发明专利	一种具有倒梯形圆台体的微米线发光二极管制作方法	201610273774.0	2016.04.28
29	发明专利	一种四元系LED芯片的生产工艺	201610291800.2	2016.05.05
30	发明专利	一种LED芯片的wafer分区测试方法	201610294826.2	2016.05.05
31	发明专利	一种低成本发光二极管及其制作方法	201610350423.5	2016.05.25
32	发明专利	一种LED晶圆劈裂方法	201610359079.6	2016.05.27
33	发明专利	一种高亮度反极性的AlGaInP基发光二极管晶圆及其制造方法	201610385591.8	2016.06.03
34	发明专利	一种具有可剥离结构的GaIn系发光二极管制作方法	201610396426.2	2016.06.07
35	发明专利	一种具有可剥离结构的GaIn系发光二极管	201610396403.1	2016.06.07
36	发明专利	一种具有生长过程可调节翘曲的发光二极管外延结构	201610425763.X	2016.06.16
37	发明专利	一种具有阱区掺杂的发光二极管	201610426634.2	2016.06.16
38	发明专利	一种具有生长过程可调节翘曲的发光二极管外延生长方法	201610425301.8	2016.06.16
39	发明专利	一种增加演色性的白光LED结构制作方法	201610426652.0	2016.06.16
40	发明专利	一种增加演色性的白光LED结构	201610425669.4	2016.06.16
41	发明专利	一种具有阱区掺杂的发光二极管外延生长方法	201610425239.2	2016.06.16
42	发明专利	一种LED及其制造方法	201610426653.5	2016.06.16
43	发明专利	一种集成可见光指示装置的紫外发光二极管及其生产方法	201610456572.X	2016.06.22
44	发明专利	一种AC-LED结构及其制造方法	201610451334.X	2016.06.22
45	发明专利	一种垂直结构AlGaInP基发光二极管及其制造方法	201610451269.0	2016.06.22
46	发明专利	增加ESD保护的LED芯片结构及制造方法	201610458487.7	2016.06.23
47	发明专利	一种简易ODR结构的倒装氮化镓基发光二极管及其制备方法	201610461104.1	2016.06.23
48	实用新型	一种具有高可靠性透明导电层的发光二极管	201620027108.4	2016.01.13
49	实用新型	一种具有电流阻挡层的发光二极管	201620057121.4	2016.01.21
50	实用新型	高比功率GaAs多结柔性薄膜太阳能电池	201620090175.0	2016.01.29
51	实用新型	能增进横向电流扩散并拥有双反射表面的LED芯片电极结构	201620103259.3	2016.02.02
52	实用新型	一种高压LED	201620140940.5	2016.02.25
53	实用新型	一种具有复合结构的氮化物缓冲层	201620157950.X	2016.03.02
54	实用新型	采用金属纳米线电极的氮化镓基发光二极管	201620196473.8	2016.03.15
55	实用新型	一种增加发光面积LED芯片结构	201620205190.5	2016.03.17
56	实用新型	一种CSP封装芯片结构	201620205188.8	2016.03.17
57	实用新型	一种具有侧壁微结构的氮化镓基发光二极管	201620209079.3	2016.03.18
58	实用新型	一种砷化镓基底低亮度黄光发光二极管芯片	201620240922.4	2016.03.28
59	实用新型	一种砷化镓基高电压黄绿光发光二极管芯片	201620255314.0	2016.03.30

60	实用新型	一种具有表面增透层的氮化镓基发光二极管芯片	201620277105.6	2016.04.06
61	实用新型	一种提高电流扩散的LED芯片	201620282727.8	2016.04.07
62	实用新型	一种正装GaN LED芯片	201620282725.9	2016.04.07
63	实用新型	表面覆盖ITO的反极性AlGaInP基LED	201620289504.4	2016.04.08
64	实用新型	一种自动控制Z轴运动的LED探针台寻边器	201620294694.9	2016.04.11
65	实用新型	一种提高背光源亮度的衬底	201620294098.0	2016.04.11
66	实用新型	一种氮化镓基发光二极管	201620337327.2	2016.04.21
67	实用新型	一种正装LED发光二极管	201620343301.9	2016.04.22
68	实用新型	一种LED路灯的光源安装结构及LED路灯	201620339715.4	2016.04.22
69	实用新型	一种垂直结构发光二极管	201620351092.2	2016.04.25
70	实用新型	一种增强注入型的发光二极管的外延结构	201620373028.4	2016.04.28
71	实用新型	一种低成本发光二极管	201620481433.8	2016.05.25
72	实用新型	LED晶圆激光装置	201620494103.2	2016.05.27
73	实用新型	一种LED晶圆激光装置	201620494101.3	2016.05.27
74	实用新型	一种高亮度反极性的AlGaInP基发光二极管晶圆	201620529421.8	2016.06.03
75	实用新型	一种垂直结构AlGaInP基发光二极管	201620615149.5	2016.06.22

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

### (1) 公司的市场地位

报告期内，公司的主营业务是半导体光电产品的研发、生产和销售业务，主要分为LED外延片和芯片及三结砷化镓太阳能电池外延片和芯片两大类产品的生产与销售，其中LED外延片和芯片按照色系可分为红黄光、蓝绿光。

在红黄光 LED 外延片及芯片领域，公司生产的产品经封装后可应用于夜景工程、交通灯、电子设备、显示屏等众多领域。经过多年经营，公司已在规模、技术、成本、销售渠道方面积累了相应的优势，目前公司已是国内四元系红黄光 LED 芯片产量最大的企业之一。

在蓝绿光 LED 外延片芯片领域，公司已实现量产销售，产品性能迅速得到市场的认可，产品经封装后主要应用于照明、背光等领域。公司根据市场发展变化，不断调整自身生产及研发计划并加大研发力度，为进一步优化产品性能打好基础。市场扩容，紧随而来的是产能迅速扩张，使得行业竞争愈发激烈，行业可能迎来一波并购重组潮流，呈现“强者愈强”的格局。公司将充分发挥既有的资金、市场资源等优势，力争在该业务领域无论从规模、技术还是盈利能力都成为业内的龙头企业。

在砷化镓太阳能电池外延片及芯片领域，公司生产的相关产品主要应用于空间飞行器电源和地面聚光发电系统。公司批量生产的空间用三结砷化镓太阳能电池综合性能处于国内领先、国际先进水平，是国内规模最大、实力最强的，能够批量生产空间用三结砷化镓太阳能电池的供应商之一。公司研发的新一代砷化镓太阳能电池，产品性能亦领先市场。公司已经形成了完

整的高效砷化镓太阳能电池产品链并保持持续的领先优势。

## (2) 行业发展趋势

在 LED 外延片和芯片方面，LED 芯片大厂联合下游封装企业形成产业联盟；封装大厂亦改变竞争策略，以战略合作或并购整合的方式向产业链上游延伸。这种变化，极大改变了行业的生态，整合、并购、重组成为行业的热门话题，也将成为行业的常态。另外，长期的价格战让 LED 芯片企业利润大幅下滑，企业纷纷寻求高毛利应用领域，如车用照明、植物照明、小间距显示屏、红外、深紫外等新应用领域受到追捧。面对众多的新兴方向，公司将根据企业自身的实力、技术优势、行业地位等因素，制定出适合自身的发展战略，谋求某些细分领域的领先优势，确立自身的行业地位。

随着航天事业的飞速发展，使得空间飞行器对主电源的要求也不断提高。国际上光电转换效率最高的空间用三结砷化镓太阳能电池产品的实验室光电转化效率达到30%以上，地面用三结砷化镓聚光电池的实验室光电转化效率为50%，性能远超其他类型产品。三结砷化镓太阳能电池已凭借更高的光电转换效率、更强的抗辐照能力及耐高温性能等优势，代表了砷化镓太阳能电池的发展方向。在空间应用市场，全球范围内投入规模化应用的空间用太阳能电池以三结砷化镓太阳能电池为主。在地面应用市场，公司也将继续加强对该领域的研发与创新，并时刻关注该行业的发展动向。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司年度经营计划未发生重大变化。

报告期内，公司围绕执行年初制定的2016年度经营计划，有序推进各项工作，几项重点工作的整体进展均表现良好，基本实现目标经营计划。在产业布局、市场推广、技术研发、人才储备、生产管理等方面皆有所成绩，相信在公司上下齐力、共谋共建之下能完成年度经营计划。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节第七点“重大风险提示”。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	203,267.32
报告期投入募集资金总额	8,872.24
已累计投入募集资金总额	195,849.12
累计变更用途的募集资金总额	18,852.72
累计变更用途的募集资金总额比例	9.27%
募集资金总体使用情况说明	
1、第一次募集资金情况	

<p>(1) 以前年度已使用金额</p> <p>截至 2015 年 12 月 31 日, 本公司募集资金累计投入募投项目 130,823.79 万元, 尚未使用的金额为 9.49 万元。</p> <p>(2) 本年度使用金额及当前余额</p> <p>2016 年度, 本公司募集资金使用情况为: 以募集资金直接投入募投项目 0 万元。截至 2016 年 06 月 30 日, 本公司募集资金累计直接投入募投项目 130,823.79 万元。 综上, 截至 2016 年 06 月 30 日, 募集资金累计投入 130,823.79 万元, 尚未使用的金额为 7.65 万元 (其中募集资金 0 万元, 专户存储累计利息扣除手续费 7.65 万元)。</p> <p>2、第二次募集资金情况</p> <p>2016 年上年度, 本公司募集资金使用情况为: 以募集资金直接投入募投项目 8,872.24 万元。截至 2016 年 06 月 30 日, 本公司募集资金累计直接投入募投项目 65,025.33 万元。 综上, 截至 2016 年 06 月 30 日, 募集资金累计投入 65,025.33 万元, 尚未使用的金额为 11,876.81 元 (其中募集资金 11,709.67 万元, 专户存储累计利息扣除手续费 167.14 万元)。</p>
---

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目 (扬州)	否	20,047	20,047		20,075.71	100.14%	2010 年 11 月 30 日	51.8	10,864.09	否	否
高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目 (厦门)	是	16,088						0		不适用	否
高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)	是	4,072.41	1,307.69		1,307.69	100.00%	2014 年 12 月 31 日	93.86	155.67	否	否
企业技术研发中心建设项目	否	4,840	4,840		4,873.4	100.69%	2013 年 12 月 31 日			不适用	否
LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目	是		18,852.72		20,708	109.84%	2015 年 12 月 31 日			否	否
LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目	否	76,735	76,735	8,872.24	65,025.33	84.74%	2015 年 12 月 31 日	-1,241.46	-1,241.46	否	否



承诺投资项目小计	--	121,782.41	121,782.41	8,872.24	111,990.13	--	--	-1,095.8	9,778.3	--	--
超募资金投向											
高亮度四元系红黄光 LED 芯片项目(扬州)	否	55,109	55,109	0	57,483.08	104.31%	2011 年 09 月 30 日	517.97	22,556.43	否	否
归还银行贷款(如有)	--	11,200	11,200	0	11,200	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	15,175.91	15,175.91	0	15,175.91	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	81,484.91	81,484.91		83,858.99	--	--	517.97	22,556.43	--	--
合计	--	203,267.32	203,267.32	8,872.24	195,849.12	--	--	-577.83	32,334.73	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、IPO 首发承诺募投项目之“企业技术研发中心建设项目(厦门)”原先预计于 2012 年 12 月可以达到预定可使用状态,但由于厦门地区有关土建报批手续,项目前期实施进度相对较慢,研发场所及研发设备均已于 2013 年 12 月购建完成、达到预定可使用状态,其余资金公司按原项目规划用于研发经费投入;</p> <p>2、IPO 首发承诺募投项目之“高亮度四元系(ALGaInP)LED 外延片及芯片项目(扬州)”和“高亮度四元系红黄光 LED 芯片项目(扬州)”基于以下原因,项目实际实现的税后净利润指标较承诺时有所下降:(1)近年来,LED 行业产能迅速扩张、市场竞争加剧;(2)全球金融危机以及国内经济不景气,行业的整体盈利能力有所下滑;(3)公司红黄光 LED 外延片及芯片等产品价格和成本均出现下降,由于产品价格下降的幅度大于成本下降的幅度,导致相关产品的毛利率较公司首次公开募股时下降;</p> <p>3、IPO 首发承诺募投项目之“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(扬州)”没有实现预期承诺效益是由于公司前期在厦门由于土建缓慢,延缓了该项目的建设,后 2014 年变更为扬州子公司实施后相关项目由于高效三结砷化镓太阳能电池外延片的民用市场没有发展起来,产能不能完全释放。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	暂无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 经本公司第二届董事会第十四次会议决议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过, IPO 首发承诺募投项目之“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(厦门)”实施主体变更为公司的全资子公司扬州公司,募集资金购置的 1,307.69 万元设备移至扬州公司。经公司第二届董事会第十七次会议决议通过使用自有资金置换出该项目其余已实际投入的募集资金 2,631.56 万元。置换出的募集资金 2,631.56 万元与尚未使用的募集资金 133.16 万元及利息全部投入本公司拟实施的“LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目”。										
募集资金投资项目	不适用										

实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2010年11月11日,本公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金人民币17,565.61万元置换已预先投入募投项目的自筹资金,本公司独立董事、监事会、保荐机构中信建投也均发表了同意置换的意见。</p> <p>2014年6月27日,本公司通过股东决议,终止原募集项目“高亮度四元系(AlGaInP)LED外延片及芯片项目(厦门)”,变更原募集项目“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(厦门)”。原募集资金未投入资金直接变更为新项目“厦门LED蓝绿光外延芯片产业化建设项目”的投资资金,已投入资金9,943.19万元用自有资金置换回新项目的募集资金专户,两项资金合计18,852.72万元。</p> <p>2015年11月26日,本公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金人民币555,724,390.99元置换已预先投入募投项目的自筹资金,本公司独立董事、监事会、保荐机构中信建投也均发表了同意置换的意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	定向增发募集资金将用LED蓝绿光外延芯片产业化建设项目生产场所及生产设备的购建。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
高亮度四元系(AlGaInP)LED外延片及芯片项目(厦门)	高亮度四元系(AlGaInP)LED外延片及芯片项目(厦门)已终止(注1)						0	否	否

高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(扬州)	高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(厦门)	1,307.69		1,307.69	100.00%	2014年12月31日	93.86	否	否
LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目	高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目(厦门)、高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(厦门)	18,852.72		20,708	109.84%	2015年12月31日	0	否	否
合计	--	20,160.41	0	22,015.69	--	--	93.86	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>因公司已通过扬州子公司实施募投项目的建设实现了规划的产能，“高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目 (厦门)”已经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议终止；为充分整合内部资源，形成高效、合理的产业布局，发挥协同效应，本公司已将“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)”实施主体变更为扬州子公司，已经本公司第二届董事会第十四次会议、2014 年度第一次临时股东大会决议通过；经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议决定“高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门)”原规划的项目在厦门生产场地方面的建设不再实施，从而项目投资规模较募集前承诺投资金额发生变化；为实现公司进军蓝绿光 LED 外延片及芯片领域的战略目标，公司将启动“LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目 (厦门)”。经本公司第二届董事会第十七次会议、2013 年度股东大会决议通过，前述变更的募投资项目涉及部分募集资金将作为该项目的部分建设资金。本公司将结合非公开发行股票、自有资金、银行借贷等多种方式筹集该项目的其他建设资金。以上信息均履行法定披露义务。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目 (厦门) 已终止；高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目 (厦门) 变更项目实施地址至扬州，由于公司前期在厦门由于土建缓慢，延缓了该项目的建设，后 2014 年变更为扬州子公司实施后相关项目由于高效三结砷化镓太阳能电池外延片的民用市场没有发展起来，产能不能完全释放；LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目本报告期处于投产期，产能逐渐释放。</p>								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行股份有限公司厦门分行	否	否	日增利 S 款	20,000	2015 年 12 月 08 日		2.95%	11,000	是			247.94
中国光大银行股份有限公司厦门分行	否	否	结构性存款	10,000	2015 年 12 月 09 日	2016 年 06 月 09 日	3.30%	10,000	是		165	165
中国民生银行股份有限公司厦门分行	否	否	非凡资产管理 69 天安赢第 78 期对公款	3,000	2015 年 12 月 09 日	2016 年 02 月 15 日	3.45%	3,000	是		19.55	19.57
中国光大银行股份有限公司厦门分行	否	否	结构性存款	5,000	2015 年 12 月 09 日	2016 年 12 月 09 日	3.30%	0	是		165	83.42

行												
中国光大银行股份有限公司厦门分行	否	否	结构性存款	5,000	2016年06月20日	2016年09月20日	3.00%	0	是		37.5	4.17
中国农业银行	否	否	中国农业银行“金钥匙·本利丰”2016年第1073期人民币理财产品	2,000	2016年06月24日	2016年09月21日	3.10%	0	是		15.33	1.03
合计				45,000	--	--	--	24,000	--		402.38	521.13
委托理财资金来源	自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年12月08日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	无											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

本公司为LED蓝绿光芯片项目投产，2015年新增融资租赁业务情况如下（合同标的物全部应用于投产蓝绿芯片设备）：  
于2015年7月16日与远东国际租赁有限公司签订3年期不超过人民币1.5亿元的售后回租业务协议；于2015年8月6日与天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司签订3年期人民币4,412.97万元的售后回租业务协议；于2015年8月24日与中信金融租赁有限公司签订3年期不超过人民币1.5亿元的售后回租业务协议。

关于本公司对外出租情况：

本公司及其子公司确认对外租赁收入共计610.46万元。

关于本公司租入情况：

本公司的子公司租入固定资产确认租赁成本189.55万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

### 2、担保情况

适用  不适用



单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
厦门乾照照明有限 公司	2014 年 02 月 25 日	1,000	2014 年 07 月 29 日	16.67	连带责任保 证	一年	是	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2014 年 12 月 10 日	5,500	2014 年 12 月 25 日	1,018.77	连带责任保 证	一年	是	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2014 年 12 月 10 日	8,000	2015 年 01 月 26 日	661.42	连带责任保 证	一年	是	是
厦门乾照照明有限 公司	2015 年 08 月 21 日	1,000	2016 年 04 月 27 日	794.74	连带责任保 证	一年	否	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2015 年 08 月 22 日	8,000	2015 年 11 月 24 日	7,950.07	连带责任保 证	一年	否	是
厦门乾泰坤华供应 链管理有限公司	2015 年 08 月 23 日	5,000	2015 年 09 月 17 日	4,931.11	连带责任保 证	一年	否	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2015 年 11 月 26 日	5,000	2016 年 01 月 20 日	1,658.3	连带责任保 证	一年	否	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2015 年 04 月 26 日	4,000	2015 年 09 月 01 日	2,726.58	连带责任保 证	一年	否	是
厦门乾照光电科技 有限公司	2015 年 12 月 17 日	8,000	2016 年 02 月 26 日	813.83	连带责任保 证	一年	否	是
扬州乾照光电有限 公司	2016 年 04 月 26 日	5,000	2016 年 06 月 15 日	23.36	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				20,594.85
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			36,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				11,522.74
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	5,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	20,594.85
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	36,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	11,522.74
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			4.71%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(D)			11,522.74
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额(E)			9,476.76
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			0
上述三项担保金额合计(D+E+F)			11,522.74

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、重大委托他人进行现金资产管理情况

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

### 4、其他重大合同

适用  不适用

(1) 2014年7月24日,公司与厦门火炬高技术产业区管理委员会就投资建设蓝绿光LED外延片及芯片和照明产业项目签署了《投资协议》,公司将投资20亿元用于发展一期蓝绿光LED外延片及芯片业务。公司于第二届董事会第十八次会议及2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与厦门火炬高技术产业区管理委员会签订<投资协议>的议案》(该协议的主要内容详见巨潮资讯网2014年7月24日《关于与厦门火炬高技术产业开发区管理委员会签署投资协议的公告》及2014年7月25日《关于与厦门火炬高技术产业开发区管理委员会签署投资协议的补充及风险提示性公告》)。报告期内,公司正积极履行该协议,协力推进项目进程。

(2) 2016年4月6日,公司与淄博太奇农业有限公司就“投资建设淄博太奇10MW光伏电站建设项目”签订了承包合同,工程合同总金额约为人民币7,762.92万元。目前该合同正常履行中。

### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	不适用				
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用				
资产重组时所作承诺	不适用				
首次公开发行或再融资时所作承诺	牛兴盛	乾宇光电持有公司股份三年锁定期限届满后，牛兴盛还承诺在股份公司担任董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持乾宇光电股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。	2010年07月30日	2013年8月12日-2016年11月18日	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	邓电明	邓电明作为公司董事承诺：在股份公司担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。	2010年07月30日	2013年8月12日-2016年6月17日	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	邓电明、王维勇、王向武	邓电明、王维勇及王向武已做出书面承诺：因任何原因需要补缴其在创业板上市前涉及	2010年07月30日	长期	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		的城市维护建设税和教育税附加，或因公司在创业板上市前涉及的城市维护建设税和教育税附加事宜被处以任何形式的行政处罚或承担任何形式的法律责任，由上述三人承担一切法律责任；邓电明先生、王维勇先生及王向武先生自愿承担公司因其在创业板上市前涉及的城市维护建设税和教育税附加事宜而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使公司免受损害。			
	邓电明、王维勇、王向武	邓电明、王维勇及王向武承诺：如公司因曾开具无真实交易背景的承兑汇票的行为而被有关部门处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由邓电明、王维勇及王向武承担一切法律责任；邓电明、王维勇及王向武自愿承担公司	2010年07月30日	长期	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		因该等行为而导致、遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用，并使公司免受损害。			
	王维勇、中国工商银行股份有限公司-泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金、中国工商银行股份有限公司-泓德远见回报混合型证券投资基金、中国建设银行股份有限公司-泓德泓业灵活配置混合型证券投资基金、申万菱信基金-光大银行-申万菱信资产-华宝瑞森林定增1号、平安大华基金-平安银行-中融国际信托-中融-财富1号结构化集合资金信托、东海基金-工商银行-鑫龙155号资产管理计划、东海基金-工商银行-上海银领资产管理有限公司	自公司非公开发行的股票上市之日（2015年11月16日）起十二个月内，不得转让本次认购的股份。	2015年11月05日	2015年11月16日-2016年11月15日	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
其他对公司中小股东所作承诺	厦门乾照光电股份有限	公司可以采取现金、股票或者现金股票相结合等法律允许的其他方式分配股利，并优先采用现金分红	2012年08月18日	长期	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。

		的利润分配方式。在满足相关规定的前提下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。			
	邓电明、王维勇、王向武、牛兴盛、郑元新	公司持股 5% 以上股东及董事、监事、高级管理人员承诺自 2015 年 7 月 8 日起六个月内不通过二级市场减持本公司股份。	2015 年 07 月 10 日	2015 年 7 月 8 日-2016 年 1 月 7 日	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	邓电明、王维勇	公司持股 5% 以上股东邓电明及王维勇自 2015 年 7 月 10 日起 6 个月内通过合法方式择机尽快增持公司股票，合计增持股份不低于 100 万股。同时确保在增持完成后的六个月内不减持本次增持的股份。	2015 年 07 月 10 日	2015 年 7 月 10 日-2016 年 2 月 10 日	截止报告期末上述承诺人严格信守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	280,809,861	39.86%				10,579,815	10,579,815	291,389,676	41.36%
3、其他内资持股	280,809,861	39.86%				10,579,815	10,579,815	291,389,676	41.36%
其中：境内法人持股	103,025,934	14.62%				10,704,815	10,704,815	113,730,749	16.14%
境内自然人持股	177,783,927	25.23%				-125,000	-125,000	177,658,927	25.22%
二、无限售条件股份	423,743,450	60.14%				-10,579,815	-10,579,815	413,163,635	58.64%
1、人民币普通股	423,743,450	60.14%				-10,579,815	-10,579,815	413,163,635	58.64%
三、股份总数	704,553,311	100.00%				0	0	704,553,311	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

1、根据公司股东邓电明先生于公司上市时做出的承诺，在公司担任董事、监事和高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。根据相关承诺，邓电明先生所持公司股份拟于申报离职半年后解除限售。

2、根据高管锁定股份的有关规定，王维勇先生的高管锁定股每年按持股总数的25%解除限售，其中11,527,377股为非公开发行限售股，上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）。

3、公司第一期员工持股计划（兴证资管鑫众59号集合资产管理计划）已通过二级市场竞价方式于2016年3月21日完成股票购买，累计购入公司股票共计10,704,815.00股，上述购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自2016年3月22日至2017年3月21日。

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用



## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邓电明	90,646,600	0	0	90,646,600	离职承诺	拟于申报离职半年后解除限售
王维勇	87,137,327	25,161,650	87,012,327	87,012,327	高管锁定股、增持承诺、首发后个人类限售股	高管锁定股每年解除持股总数的25%，其中11,527,377股为非公开发行限售股，上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）
中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	20,172,911	0	0	20,172,911	首发后个人类限售股	上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）
中国工商银行股份有限公司—泓德远见回报混合型证券投资基金	432,276	0	0	432,276	首发后个人类限售股	上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）
中国建设银行股份有限公司—泓德泓业灵活配置混合型证券投资基金	1,008,645	0	0	1,008,645	首发后个人类限售股	上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增1号	25,936,599	0	0	25,936,599	首发后机构类限售股	上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）
平安大华基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富1号结构化集合资金信托	25,936,599	0	0	25,936,599	首发后机构类限售股	上市流通时间为2016年11月16日（非交易日顺延）

东海基金—工商银行—鑫龙 155 号资产管理计划	28,818,443	0	0	28,818,443	首发后机构类限售股	上市流通时间为 2016 年 11 月 16 日（非交易日顺延）
东海基金—工商银行—上海银领资产管理有限公司	720,461	0	0	720,461	首发后机构类限售股	上市流通时间为 2016 年 11 月 16 日（非交易日顺延）
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众 59 号集合资产管理计划	0	0	10,704,815	10,704,815	员工持股计划锁定股	拟于 2017 年 3 月 22 日解除限售
合计	280,809,861	25,161,650	97,717,142	291,389,676	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		45,399						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
王维勇	境内自然人	15.92%	112,173,977	0	87,012,327	25,161,650	质押	106,410,289
邓电明	境内自然人	12.87%	90,646,600	0	90,646,600	0	质押	5,000,000
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	其他	6.20%	43,700,000	43,700,000	0	43,700,000		
东海基金—工商银行—鑫龙 155 号资产管理计划	其他	4.09%	28,818,443	0	28,818,443	0		
申万菱信基金—光大银行—申万菱信资产—华宝瑞森林定增 1 号	其他	3.68%	25,936,599	0	25,936,599	0		
平安大华基金—平安银行—中融国际信托—中融—财富 1 号结构化集合资金信托	其他	3.68%	25,936,599	0	25,936,599	0		

中国工商银行股份有限公司—泓德泓富灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.86%	20,172,911	0	20,172,911	0	
叶孙义	境内自然人	1.98%	13,950,000	0	0	13,950,000	
王向武	境内自然人	1.53%	10,764,400	-50,000,000	0	10,764,400	
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众 59 号集合资产管理计划	其他	1.52%	10,704,815	10,704,815	10,704,815	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
深圳和君正德资产管理有限公司—正德鑫盛一号投资私募基金	43,700,000	人民币普通股	43,700,000				
王维勇	25,161,650	人民币普通股	25,161,650				
叶孙义	13,950,000	人民币普通股	13,950,000				
王向武	10,764,400	人民币普通股	10,764,400				
苏州和正股权投资基金管理企业(有限合伙)—和聚鑫盛一号基金	6,300,000	人民币普通股	6,300,000				
高雅萍	5,122,916	人民币普通股	5,122,916				
朱峥	4,567,881	人民币普通股	4,567,881				
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	4,549,857	人民币普通股	4,549,857				
中央汇金资产管理有限责任公司	4,403,500	人民币普通股	4,403,500				
缪文琴	3,372,100	人民币普通股	3,372,100				
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳和君正德资产管理有限公司的董事长、法定代表人金张育先生兼任苏州和正股权投资基金管理企业(有限合伙)的执行事务合伙人,根据《上市公司收购管理办法》的规定,深圳和君正德资产管理有限公司和苏州和正股权投资基金管理企业(有限合伙)构成一致行动关系。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司前 10 名无限售条件股东高雅萍通过普通证券账户持有公司股票 4,769,916 股,通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 353,000						

	<p>股，实际合计持有 5,122,916 股；</p> <p>2、公司前 10 名无限售条件股东缪文琴通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,372,100 股，实际合计持有 3,372,100 股；</p> <p>3、公司前 10 名无限售条件股东朱峥通过普通证券账户持有公司股票 1,121,700 股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,446,181 股，实际合计持有 4,567,881 股。</p>
--	---

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王维勇	董事长	现任	112,173,977	0	0	112,173,977	0	0	0	0
蔡海防	董事/总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
林晓辉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾炜杰	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
江曙晖	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈诺夫	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘晓军	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王梅芬	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈凯轩	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蔡玉梅	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
郑元新	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张双翔	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张永	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
彭兴华	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张国胜	副总经理/董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
牛兴盛	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
王建红	职工代表监事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	112,173,977	0	0	112,173,977	0	0	0	0
----	----	----	-------------	---	---	-------------	---	---	---	---

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张国胜	副总经理/董事会秘书	聘任	2016年06月19日	经公司第三届董事会第十三次会议审议通过。
陈凯轩	监事	被选举	2016年05月18日	经公司第三届监事会第十次会议及2015年度股东大会审议通过。
张永	副总经理	聘任	2016年04月26日	经公司第三届董事会第十二次会议审议通过。
张双翔	副总经理	聘任	2016年04月26日	经公司第三届董事会第十二次会议审议通过。
蔡玉梅	职工代表监事	被选举	2016年03月02日	经公司职工代表大会选举产生。
牛兴盛	监事	离任	2016年05月18日	牛兴盛先生因个人原因申请辞去公司监事会监事一职。
王建红	职工代表监事	离任	2016年03月02日	王建红女士因个人原因申请辞去公司监事会职工代表监事一职。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	321,526,064.90	400,762,673.70
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	251,965,163.43	209,160,528.85
应收账款	449,541,371.03	365,686,756.17
预付款项	34,972,220.29	13,022,036.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,951,423.21	1,080,743.09
应收股利		
其他应收款	43,672,202.62	44,346,654.73
买入返售金融资产		
存货	348,023,324.20	245,293,800.32

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	372,598,183.46	534,025,130.60
流动资产合计	1,825,249,953.14	1,813,378,324.32
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,895,202.44	4,439,072.08
投资性房地产		
固定资产	1,376,166,014.54	1,384,756,888.32
在建工程	83,665,737.02	63,152,867.05
工程物资		
固定资产清理	628,963.40	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	42,256,422.22	43,128,737.85
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,640.70	43,281.08
递延所得税资产	56,184,501.07	51,704,120.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,561,818,481.39	1,547,224,966.89
资产总计	3,387,068,434.53	3,360,603,291.21
流动负债：		
短期借款		34,500,000.00
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	238,583,347.39	169,968,017.47



应付账款	238,190,670.14	225,341,591.32
预收款项	14,995,966.32	3,795,872.82
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	18,372,446.63	24,751,925.95
应交税费	9,673,883.90	7,425,366.43
应付利息		48,052.88
应付股利		
其他应付款	2,819,170.99	3,057,496.21
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	113,821,329.50	116,170,270.20
其他流动负债		
流动负债合计	636,456,814.87	585,058,593.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	95,699,067.57	141,741,282.26
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	209,122,411.30	181,838,519.58
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	304,821,478.87	323,579,801.84
负债合计	941,278,293.74	908,638,395.12
所有者权益：		
股本	704,553,311.00	704,553,311.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,503,216,870.97	1,503,216,870.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,276,555.94	44,276,555.94
一般风险准备		
未分配利润	193,743,402.88	199,918,158.18
归属于母公司所有者权益合计	2,445,790,140.79	2,451,964,896.09
少数股东权益		
所有者权益合计	2,445,790,140.79	2,451,964,896.09
负债和所有者权益总计	3,387,068,434.53	3,360,603,291.21

法定代表人：王维勇

主管会计工作负责人：彭兴华

会计机构负责人：彭兴华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	242,996,290.80	326,381,361.74
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	18,744,109.00	19,411,904.60
应收账款	322,596,768.36	288,509,801.17
预付款项	14,439,068.93	1,316,013.30
应收利息	2,831,014.59	989,681.51
应收股利		
其他应收款	430,123,923.12	322,437,252.76
存货	140,492,141.76	111,993,229.52
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	344,129,103.11	520,681,250.81
流动资产合计	1,516,352,419.67	1,591,720,495.41

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	451,004,373.88	452,548,243.52
投资性房地产	7,152,168.25	7,354,508.89
固定资产	844,344,106.51	848,925,373.29
在建工程	67,182,852.20	47,163,364.89
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	12,831,345.41	13,305,736.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	21,640.70	43,281.08
递延所得税资产	38,604,574.49	34,245,880.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,421,141,061.44	1,403,586,387.96
资产总计	2,937,493,481.11	2,995,306,883.37
流动负债：		
短期借款		24,500,000.00
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	124,314,622.30	93,065,153.92
应付账款	140,713,822.15	187,294,133.21
预收款项	984,965.02	1,989,163.19
应付职工薪酬	9,469,797.97	12,402,547.00
应交税费	5,097,261.59	743,293.56
应付利息		35,365.38
应付股利		
其他应付款	6,588,369.05	1,180,835.53
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	108,821,329.50	111,170,270.20
其他流动负债		
流动负债合计	395,990,167.58	432,380,761.99
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	95,699,067.57	141,741,282.26
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	185,634,839.12	155,648,306.08
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	281,333,906.69	297,389,588.34
负债合计	677,324,074.27	729,770,350.33
所有者权益：		
股本	704,553,311.00	704,553,311.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,503,216,870.97	1,503,216,870.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,276,555.94	44,276,555.94
未分配利润	8,122,668.93	13,489,795.13
所有者权益合计	2,260,169,406.84	2,265,536,533.04
负债和所有者权益总计	2,937,493,481.11	2,995,306,883.37

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	458,339,249.93	221,267,754.66
其中：营业收入	458,339,249.93	221,267,754.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	481,869,025.50	197,789,856.92
其中：营业成本	404,244,609.44	148,903,612.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,023,033.04	757,246.74
销售费用	8,625,767.57	5,348,085.76
管理费用	60,456,474.74	42,872,288.33
财务费用	6,957,624.55	1,068,552.76
资产减值损失	561,516.16	-1,159,928.89
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）	3,366,041.89	427,184.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,543,869.64	-1,173,247.30
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-20,163,733.68	23,905,082.64
加：营业外收入	17,061,864.80	5,517,977.70
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	776,010.08	139,217.13
其中：非流动资产处置损失	348,858.68	53,574.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,877,878.96	29,283,843.21
减：所得税费用	2,296,876.34	4,939,966.40
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,174,755.30	24,343,876.81
归属于母公司所有者的净利润	-6,174,755.30	24,343,876.81

少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
（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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-6,174,755.30	24,343,876.81
归属母公司所有者的综合收益总额	-6,174,755.30	24,343,876.81
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0088	0.0413
（二）稀释每股收益	-0.0088	0.0413

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王维勇

主管会计工作负责人：彭兴华

会计机构负责人：彭兴华

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	166,378,196.57	101,970,611.96
减：营业成本	158,253,119.14	73,762,829.82
营业税金及附加		2,201.09
销售费用	348,389.07	257,774.17
管理费用	31,817,150.30	27,501,793.76
财务费用	7,002,198.31	1,216,387.48
资产减值损失	-1,152,529.67	-886,571.22
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）	3,366,041.89	354,479.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,543,869.64	-1,173,247.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-26,524,088.69	470,676.69
加：营业外收入	21,751,159.20	1,570,043.25
其中：非流动资产处置利得	9,535,089.67	
减：营业外支出	34,975.37	100,354.52
其中：非流动资产处置损失	19,902.99	50,305.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,807,904.86	1,940,365.42
减：所得税费用	559,221.34	559,056.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-5,367,126.20	1,381,309.41
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		
（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	-5,367,126.20	1,381,309.41
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	374,843,668.58	221,120,525.25
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	12,300,900.54	120,267.48
收到其他与经营活动有关的现金	21,130,479.75	41,588,918.62
经营活动现金流入小计	408,275,048.87	262,829,711.35



购买商品、接受劳务支付的现金	329,134,917.27	121,915,550.24
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	85,674,768.49	62,882,563.39
支付的各项税费	24,006,681.33	27,549,098.17
支付其他与经营活动有关的现金	64,784,443.81	39,011,912.18
经营活动现金流出小计	503,600,810.90	251,359,123.98
经营活动产生的现金流量净额	-95,325,762.03	11,470,587.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,186,602.73	1,816,450.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	439,032.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	277,548,200.00	
投资活动现金流入小计	385,784,802.73	2,255,482.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,320,245.81	187,248,474.86
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	
投资活动现金流出小计	181,320,245.81	187,248,474.86
投资活动产生的现金流量净额	204,464,556.92	-184,992,992.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		90,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,109.93	11,853,547.53
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	56,168,161.62	
筹资活动现金流出小计	90,761,271.55	11,853,547.53
筹资活动产生的现金流量净额	-90,761,271.55	78,146,452.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	75,482.02	48,597.13
五、现金及现金等价物净增加额	18,453,005.36	-95,327,355.43
加：期初现金及现金等价物余额	239,611,427.75	312,168,696.58
六、期末现金及现金等价物余额	258,064,433.11	216,841,341.15

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	123,455,835.34	29,906,155.89
收到的税费返还	8,736,471.28	
收到其他与经营活动有关的现金	18,675,415.92	100,561,904.33
经营活动现金流入小计	150,867,722.54	130,468,060.22
购买商品、接受劳务支付的现金	134,922,813.61	21,569,093.88
支付给职工以及为职工支付的现金	42,623,530.13	24,084,563.54
支付的各项税费	1,216,721.55	10,382,052.53
支付其他与经营活动有关的现金	90,843,069.82	18,637,163.47
经营活动现金流出小计	269,606,135.11	74,672,873.42
经营活动产生的现金流量净额	-118,738,412.57	55,795,186.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	105,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,186,602.73	1,816,227.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	277,548,200.00	
投资活动现金流入小计	385,734,802.73	1,906,227.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,139,727.12	180,552,587.95
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	70,000,000.00	
投资活动现金流出小计	176,139,727.12	180,552,587.95
投资活动产生的现金流量净额	209,595,075.61	-178,646,360.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	24,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,197.43	11,547,976.70
支付其他与筹资活动有关的现金	56,168,161.62	
筹资活动现金流出小计	80,733,359.05	11,547,976.70
筹资活动产生的现金流量净额	-80,733,359.05	-11,547,976.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,151.37	51,813.48
五、现金及现金等价物净增加额	10,120,152.62	-134,347,336.70
加：期初现金及现金等价物余额	181,967,610.19	208,120,338.43
六、期末现金及现金等价物余额	192,087,762.81	73,773,001.73

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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	
	股本	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	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94		199,918,158.18		2,451,964,896.09
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	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94		199,918,158.18		2,451,964,896.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-6,174,755.30		-6,174,755.30
（一）综合收益总额											-6,174,755.30		-6,174,755.30
（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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配													
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. 盈余公积转增资本(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	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94		193,743,402.88		2,445,790,140.79

上年金额

单位：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
	股本	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	295,000,000.00				1,143,610,453.63				44,276,555.94		301,929,457.23		1,784,816,466.80
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	295,000,000.00				1,143,610,453.63				44,276,555.94		301,929,457.23		1,784,816,466.80

三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）	409,55 3,311. 00				359,606 ,417.34						-102,01 1,299.0 5		667,148 ,429.29
（一）综合收益总 额											-90,211, 299.05		-90,211, 299.05
（二）所有者投入 和减少资本	114,55 3,311. 00				652,796 ,667.34								767,349 ,978.34
1. 股东投入的普 通股	114,55 3,311. 00				652,796 ,667.34								767,349 ,978.34
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											-11,800, 000.00		-11,800, 000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险 准备													
3. 对所有者（或 股东）的分配											-11,800, 000.00		-11,800, 000.00
4. 其他													
（四）所有者权益 内部结转	295,00 0,000. 00				-295,00 0,000.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	295,00 0,000. 00				-295,00 0,000.0 0								
2. 盈余公积转增 资本（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					1,809,750.00							1,809,750.00
四、本期期末余额	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94		199,918,158.18	2,451,964,896.09

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	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、上年期末余额	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94	13,489,795.13	2,265,536,533.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94	13,489,795.13	2,265,536,533.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-5,367,126.20	-5,367,126.20
（一）综合收益总额										-5,367,126.20	-5,367,126.20
（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. 对所有者（或 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 资本（或股本）											
2. 盈余公积转增 资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补 亏损											
4. 其他											
（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	704,553, 311.00				1,503,216 ,870.97			44,276,55 5.94	8,122.6 68.93	2,260,169 ,406.84	

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	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、上年期末余额	295,000, 000.00				1,143,610 ,453.63			44,276,55 5.94	79,439, 003.50	1,562,326 ,013.07	
加：会计政策 变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初余额	295,000, 000.00				1,143,610 ,453.63			44,276,55 5.94	79,439, 003.50	1,562,326 ,013.07	
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	409,553, 311.00				359,606,4 17.34				-65,949, 208.37	703,210,5 19.97	
（一）综合收益总									-54,149,	-54,149,2	



额										208.37	08.37
(二)所有者投入和减少资本	114,553,311.00				652,796,667.34						767,349,978.34
1. 股东投入的普通股	114,553,311.00				652,796,667.34						767,349,978.34
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										-11,800,000.00	-11,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,800,000.00	-11,800,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	295,000,000.00				-295,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	295,000,000.00				-295,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(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					1,809,750.00						1,809,750.00
四、本期期末余额	704,553,311.00				1,503,216,870.97				44,276,555.94	13,489,795.13	2,265,536,533.04

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门乾照光电股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2006年2月,原系由自然人邓电明、王维勇、文孟莉、叶孙

义、郑顺炎共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本为人民币1,500万元。本公司的法定代表人为王维勇，公司住所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔天路259-269号。

2008年3月24日经厦门市外商投资局厦外资制[2008]212号文批复，由SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL向本公司认购增资，增资后本公司注册资本由人民币1,500万元增至人民币1,936.9835万元，本公司同时变更为中外合资企业（外资比例小于25%），于2008年3月25日领取批准号为“商外资厦外资字[2008]0092号”中华人民共和国外商投资企业批准证书，并领取了厦门市工商行政管理局核发的350298200003193号企业法人营业执照。

根据本公司2008年9月20日的股东会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币6,500万元，其中邓电明、王维勇分别出资1,510.08万元，股权比例均为23.232%；王向武出资1,006.72万元，股权比例15.488%；叶孙义、郑顺炎分别出资503.36万元，股权比例均为7.744%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL出资1,466.40万元，股权比例22.56%，该次增资已于2008年10月17日取得厦门市“外商投资局厦外资制[2008]845号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2008年11月26日办妥工商变更登记。

2009年2月12日经厦门市外商投资局厦外资制[2009]73号文批复，股东邓电明、王维勇、王向武、叶孙义、郑顺炎、SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL分别将其所持公司0.6%、0.6%、0.4%、0.2%、0.2%、2%的股权转让给厦门乾宇光电技术服务有限公司。此次股权转让后，邓电明、王维勇分别出资1,471.08万元人民币，股权比例均为22.632%；王向武出资980.72万元人民币，股权比例为15.088%；叶孙义、郑顺炎分别出资490.36万元人民币，股权比例均为7.544%；厦门乾宇光电技术服务有限公司出资260万元人民币，股权比例为4%；SEQUOIA CAPITAL CHINA II HOLDINGS,SRL出资等值于1,336.4万元人民币的外汇，股权比例为20.56%。本公司于2009年2月18日办妥工商变更登记。

根据本公司2009年3月1日股东决议，同意将公司整体变更为外商投资股份有限公司，公司更名为现名。根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程的规定：以本公司原全体股东作为发起人，以2009年2月28日为改制变更基准日，全体股东同意以本公司截止2009年2月28日经审计的净资产人民币168,462,399.21元中65,000,000.00元折为股份公司的总股本6,500万股，每股面值为人民币1元，各发起人按变更前所持有的股权比例认购本公司的股份，变更前后各股东出资比例不变，超出股本部分作为公司资本公积。本公司于2009年3月24日取得厦门市外商投资局下发的“厦外资制[2009]166号”文《厦门市外商投资局关于同意厦门乾照光电有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，同意本公司依法整体变更设立为外商投资股份有限公司。本公司于2009年3月31日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照，注册资本仍为6,500万元。

根据本公司2009年11月5日的临时股东大会决议，本公司以资本公积转增注册资本，增资后本公司注册资本增至人民币8,850万元，各股东出资比例不变。该次增资已于2009年11月13日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2009]850号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]954号”文《关于核准厦门乾照光电股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A股）增加注册资本人民币2,950万元，变更后的注册资本为人民币11,800万元，股本为人民币11,800万元。该次增资已于2010年8月2日取得厦门市外商投资局“厦外资制[2010]497号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2010年8月18日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司2011年4月20日召开的股东大会决议，本公司以2010年12月31日的总股本11,800万股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增15股，共计转增股本17,700万股。本次增资已于2011年5月5日取得厦门市投资促进局“厦投促进审[2011]271号”文件批复并换取了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于2011年7月5日取得厦门市工商行政管理局变更后营业执照。

根据本公司2015年5月19日召开的股东大会决议，本公司以2014年12月31日的总股本29,500万股为基数，将资本公积金转增股本，每10股转增10股，共计转增股本29,500万股，本公司总股本由29,500万股增至59,000万股。

根据本公司2014年第三次临时股东大会决议及2015年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门乾照光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1783号）文件核准，本公司非公开发行不超过121,488,200股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次贵公司非公开发行的股票数量为114,553,311股，每股面值1元，发行价格为6.94元/股。本次非公开发行股票后，本公司总股本704,553,311股。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售、生产、财务、人力资源等部门，拥有扬州乾照光电有限公司、厦门乾照光电科技有限公司、厦门乾照照明有限公司等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属半导体光电行业，主要经营范围：光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及组件制造；照明灯具制造；电光源制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；光伏设备及元器件制造；工程和技术研究和试验发展；其他电子产品零售；信息技术咨询服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。本公司产品主要包括全色系LED外延片、芯片；三结砷化镓太阳能电池外延片。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于2016年8月12日批准。

## 2、合并财务报表范围

本集团合并范围包括本公司及子公司，具体合并范围详见本节“附注八、在其他主体中的权益披露”。

# 四、财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见本“附注五、22、收入”。

## 1、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2016年6月30日的合并及公司财务状况以及2016年上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(5) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本集团将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额的之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失,均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项,是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产,包括应收账款和其他应收款等(附注五、11)。应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入,计入当期损益。

对于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,按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

本集团的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负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同,且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同,但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。



权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本“附注五、26、其他重要的会计政策和会计估计”。

#### (5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

A 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

B 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、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；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产

(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

#### 以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项

### (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	期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。单项金额重大经单独测试未发生减

	值的应收款项，再按组合计提坏账准备。
--	--------------------

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**12、存货**

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确

定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）周转材料摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

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，在转换日，按照原股权的公允价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。原股权于转换日的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。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影

响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见本“附注五、19、长期资产减值”。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。本集团投资性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。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注五、19、长期资产减值”。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本“附注五、19、长期资产减值”。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	0-5%	4.75%-10%
机器设备	年限平均法	2-10	5.00%	9.50%-47.50%
电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
厂房配套设施	年限平均法	5-10	5.00%	9.5%-19.00%
办公设备	年限平均法	3-10	0-5%	9.50%-33.33%
合同能源管理资产	其他			

合同能源管理资产（以下简称EMC）按受益年限平均摊销。

已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

## 16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予

资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见本“附注五、19、长期资产减值”。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	50年	直线法
软件	5—10年	直线法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见“附注五、19、长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 19、长期资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（金融资产、存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



## 20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 22、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，确认商品销售收入的实现。

## ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

## ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### (2) 收入确认的具体方法

本集团商品销售收入确认的具体标准：本集团在商品已发给客户并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭证时视为已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并确认商品销售收入。

本集团EMC收入确认的具体标准：本集团为用能单位提供照明节能改造项目的投资、安装和运营管理，在合同约定的运营期内以实际节能量和协议价格为依据分享节能收益，运营期满后将节能资产移交给用能单位。EMC收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

## 23、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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作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，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售；提供加工、修理修配劳务；房屋租赁	17%、11%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门乾照光电股份有限公司、扬州乾照光电有限公司	15%
厦门乾照光电科技有限公司、厦门乾照照明有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司、漳州乾宇光电有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 本公司自2008年起一直被认定为高新技术企业。2014年9月，本公司经复审合格，继续被认定为高新技术企业，有效期三年。故本公司本年度适用的企业所得税率为15%。

(2) 子公司扬州乾照光电有限公司2011年被认定为高新技术企业。2014年8月，扬州乾照光电有限公司经复审合格，继续被认定为高新技术企业，有效期三年。故扬州乾照光电有限公司本年度适用的企业所得税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	13,781.02	24,387.80
银行存款	278,050,652.09	364,587,039.95
其他货币资金	43,461,631.79	36,151,245.95
合计	321,526,064.90	400,762,673.70

其他说明

说明1：期末银行存款余额中包括三个月以上的定期存款人民币20,000,000.00元，因确定为拟持有至到期的存款，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物；

说明2：期末其他货币资金余额43,461,631.79元，主要系银行承兑汇票保证金、保函、信用证保证金，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，截至2016年6月30日止，本集团不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	175,915,445.28	139,014,254.22
商业承兑票据	76,049,718.15	70,146,274.63
合计	251,965,163.43	209,160,528.85

### (2) 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

单位：元

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	62,409,456.09	
商业承兑票据	0.00	
合计	62,409,456.09	

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	53,652,207.53	9.60%	47,391,074.29	88.33%	6,261,133.24	53,654,365.41	11.31%	46,259,848.07	86.22%	7,394,517.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	479,075,191.21	85.73%	40,709,206.42	8.50%	438,365,984.79	396,254,023.02	83.52%	42,131,744.57	10.63%	354,122,278.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	26,101,747.11	4.67%	21,187,494.11	81.17%	4,914,253.00	24,522,752.34	5.17%	20,352,791.96	83.00%	4,169,960.38
合计	558,829,145.85	100.00%	109,287,774.82	19.56%	449,541,371.03	474,431,140.77	100.00%	108,744,384.60	22.92%	365,686,756.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
盈辉光电（漳州）有限公司	17,284,599.40	15,556,139.46	90.00%	盈辉光电（漳州）有限公司欠本公司的货款，由于该公司财务状况出现问题，本公司根据预计损失对该应收款项按90%计提坏账准备。
深圳市钧多立实业有限公司	10,188,894.02	10,188,894.02	100.00%	2011年10月，本公司向深圳市龙岗区人民法院提出诉讼，要求深圳市钧多立实业有限公司（以下简称深圳钧多立）偿还所欠货款共计10,188,894.02元，2012年3月一审胜诉。由于经营不善，深圳钧多立2011年度已停产，2012

				年度重组方案未获得通过，已进入破产程序。本公司通过对深圳钧多立资产负债状况的了解，根据预计损失计提 100% 的坏账准备。
威海瑞奇节能科技服务有限公司	7,329,930.00	4,397,958.00	60.00%	本公司本年就威海瑞奇节能科技服务有限公司欠本公司的货款，根据预计损失对该应收款项按 60% 计提坏账准备。
深圳市龙歌光电有限公司	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00%	本公司本年就深圳市龙歌光电有限公司欠本公司的逾期贷款提起诉讼，根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。
福建华瀚明光电科技有限公司	4,022,592.55	4,022,592.55	100.00%	福建华瀚明光电科技有限公司欠本公司的货款，由于该公司资金周转困难，本公司根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。
安徽泽瑞光电有限公司	4,001,753.25	2,401,051.95	60.00%	本公司本年就安徽泽瑞光电有限公司欠本公司的货款提起诉讼，根据预计损失对该应收款项按 60% 计提坏账准备。
深圳市十方光电有限公司	3,556,366.45	3,556,366.45	100.00%	本公司本年就深圳市十方光电有限公司欠本公司的逾期贷款提起诉讼，判决已胜诉，但未能执行判决，根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。
福建省上杭华丰工贸机械有限公司	3,216,456.42	3,216,456.42	100.00%	本公司本年就福建省上杭华丰工贸机械有限公司欠本公司的逾期贷款提起诉讼，判决已胜诉，但未能执行判决，根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。



合计	53,652,207.53	47,391,074.29	--	--
----	---------------	---------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	395,752,718.19	19,787,635.92	5.00%
1 至 2 年	57,083,689.84	5,708,368.99	10.00%
2 至 3 年	8,434,987.91	2,530,496.37	30.00%
3 年以上	17,803,795.27	12,682,705.14	71.24%
3 至 4 年	9,157,529.01	4,578,764.51	50.00%
4 至 5 年	2,711,628.16	2,169,302.53	80.00%
5 年以上	5,934,638.10	5,934,638.10	100.00%
合计	479,075,191.21	40,709,206.42	8.50%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款对象归集的期末余额前五名的应收账款合计143,413,287.91元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.66%：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备
第一名	55,144,392.90	9.87	4,376,298.42
第二名	24,833,507.21	4.44	1,241,675.36
第三名	24,630,214.60	4.41	1,231,510.73
第四名	21,520,573.80	3.85	1,344,717.74
第五名	17,284,599.40	3.09	15,556,139.47
合计	143,413,287.91	25.66	23,750,341.72

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,831,510.99	99.60%	12,771,702.41	98.08%

1 至 2 年	140,709.30	0.40%	243,963.45	1.87%
2 至 3 年	0.00	0.00%	6,371.00	0.05%
3 年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	34,972,220.29	--	13,022,036.86	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名的预付款合计16,644,846.05元，占预付款期末余额合计数的比例为47.59%：

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	7,077,000.00	20.24
第二名	2,926,054.19	8.37
第三名	2,710,667.20	7.75
第四名	2,048,640.00	5.86
第五名	1,882,484.66	5.38
合 计	16,644,846.05	47.59

其他说明：

预付账款期末余额较年初余额增加168.56%，主要系蓝绿芯片项目预付设备款增加以及新增光伏电站项目预付存货采购款影响所致。

## 5、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,951,423.21	1,080,743.09
合计	2,951,423.21	1,080,743.09

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	43,899,4	100.00%	227,207.	0.52%	43,672,20	44,558,	100.00%	211,615.3	0.47%	44,346,654.

合计计提坏账准备的其他应收款	10.13		51		2.62	270.12		9		73
合计	43,899,410.13	100.00%	227,207.51	0.52%	43,672,202.62	44,558,270.12	100.00%	211,615.39	0.47%	44,346,654.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,075,103.59	153,755.18	5.00%
1 至 2 年	734,523.30	73,452.33	10.00%
合计	3,809,626.89	227,207.51	5.96%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,592.12 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	76,146.55	267,887.49
保证金及押金	34,184,966.27	39,431,832.63
往来款	3,307,887.77	1,534,525.38
应收回预付款	501,739.12	701,739.12
应收进出口退税	4,400,905.99	1,668,568.61
其他	1,427,764.43	953,716.89
合计	43,899,410.13	44,558,270.12

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	13,999,998.00	1 年以内	31.89%	
天津滨海新区弘信博格融资租赁有限公司	融资租赁保证金	7,500,000.00	1 年以内	17.08%	
中信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	7,500,000.00	1 年以内	17.08%	
出口退税	出口退税款	3,486,558.61	1 年以内	7.94%	
扬州中科晶电信息材料有限公司	往来款	3,015,432.99	1 年以内	6.87%	150,771.65
合计	--	35,501,989.60	--	80.87%	150,771.65

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	75,619,191.40		75,619,191.40	64,201,788.11		64,201,788.11
在产品	86,333,078.10	5,115,436.08	81,217,642.02	61,349,780.42	5,140,244.86	56,209,535.56
库存商品	135,341,913.59	16,334,756.85	119,007,156.74	130,363,226.94	17,190,469.05	113,172,757.89
周转材料	9,705,238.49		9,705,238.49	4,495,708.23		4,495,708.23
发出商品	54,317,373.24		54,317,373.24	4,608,174.75		4,608,174.75
委托加工物资	8,156,722.31		8,156,722.31	2,605,835.78		2,605,835.78
合计	369,473,517.13	21,450,192.93	348,023,324.20	267,624,514.23	22,330,713.91	245,293,800.32

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	5,140,244.86			24,808.78		5,115,436.08
库存商品	17,190,469.05			855,712.20		16,334,756.85
发出商品						
委托加工物资						

合计	22,330,713.91			880,520.98		21,450,192.93
----	---------------	--	--	------------	--	---------------

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	162,598,183.46	144,562,595.56
预交企业所得税		9,462,535.04
银行理财产品	210,000,000.00	380,000,000.00
合计	372,598,183.46	534,025,130.60

其他说明：

其他流动资产期末余额较年初余额减少30.23%，主要系收回理财本金影响所致。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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											
艾维新能 源科技南 京有限公 司	4,439,072 .08			-1,543,86 9.64						2,895,202 .44	12,652,51 2.32
小计	4,439,072 .08			-1,543,86 9.64						2,895,202 .44	12,652,51 2.32
合计	4,439,072 .08			-1,543,86 9.64						2,895,202 .44	12,652,51 2.32

其他说明

长期股权投资期末余额较年初余额减少34.78%，主要系对联营企业投资亏损影响所致。

## 10、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑	厂房配套设	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	合计
----	-------	-------	------	------	------	------	--------	----

	物	备						
一、账面原值：								
1.期初余额	300,742,414.11	74,644,212.54	1,301,537,829.76	8,725,477.32	20,932,024.53	9,855,964.65	31,570,550.42	1,748,008,473.33
2.本期增加金额	2,124,662.75	2,103,398.80	77,207,124.66	192,533.50	3,041,491.80	388,894.07		85,058,105.58
(1) 购置	2,124,662.75	1,543,398.80	25,457,997.77	192,533.50	1,812,390.31	376,244.50		31,507,227.63
(2) 在建工程转入		560,000.00	51,749,126.89		1,229,101.49	12,649.57		53,550,877.95
(3) 企业合并增加								
(4) 售后租回								
3.本期减少金额		32,000.00	30,444,542.86	738,119.00	1,872,773.49	36,127.12		33,123,562.47
(1) 处置或报废		32,000.00	30,444,542.86	738,119.00	1,872,773.49	36,127.12		33,123,562.47
4.期末余额	302,867,076.86	76,715,611.34	1,348,300,411.56	8,179,891.82	22,100,742.84	10,208,731.60	31,570,550.42	1,799,943,016.44
二、累计折旧								
1.期初余额	37,948,354.08	10,613,611.75	275,029,002.48	4,086,868.93	9,886,019.20	5,599,509.21	10,352,542.70	353,515,908.35
2.本期增加金额	7,739,439.41	3,748,930.87	64,371,391.73	440,009.53	1,275,712.26	489,525.15	3,943,104.53	82,008,113.48
(1) 计提	7,739,439.41	3,748,930.87	64,371,391.73	440,009.53	1,275,712.26	489,525.15	3,943,104.53	82,008,113.48
3.本期减少金额		17,479.77	19,448,110.77	374,281.69	1,600,625.26	29,278.87		21,469,776.36
(1) 处置或报废		17,479.77	19,448,110.77	374,281.69	1,600,625.26	29,278.87		21,469,776.36
4.期末余额	45,687,793.49	14,345,062.85	319,952,283.44	4,152,596.77	9,561,106.20	6,059,755.49	14,295,647.23	414,054,245.47
三、减值准备		1,236,853.34	5,529,483.78		41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,722,756.43

1.期初余额		1,249,773.57	5,529,483.78		41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,735,676.66
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额		12,920.23						12,920.23
(1) 处置或报废								
4.期末余额		1,236,853.34	5,529,483.78		41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,722,756.43
四、账面价值								
1.期末账面价值	257,179,283.37	61,133,695.15	1,022,818,644.34	4,027,295.05	12,497,937.03	4,147,512.22	14,361,647.38	1,376,166,014.54
2.期初账面价值	262,794,060.03	62,780,827.22	1,020,979,343.50	4,638,608.39	11,004,305.72	4,254,991.55	18,304,751.91	1,384,756,888.32

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	327,575,887.17	29,628,545.84		297,947,341.33

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
办公房产出租	1,362,447.04
厂房出租	4,315,597.32

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
子公司扬州乾照光电有限公司厂房	43,711,264.31	尚在办理

本公司新厂房	70,675,141.12	尚在办理
--------	---------------	------

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
扬州待安装机器设备	1,766,415.62		1,766,415.62	6,135,390.48		6,135,390.48
乾照光电科技园工程	6,747,490.93		6,747,490.93	6,313,632.93		6,313,632.93
高倍聚光光伏系统	466,666.67	443,333.34	23,333.33	466,666.67	443,333.34	23,333.33
MOCVD 设备	13,253,637.40		13,253,637.40	9,113,513.39		9,113,513.39
隆耀设备	10,156,197.35	9,648,387.48	507,809.87	10,156,197.35	9,648,387.48	507,809.87
蓝绿光项目设备	48,699,205.54		48,699,205.54	30,479,781.96		30,479,781.96
气体管道工程	1,042,538.47		1,042,538.47			
水池建设	573,843.00		573,843.00			
厂区绿化工程				450,000.00		450,000.00
游仙绵阳项目工程	9,838,806.80		9,838,806.80	9,838,806.80		9,838,806.80
其它	1,212,656.06		1,212,656.06	290,598.29		290,598.29
合计	93,757,457.84	10,091,720.82	83,665,737.02	73,244,587.87	10,091,720.82	63,152,867.05

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目	1,010,180,000.00	30,479,781.96	66,055,232.53	47,835,808.95		48,699,205.54	95.00%	95.00%				自筹、募投资金



合计	1,010,180,000.00	30,479,781.96	66,055,232.53	47,835,808.95		48,699,205.54	--	--				--
----	------------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------	----	----	--	--	--	----

## 12、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	628,963.40	
合计	628,963.40	

其他说明：

固定资产清理期末余额，主要系生产设备报废而未变卖影响所致。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,824,508.51			6,221,750.21	48,046,258.72
2.本期增加金额				115,560.21	115,560.21
(1) 购置				115,560.21	115,560.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,824,508.51			6,337,310.42	48,161,818.93
二、累计摊销					
1.期初余额	2,853,014.19			2,064,506.68	4,917,520.87
2.本期增加金额	156,199.44			831,676.40	987,875.84
(1) 计提	156,199.44			831,676.40	987,875.84

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,009,213.63			2,896,183.08	5,905,396.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,815,294.88			3,441,127.34	42,256,422.22
2.期初账面价值	38,971,494.32			4,157,243.53	43,128,737.85

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电力增容费	43,281.08		21,640.38		21,640.70
合计	43,281.08		21,640.38		21,640.70

其他说明

长期待摊费用期末余额较年初余额减少50%，主要系费用摊销影响所致。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	144,432,936.77	25,432,733.93	144,432,936.77	25,432,733.93
内部交易未实现利润	5,266,431.00	789,964.65	4,048,408.77	607,261.32
可抵扣亏损	6,826,839.42	1,706,709.86	6,826,839.42	1,706,709.86
递延收益	188,367,284.12	28,255,092.63	159,716,102.70	23,957,415.40
合计	344,893,491.31	56,184,501.07	315,024,287.66	51,704,120.51

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	56,184,501.07	0.00	51,704,120.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	18,923,477.00	19,333,686.93
可抵扣亏损	18,129,270.12	14,779,167.21
合计	37,052,747.12	34,112,854.14

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	6,255,130.83	6,255,130.83	
2020 年	8,524,036.38	8,524,036.38	
2021 年	3,350,102.91		
合计	18,129,270.12	14,779,167.21	--

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00

信用借款		24,500,000.00
合计		34,500,000.00

## 17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	238,583,347.39	169,968,017.47
合计	238,583,347.39	169,968,017.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	149,799,646.56	123,316,989.03
工程款	24,622,950.87	18,272,558.44
设备款	63,768,072.71	83,752,043.85
合计	238,190,670.14	225,341,591.32

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京思捷爱普半导体设备有限公司	9,926,537.63	设备质量问题，待设备修理后，再支付剩余款项
AIXTRON AG	3,466,147.73	购置设备，按合同约定，分次付款
北京恒瑞天齐科技有限公司	1,619,835.21	购置设备，设备尾款
厦门市格绿科技有限公司	1,100,000.00	购置设备，设备尾款
北京中科镓英半导体有限公司	794,690.00	原材料客诉，采购尾款待处理后再支付
合计	16,907,210.57	--

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	14,982,376.32	3,795,872.82
租赁费	13,590.00	
合计	14,995,966.32	3,795,872.82

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,751,925.95	82,641,479.60	89,020,958.92	18,372,446.63
二、离职后福利-设定提存计划		4,287,495.70	4,287,495.70	
合计	24,751,925.95	86,928,975.30	93,308,454.62	18,372,446.63

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	24,309,782.26	69,206,973.43	75,766,260.24	17,750,495.45
2、职工福利费		6,646,504.76	6,646,504.76	
3、社会保险费		2,310,624.05	2,310,624.05	
其中：医疗保险费		1,905,030.67	1,905,030.67	
工伤保险费		189,631.79	189,631.79	
生育保险费		215,961.59	215,961.59	
4、住房公积金		3,142,786.98	3,142,786.98	
5、工会经费和职工教育经费	442,143.69	1,334,590.38	1,154,782.89	621,951.18
合计	24,751,925.95	82,641,479.60	89,020,958.92	18,372,446.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		3,967,712.99	3,967,712.99	
2、失业保险费		319,782.71	319,782.71	
合计		4,287,495.70	4,287,495.70	

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,367,666.20	4,167,123.55
营业税		43,532.09
企业所得税	6,039,163.43	1,290,523.39
个人所得税	299,759.20	286,009.44
城市维护建设税	188,167.83	349,259.25
教育费附加	80,643.36	149,857.56
土地使用税	81,553.83	101,133.21
地方教育附加	53,762.24	15,384.50
房产税	537,603.70	566,842.83
其他税种	25,564.11	455,700.61
合计	9,673,883.90	7,425,366.43

其他说明：

应交税费期末余额较年初余额增加30.28%，主要系母公司因收到政府补助致使所得税费用增加影响。

22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		48,052.88
合计		48,052.88

其他说明：

应付利息期末余额较年初余额减少，主要系银行贷款全部清偿影响所致。

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款	14,145.32	372,725.53
应付员工项目奖励	8,000.00	40,000.00
代扣代缴员工个人承担五险一金	0.00	971,547.40
押金	1,922,000.00	1,612,000.00
其他	875,025.67	61,223.28
合计	2,819,170.99	3,057,496.21

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	400,000.00	贵金属提纯押金，长期合作的供应商
合计	400,000.00	--

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的长期应付款	108,821,329.50	111,170,270.20
合计	113,821,329.50	116,170,270.20

## 25、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	95,699,067.57	141,741,282.26

其他说明：

长期应付款期末余额较年初余额减少32.48%，主要系母公司设备融资租赁偿还影响所致。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	181,838,519.58	38,548,200.00	11,264,308.28	209,122,411.30	
合计	181,838,519.58	38,548,200.00	11,264,308.28	209,122,411.30	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高性能功率四元系LED芯片产业化（说明1）	98,305.13		20,338.98		77,966.15	与资产相关
购买超高亮InGaAIP LED外延片设备（说明2）	16,857,451.75		1,813,676.16		15,043,775.59	与资产相关
大面积高效率三结砷化镓太阳能电池（说明3）	145,000.00		30,000.00		115,000.00	与资产相关
购买LED外延片生产用MOCVD设备（说明4）	9,332,761.75		888,965.16		8,443,796.59	与资产相关
博士后工作站（说明5）	704,005.22	1,000,000.00	212,233.16		1,491,772.06	与收益相关
火炬高新区进口设备补贴（说明6）	154,700,995.73	37,548,200.00	8,299,094.82		183,950,100.91	与资产相关
合计	181,838,519.58	38,548,200.00	11,264,308.28		209,122,411.30	--

其他说明：

（1）根据厦经企[2008]262号文，厦门市经济发展局及厦门市财政局对本公司“高性能功率四元系LED芯片产业化固定资产投资”项目补助金额40万元，截止到2008年12月31日，已收到全部投资款。根据文件相关规定补助款必须用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益20,338.98元。

（2）购买超高亮InGaAIP LED外延片设备：根据扬开管函[2009]12号、扬开管函[2009]14号文，扬州经济开发区管委会分别于2009年6月1日和2009年8月1日共拨付补助资金2000万元；根据《扬州市LED外延片生产用MOCVD设备购置补助资金管理实施细则》规定，扬州市科技局及财政局分别于2010年6月1日和2010年7月1日共拨付补助资金800万元；根据扬开财[2011]19号文，扬州经济技术开发区财政局于2011年3月1日拨付补助资金800万元。以上补助款均用于购置设备，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益1,813,676.16元。

（3）根据厦发改投资[2008]70号、厦发改高技[2008]函4号，厦门市发展和改革委员会对本集团“大面积高效率三结砷化镓太阳能电池”项目补助资金60万元。截止到2008年12月31日，已收到全部投资款。根据文件相关规定补助款必须用于购置



设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益30,000.00元。

(4) 根据扬财工贸函[2012]5号文，扬州市财政局对本公司购置“LED外延片生产用MOCVD设备”项目补助资金1,600万元，截止2012年3月31日已收到全部补助款；该文件规定补助款用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益888,965.16元。

(5) 根据厦门市公务员局关于拨付博士后科研工作站建站补助经费的函，厦门知识产权局批准拨付项目补助金，专项用于博士后建站补助。本年收到补贴1,000,000.00,本集团根据受益期限进行摊销，本年共计确认收益212,233.16元。

(6) 本集团申请蓝绿光项目设备购置补助，于2014年10月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助28,739,907.00元，2015年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助130,722,400.00元，2016年收到厦门火炬高新区管理委员会补助37,548,200.00元,补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益8,299,094.82元。

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	704,553,311.00						704,553,311.00

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,496,582,316.55			1,496,582,316.55
其他资本公积	6,634,554.42			6,634,554.42
合计	1,503,216,870.97			1,503,216,870.97

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,276,555.94			44,276,555.94
合计	44,276,555.94			44,276,555.94

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,918,158.18	301,929,457.23
调整后期初未分配利润	199,918,158.18	301,929,457.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,174,755.30	-90,211,299.05
应付普通股股利		11,800,000.00

期末未分配利润	193,743,402.88	199,918,158.18
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

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

### 31、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,708,824.11	400,921,242.55	213,298,302.83	143,768,105.70
其他业务	13,630,425.82	3,323,366.89	7,969,451.83	5,135,506.52
合计	458,339,249.93	404,244,609.44	221,267,754.66	148,903,612.22

### 32、营业税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		138,666.94
城市维护建设税	801,710.00	431,835.16
教育费附加	166,892.40	185,573.96
地方教育费附加	54,430.64	1,170.68
合计	1,023,033.04	757,246.74

其他说明:

营业税金及附加本期较上年同期增长35.10%,主要系本期增值税纳税增长,致使相应附加税增加所致。各项营业税金及附加的计缴标准详见本附注“六、1、主要税种及税率”。

### 33、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	5,245,255.74	3,033,927.32
差旅费用	462,961.00	307,978.25
业务费用	2,592,990.41	1,737,269.03
办公费用	28,083.06	38,658.80

折旧及摊销费用	223,995.57	212,293.80
房租及物业费用	72,481.79	17,958.56
合计	8,625,767.57	5,348,085.76

其他说明：

销售费用本期较上年同期增长61.29%，主要系本期加大市场拓展力度影响所致。

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利支出	13,419,950.93	8,861,975.91
差旅费用	532,073.23	605,830.92
业务费用	9,714,590.14	14,809,721.45
办公费用	1,864,108.22	435,186.94
折旧及摊销费用	4,551,707.23	4,001,018.64
房租及物业费用	-82,731.69	824,749.58
税金	2,090,331.09	1,736,341.10
研发费用	25,862,942.12	10,518,165.66
其他费用	2,503,503.47	1,079,298.13
合计	60,456,474.74	42,872,288.33

其他说明：

管理费用本期较上年同期增长41.02%，主要系研发费投入增加及红黄芯片生产设备维修费增加影响所致。

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	45,057.05	459,476.70
减：利息收入	1,568,726.49	841,540.79
汇兑损益	1,088,601.30	1,194,881.52
手续费及其他	319,733.66	255,735.33
未确认融资费用摊销	7,072,959.03	
合计	6,957,624.55	1,068,552.76

其他说明：

财务费用本期较上年同期增长551.13%，主要系生产设备融资租赁费用增加影响所致。

### 36、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	561,516.16	-1,159,928.89
合计	561,516.16	-1,159,928.89

其他说明：

资产减值损失本期较上年同期增长148.41%，主要系应收款项的坏账准备增加。

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,543,869.64	-1,173,247.30
银行理财产品投资收益	4,909,911.53	1,600,432.20
合计	3,366,041.89	427,184.90

其他说明：

投资收益本期较上年同期增长687.96%，主要系理财利息增加影响所致。

### 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
接受捐赠	1,200,000.00		1,200,000.00
政府补助	15,831,036.34	5,434,496.94	15,831,036.34
其他	30,828.46	83,480.76	30,828.46
合计	17,061,864.80	5,517,977.70	17,061,864.80

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
高性能功率 四元系 LED 芯片产业化	厦门市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	20,338.98	20,338.98	与资产相关

大面积高效率三结砷化	厦门市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00	30,000.00	与资产相关
农村劳动力就业社保补贴	厦门火炬高新技术产业园区管理委员会	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	204,368.96	246,361.83	与收益相关
专利申请补贴	厦门市知识产权局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		22,900.00	与收益相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	扬州经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	499,999.95	499,999.95	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	扬州经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	499,999.95	499,999.95	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	扬州经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	406,896.54	406,896.54	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	扬州经济技术开发区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	406,779.72	406,779.72	与资产相关

备			业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)					
购买 LED 外 延片生产用 MOCVD 设 备	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	888,965.16	888,965.16	与资产相关
纳税企业奖 励金	厦门火炬高 新技术产业 开发区管理 委员会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	80,000.00	60,000.00	与收益相关
博士后工作 站科技政策 定额扶持资 金	厦门市财政 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	212,233.16	127,659.60	与收益相关
2014 年省“双 创团队”资助	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	900,000.00	1,200,000.00	与收益相关
科技创新进 步奖	厦门市财政 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
增产奖励金	厦门高新技 术创业中心	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定	是	否		30,000.00	与收益相关

			依法取得)					
农民工培训 补贴	厦门技师学 院	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否		22,800.00	与收益相关
火炬高新区 进口设备补 贴	厦门火炬高 新技术产业 开发区管理 委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	8,299,094.82	871,795.21	与收益相关
出口增量奖	厦门市商务 局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	37,720.00		与收益相关
2015 年省创 新能力建设 专项资金	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
2015 年市重 点研发计划 项目资金	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
2012 年“绿杨 金凤计划”资 助款	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	30,000.00		与收益相关
2015 年省“双 创计划”资助	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家	是	否	200,000.00		与收益相关

			级政策规定 依法取得)					
2015 年市“绿 杨金凤计划” 资助	扬州经济技 术开发区财 政局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	210,000.00		与收益相关
专利奖励	厦门市知识 产权局、扬州 经济技术开 发区财政局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	是	否	20,000.00		与收益相关
高校补贴	厦门火炬高 新技术产业 开发区管理 委员会	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	105,837.10		与收益相关
节能专项奖 励	厦门市经济 和信息化局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	110,000.00		与收益相关
科创红包补 贴	厦门市科学 技术局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	795.00		与收益相关
项目资金补 助	厦门市商务 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助(按国家 级政策规定 依法取得)	是	否	8,007.00		与收益相关
上市工作经	厦门市财政	奖励	奖励上市而	是	否	2,000,000.00		与收益相关



费补助及融 资奖励	局		给予的政府 补助					
劳务协作奖 励金	厦门火炬高 技术产业开 发区管理委 员会	奖励	因从事国家 鼓励和支持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	是	否	60,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	15,831,036.3 4	5,434,496.94	--

其他说明：

营业外收入本期较上年同期增长209.21%，主要系本期摊入的政府补助增加影响所致。

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	348,858.68	53,574.84	
其中：固定资产处置损失	348,858.68	53,574.84	
罚款及滞纳金支出	22,251.25	50,000.00	
其他	404,900.15	35,642.29	
合计	776,010.08	139,217.13	

其他说明：

营业外支出本期较上年同期增长457.41%，主要系处置固定资产及客诉赔偿增加影响所致。

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,594,553.57	5,268,984.55
递延所得税费用	-4,297,677.23	-329,018.15
合计	2,296,876.34	4,939,966.40

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-3,877,878.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-581,681.84
子公司适用不同税率的影响	-1,281,562.30
本期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的影响	-1,472,109.52
其他	5,632,230.00
所得税费用	2,296,876.34

其他说明

所得税费用本期较上年同期减少53.50%，主要系本期利润总额减少影响所致。其他系当期收到的政府补助款缴纳的所得税费用。

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,537,984.23	34,014,461.80
利息收入	1,520,247.84	2,369,267.92
使用受限的保证金减少	1,030,000.00	
退回保证金及押金	6,211,267.00	
其他	6,830,980.68	5,205,188.90
合计	21,130,479.75	41,588,918.62

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用受限的现金	20,445,958.00	
支付的水电费	22,664,139.61	21,260,567.29
现付的日常运营费用	20,495,462.59	17,751,344.89
其他	1,178,883.61	
合计	64,784,443.81	39,011,912.18

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	37,548,200.00	
收回的理财本金	240,000,000.00	
合计	277,548,200.00	

#### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	70,000,000.00	
合计	70,000,000.00	

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁租金及服务费	56,168,161.62	
合计	56,168,161.62	

### 42、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,174,755.30	24,343,876.81
加：资产减值准备	561,516.16	-1,159,928.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,210,454.12	41,359,069.05
无形资产摊销	987,875.84	1,249,633.45
长期待摊费用摊销	21,640.38	21,340.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	348,858.68	53,574.84
财务费用（收益以“-”号填列）	-30,424.97	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,366,041.89	-427,184.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,480,380.56	329,018.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,849,002.90	-23,562,753.87

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-148,456,730.60	-29,015,617.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	84,901,229.01	-1,720,440.12
经营活动产生的现金流量净额	-95,325,762.03	11,470,587.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	258,064,433.11	196,810,537.86
减：现金的期初余额	209,611,427.75	238,941,184.18
加：现金等价物的期末余额		20,030,803.29
减：现金等价物的期初余额	30,000,000.00	73,227,512.40
现金及现金等价物净增加额	18,453,005.36	-95,327,355.43

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	258,064,433.11	209,611,427.75
其中：库存现金	13,781.02	24,387.80
可随时用于支付的银行存款	258,050,652.09	209,587,039.95
二、现金等价物		30,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	258,064,433.11	239,611,427.75

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,461,631.79	保证金及三个月以上的定期存款
合计	63,461,631.79	--

## 44、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,981,689.68

其中：美元	856,899.55	6.6312	5,682,272.30
欧元	0.14	8.9212	1.25
港币	1,520,318.40	0.8547	1,299,416.14
应收账款	--	--	25,067,306.37
其中：美元	1,827,709.30	6.6312	12,119,905.90
港币	15,148,473.70	0.8547	12,947,400.47
应付账款		--	51,745,054.66
其中：美元	7,635,508.64	6.63120	50,632,584.91
日元	17,250,000.00	0.06449	1,112,469.75
预付账款			33,177,401.20
其中：美元	5,003,227.35	6.63120	33,177,401.20

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 45、其他

其他主要报表项目变动情况及原因说明：

报表项目	期末余额	期初余额	本期期末较上期 期末变动比例	变动原因说明
应收利息	2,951,423.21	1,080,743.09	173.09%	主要系理财投资期数增加影响所致。
存货	348,023,324.20	245,293,800.32	41.88%	主要系蓝绿项目在产品增加以及新增光伏电站项目采购的存货影响所致。
在建工程	83,665,737.02	63,152,867.05	32.48%	主要系蓝绿芯片项目设备投入影响所致。
应付票据	238,583,347.39	169,968,017.47	40.37%	主要系蓝绿项目投产、蓝绿项目材料采购及贸易业务存货采购以票据结算增加影响所致。
预收款项	14,995,966.32	3,795,872.82	295.06%	主要系子公司预收货款增加影响所致。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
扬州乾照光电有限公司	扬州	扬州市维扬路108号	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照光电科技有限公司	厦门	厦门翔岳路19号301单元	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾照照明有限公司	厦门	厦门翔天路269号2楼、3楼	半导体光电行业	100.00%		设立
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	厦门	自由贸易试验区厦门片区翔云一路95号运通中心604B单元之七十一	供应链管理	100.00%		设立
漳州乾宇光电有限公司	漳州	漳州市云霄县云陵工业开发区	半导体光电行业	100.00%		设立

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
艾维新能源科技南京有限公司	南京	南京市麒麟创新科技园（生态科技城）东麒路666号	半导体光电行业	26.67%		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	艾维新能源科技南京有限公司	艾维新能源科技南京有限公司
流动资产	16,613,868.30	19,509,422.15
非流动资产	12,347,067.72	13,023,848.49

资产合计	28,960,936.02	32,533,270.64
流动负债	10,177,901.45	7,956,811.43
非流动负债		0.00
负债合计	10,177,901.45	7,956,811.43
少数股东权益		0.00
归属于母公司股东权益	18,783,034.57	24,576,459.21
按持股比例计算的净资产份额	5,009,435.32	6,554,541.67
调整事项	-2,114,232.89	-2,115,469.59
--其他	-2,114,232.88	-2,115,469.59
对联营企业权益投资的账面价值	2,895,202.44	4,439,072.08
营业收入	2,357,350.08	3,239,179.16
净利润	-5,788,787.54	-3,907,707.28
综合收益总额	-5,788,787.54	-3,907,707.28

## 九、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承

受信用风险的担保。

1、本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的25.66%（2015年：35.12%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 80.87%（2015年：75.56 %）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

年末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年末数				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款					
应付账款	238,190,670.14				238,190,670.14
其他应付款	2,019,170.99			800,000.00	2,819,170.99
应付票据	238,583,347.39				238,583,347.39
一年内到期的	113,821,329.50				113,821,329.50
非流动负债					
长期应付款		80,277,756.97	15,421,310.60		95,699,067.57
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>592,614,518.02</b>	<b>80,277,756.97</b>	<b>15,421,310.60</b>	<b>800,000.00</b>	<b>689,113,585.59</b>

年初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	年初数				合 计
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	
金融负债：					
短期借款	34,500,000.00				34,500,000.00
应付账款	225,341,591.32	—	—	—	225,341,591.32
其他应付款	2,257,496.21	—	—	800,000.00	3,057,496.21
应付票据	169,968,017.47	—	—	—	169,968,017.47
一年内到期的	116,170,270.20	—	—	—	116,170,270.20
非流动负债					
长期应付款					141,741,282.26
		90,827,813.67	50,913,468.59		
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>548,237,375.20</b>	<b>90,827,813.67</b>	<b>50,913,468.59</b>	<b>800,000.00</b>	<b>690,778,657.46</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。



### (3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### A 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于主要产生于货币资金、短期借款及融资租赁。

#### B 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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。

本集团年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

### 2、资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

3、本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2016年6月30日，本集团的资产负债率为27.79%（2015年12月31日：27.04%）。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
艾维新能源科技南京有限公司	联营企业

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石河子乾宇光电股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 0.2% 股份，股东王向武持有其 51.09% 股份
董事、经理、财务总监及董事会秘书、监事	关键管理人员
深圳市辉昱泰光电科技有限公司	公司董事之关联企业
青岛汤谷新能源有限公司	公司董事之关联企业

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市辉昱泰光电科技有限公司	采购商品	30,153.83			193,726.50
青岛汤谷新能源有限公司	技术服务费	1,415,094.34			

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,623,300.00	1,731,400.00

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市辉昱泰光电科技有限公司	0.00	117,816.25
应付账款	青岛汤谷新能源有限公司	1,200,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

担保事项：

截至2016年06月30日，本公司为子公司厦门乾照光电科技有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司、厦门乾照照明照明有限公司、扬州乾照光电有限公司开展流动资金贷款、开立银行承兑汇票、国内信用证、电子银行承兑汇票分别提供人民币25,000万元、5,000万元、1,000万元、5,000万元的额度连带责任担保。

开出信用证：

截至2016年06月30日，本集团已开具的未履行完毕不可撤销信用证金额6,168,086.57美元、12,600,000.00日元。

截至2016年06月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团报告分部包括：

(1) LED产品分部；

(2) 供应链分部；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	LED 产品分部	供应链分部	分部间抵销	合计
营业收入	368,332,084.00	90,007,165.93		458,339,249.93
营业成本	317,494,049.19	86,750,560.25		404,244,609.44
资产总额	3,288,528,104.37	162,929,561.93	64,389,231.77	3,387,068,434.53

负债总额	901,579,128.47	110,286,189.51	70,587,024.24	941,278,293.74
------	----------------	----------------	---------------	----------------

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,202,415.16	7.72%	26,613,749.65	94.37%	1,588,665.51	28,202,415.16	8.49%	26,613,749.65	94.37%	1,588,665.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,252,376.33	90.43%	9,490,629.16	2.87%	320,761,747.17	297,016,549.96	89.39%	10,341,769.98	3.48%	286,674,779.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,760,674.80	1.85%	6,514,319.12	96.42%	246,355.68	7,060,674.80	2.12%	6,814,319.12	96.51%	246,355.68
合计	365,215,466.29	100.00%	42,618,697.93	11.67%	322,596,768.36	332,279,639.92	100.00%	43,769,838.75	13.17%	288,509,801.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市钧多立实业有限公司	8,264,144.56	8,264,144.56	100.00%	2011年10月，本公司向深圳市龙岗区人民法院提出诉讼，要求深圳市钧多立实业有限公司（以下简称深圳钧多立）偿还所欠货款共计10,188,894.02元（其中母公司应收深圳钧多立8,264,144.56元，子公司扬州乾照光电有限公司

				应收深圳钧多立 1,924,749.46 元), 2012 年 3 月一审胜诉。由于经营不善, 深圳钧多立 2011 年度已停产, 2012 年度重组方案未获得通过, 已进入破产程序。本公司通过对深圳钧多立资产负债状况的了解, 根据预计损失计提 100% 的坏账准备。
深圳市龙歌光电有限公司	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00%	本公司本年就深圳市龙歌光电有限公司欠本公司的逾期贷款提起诉讼, 根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备
盈辉光电(漳州)有限公司	15,886,655.16	14,297,989.65	90.00%	盈辉光电(漳州)有限公司欠本公司的货款, 由于该公司财务状况出现问题, 本公司根据预计损失对该应收款项按 90% 计提坏账准备。
合计	28,202,415.16	26,613,749.65	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	4,853,547.06	242,677.35	5.00%
1 至 2 年	4,923,971.03	492,397.10	10.00%
2 至 3 年	861,779.61	258,533.88	30.00%
3 年以上	10,308,970.58	8,497,020.83	82.00%
3 至 4 年	2,938,304.19	1,469,152.10	50.00%
4 至 5 年	1,713,988.28	1,371,190.62	80.00%
5 年以上	5,656,678.11	5,656,678.11	100.00%
合计	20,948,268.28	9,490,629.16	45.00%

确定该组合依据的说明:

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款对象归集的期末余额前五名的应收账款合计331,036,064.19元，占应收账款期末余额合计数的比例为90.64%：

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	231,155,978.17	63.29	0.00
第二名	42,369,286.30	11.60	0.00
第三名	33,360,000.00	9.13	0.00
第四名	15,886,655.16	4.35	14,297,989.65
第五名	8,264,144.56	2.26	8,264,144.56
合计	331,036,064.19	90.64	22,562,134.21

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	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
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	430,190,829.50	100.00%	66,906.38	0.01%	430,123,923.12	322,504,159.14	100.00%	66,906.38	0.01%	322,437,252.76
合计	430,190,829.50	100.00%	66,906.38	0.01%	430,123,923.12	322,504,159.14	100.00%	66,906.38	0.01%	322,437,252.76

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 至 2 年	669,063.80	66,906.38	10.00%
合计	669,063.80	66,906.38	10.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	33,763.75	25,218.73
保证金及押金	30,858,963.73	32,173,414.70
往来款	397,189,639.45	289,966,905.13
应收进出口退税	914,347.38	
应收回预付款	436,343.22	
其他	757,771.97	338,620.58
合计	430,190,829.50	322,504,159.14

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	关联资金往来	258,878,385.59	1 年以内	60.19%	
第二名	关联资金往来	58,992,466.63	1 年以内	13.72%	
第三名	关联资金往来	55,203,046.47	1 年以内	12.83%	
第四名	关联资金往来	16,265,163.85	1 年以内	3.78%	
第五名	融资租赁保证金	13,999,998.00	1 年以内	3.25%	
合计	--	403,339,060.54	--	93.77%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,109,171.44		448,109,171.44	448,109,171.44		448,109,171.44
对联营、合营企业投资	15,547,714.76	12,652,512.32	2,895,202.44	17,091,584.40	12,652,512.32	4,439,072.08
合计	463,656,886.20	12,652,512.32	451,004,373.88	465,200,755.84	12,652,512.32	452,548,243.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州乾照光电有限公司	318,109,171.44			318,109,171.44		
厦门乾照光电科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	448,109,171.44			448,109,171.44		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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											
艾维新能源科技南京有限公司	4,439,072.08			-1,543,869.64						2,895,202.44	12,652,512.32
小计	4,439,072.08	0.00	0.00	-1,543,869.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,895,202.44	12,652,512.32
合计	4,439,072.08	0.00	0.00	-1,543,869.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,895,202.44	12,652,512.32

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	140,119,176.40	139,614,299.13	76,042,083.06	54,315,589.45
其他业务	26,259,020.17	18,638,820.01	25,928,528.90	19,447,240.37
合计	166,378,196.57	158,253,119.14	101,970,611.96	73,762,829.82

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,543,869.64	-1,173,247.30
银行理财产品投资收益	4,909,911.53	1,527,727.13
合计	3,366,041.89	354,479.83

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-348,858.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,833,162.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,909,911.53	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	801,551.08	
减：所得税影响额	3,219,215.91	
合计	17,976,550.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25%	-0.0088	-0.0088
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99%	-0.0343	-0.0343

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2016年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。