



厦门乾照光电股份有限公司

2015 年半年度报告

2015-064

2015 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
曾炜杰	董事	因公出差	蔡海防

公司负责人邓电明、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)杨风华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、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	9
第四节 重要事项.....	21
第五节 股份变动及股东情况	27
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	32
第七节 财务报告.....	35
第八节 备查文件目录	107

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
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
会计师事务所、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
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》（2013 年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2013 年修订）
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》（2014 年修订）
《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》（2015 年修订）
《公司章程》	指	《厦门乾照光电股份有限公司章程》（2014 年修订）
报告期	指	2015 年 1 月 1 日-2015 年 6 月 30 日
LED	指	发光二极管，是由 III-V 族半导体材料通过半导体工艺制备的固体发光器件，其原理是利用半导体材料的特性将电能转化为光能而发光。
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	邓电明		
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	http://www.changelight.com.cn		
电子信箱	changelight@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	林晓辉	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	lxh@changelight.com.cn	zmc@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》、《证券时报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
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）	221,267,754.66	198,918,919.08	11.24%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	24,343,876.81	47,112,083.32	-48.33%
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）	19,771,930.33	42,689,228.88	-53.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,470,587.37	69,370,081.97	-83.46%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0194	0.1176	-83.50%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.08	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.08	-50.00%
加权平均净资产收益率	1.35%	2.60%	-1.25%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.10%	2.36%	-1.26%
	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）	2,234,598,769.33	2,132,282,500.30	4.80%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,797,360,343.61	1,784,816,466.80	0.70%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.0464	3.0251	0.70%

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）	-53,574.84	
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）	5,434,496.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,161.53	
减：所得税影响额	806,814.09	
合计	4,571,946.48	--

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、市场竞争日趋激烈带来的降价风险

因受到国内多项环保法规及相关政策的鼓励，近年来LED普及化程度迅速提高，国内LED市场规模增长迅速。但随着市场的增容，部分规模较大的LED芯片厂家陆续扩厂或向全色系LED芯片行业进军使得产能得到迅速扩张。同时，由于报告期内欧元区、日元区货币相较人民币贬值，导致进口LED的成本也相对下降，以及一些国际品牌逐步实现本地化生产从而降低成本，从而使得本土企业将面临愈来愈激烈的价格竞争。因此，未来公司可能面临因市场竞争日益加剧而带来的降价风险。

针对以上风险，公司将在保证自主创新、不断提高技术水准及提升公司产品质量的基础上，提高成本管理水平以降低成本的支出。另外，公司将在现有平台上搭建新销售渠道，通过加强市场的多元化营销管理，同时与下游客户建立稳定的合作关系等方式进一步拓展公司市场份额，降低因市场竞争日益加剧而带来的降价风险对公司的影响。

2、公司规模扩大带来的管理风险

随着新项目的投资建设，公司产能规模与人员规模均有较大幅度的扩张，与此同时公司运营所需的资源供给量也持续增加，这对公司财务管理及内部控制等工作都提出了更高的要求，公司的运营管理能力及风险的防范能力都面临着更大的挑战。如果公司不能够及时提升相关工作水平，将面临规模扩张带来的管理风险。

针对以上风险，公司将通过优化人才的合理配置，引进新员工并充分引导发挥员工的积极性为公司的规模增速提供人力保障。同时，严格遵循上市公司规范运作指引的要求，规范公司运作体系，加强内部控制，强化财务资金运作能力，督促各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理方面升级，减小因公司规模扩大带来的管理失控风险。

3、介入新业务领域所面临的市场开拓不足风险

截至报告期末，公司新项目蓝、绿光LED外延片及芯片项目已按照既定的计划进入量产销售阶段。虽然公司已拥有较为成熟的生产技术及专业人才，但可能因公司在介入新业务的市场领域时，相比一些早于公司进入同行业并已树立品牌效应的竞争对手来说，其产品受市场认可的程度较低。在面对尚未建立销售关系的潜在客户推出新产品时，可能因尚未建立信任关系及缺少在该行业的品牌知名度等原因而推广困难。因此，公司在介入新业务领域时可能面临市场开拓不足的风险。

针对以上风险，公司将充分发挥现有销售平台规模、运营经验、技术实力、客户积累等优势，时刻密切关注市场动向，做好行业分析和市场调研，适时探寻调整灵活的商业模式，同时维系好与新老客户的沟通工作，加深客户需求认知，及时根据客户及市场的需求进行产品定位，降低公司介入新业务领域时所面临市场拓展不足的风险。

4、应收账款增加产生的坏账风险

报告期内，LED下游封装行业依旧竞争激烈，公司部分下游客户不同程度出现资金周转紧张的问题。公司为确保现有市场占有率的稳定，对部分重要客户采取了赊账、延长账期等方法以保障和促进销售，一定程度上使得应收账款余额有所增加；另外，随着公司销售规模的逐步扩大，公司应收账款数额的增加和客户结构及账龄结构的改变，可能使公司资金周转速度与

运营效率降低，存在流动性风险或坏账风险。

针对以上风险，公司对于已经产生的坏账，将加大收款催账力度，尽可能回笼资金。此外，公司对应收账款的坏账风险将进行充分预估，对客户的信用等级进行逐一评价，提前采取有针对性的预防措施以控制风险，合理制订切实可行的销售回款计划并予以分解实施，最大限度地降低应收账款增加带来的财务风险。

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

竞争无处不在，近年来在LED行业中尤为突出。2015年上半年，虽然国内LED行业市场容量有所增长，但同期的市场竞争依旧激烈，LED产业链各环节产品价格仍有所下降。报告期内，公司在维持原有主营业务运行稳定的同时紧锣密鼓地推进新项目蓝、绿光LED外延片及芯片项目的投资进程，在董事会及公司领导层的带领下，几项主要工作达到预期的目标。

报告期内，公司实现营业收入22,126.78万元，同比增加11.24%；本期发生期间费用为4,928.89万元，同比增加28.93%；实现利润总额2,928.38万元，同比下降46.25%；实现归属于母公司的净利润2,434.39万元，同比下降48.33%，主要系主要系LED芯片项目从扩产调试到量产过程产生的各项成本费用增加抵减公司净利润以及银行定存及理财收益同比大幅减少所致。本期经营活动产生的现金流量净额为1,147.06万元，同比下降83.46%，主要系采购物料及日常运营支出增加所致。

报告期内，公司主要进行了以下工作：

（1）巩固既有优势，积极推进新项目

报告期内，公司进一步践行既定的战略规划，集中精力顺利完成产业布局的调整，总体实现由扬州子公司负责红、黄光LED外延片及芯片生产项目，厦门母公司负责蓝、绿光LED外延片及芯片的产业化项目，使厦门母公司、扬州子公司各自专注于不同色系LED外延片及芯片的研发与生产。目前，扬州子公司已顺利扛起红、黄光LED外延片及芯片的生产大任，厦门蓝、绿光LED外延片及芯片项目的一期规划设备已陆续运抵公司并经调机等阶段后逐步释放产能。截至报告期末，蓝、绿光LED外延片及芯片项目已进入量产销售阶段，公司将多渠道促发该项目释放产能和效益。

（2）拓宽融资渠道，增强公司资金优势

为更好地确保发展蓝、绿光LED外延片及芯片项目的资金投入，公司于2014年9月2日审议通过了以非公开发行股票募集资金的相关议案。截至本报告披露日，公司已收到中国证监会核准本次非公开发行股票的批复。

报告期内，公司根据中国证监会的要求并在相关中介机构的协助下稳健推进非公开发行股票事宜，加快非公开项目融资的步伐。在未完成非公开发行事项之前，公司为及时补充日常运营及项目建设所需的流动资金，积极通过开展融资租赁、申请综合授信额度等方式拓宽融资渠道，充分利用公司良好的信用口碑及资本市场平台为企业融资搭建渠道，进一步为公司实现战略部署及快速推进新项目的建设提供及时充分的资金保障，促进公司稳健发展。

（3）加强人才管理，优化人力资源结构

报告期内，公司顺利完成了董事会的换届及新一届领导层的选举。出于对市场发展趋势的考虑以及对公司自身发展需求的把握，公司任用了一支精干高效的年轻化管理团队，实现有效的资源调配和合理的组织架构调整，以期在未来的工作中激发公司的管理活力，应对激烈的市场竞争，提升公司的综合竞争力。

针对战略发展规划与具体业务、岗位的需要，公司灵活运用网络招聘、校园招聘、人才推荐等多种渠道，拓宽人才来源及可选性，兼顾专业性与普适性为公司募集相关人才。与此同时，公司启动对核心人才过去三年半的综合表现的评价工作，为公司未来任免、使用、培养、激励提供依据，也为关键岗位做好人才储备。通过合理的培养与晋升机制，有利于调动员工积极性，促进核心人才发挥潜能并实现个人的职业成就与公司的发展齐头并进，实现企业与员工共同成长。

（4）规范体系制度，提升品质管理水平

良好的品质管控来源于规范可行的品质管控体系，同时也仰赖于专业品质管控人才的有力监督执行。报告期内，公司一方面积极引进具备丰富的品质管控体系设计及审查等经验的专业人才，另一方面，加强与客户的沟通，根据客户的市场反馈，并结合先进的品质管控理念与公司自身情况的发展要求，就公司现有的品质体系加以完善，使产品质量的检查及管理程序更加规范有序，不仅为公司确立更为优质的品质口碑保驾护航，并有效防范因品质风险而带来不必要的损失，也为公司争取更多的市场空间打下良好的基础。

（5）立足市场，着力拓宽销售份额

报告期内，公司以市场需求为导向，灵活调整公司相关产品线，并积极制定贴合市场需求的营销策略。一方面，加强销售团队的培训以提升营销团队的积极性及战斗力，号召其充分利用原有的销售平台及品牌优势不间断地挖掘更多潜在的市场空间。另一方面，公司吸取市场经验不断改善相关销售风险管理机制，在风险可控、预算合理的前提下，最大限度的为客户提供方便，以争取更多的客户资源。

(6) 确保研发力度，增强公司核心竞争力

报告期内，蓝、绿光LED外延片及芯片项目的更多优秀技术人员的加入，为公司技术中心的发展注入了更强有力的血液。公司向来坚持自主创新，原有及新进研发团队的强强联合，着力以市场反馈为导向加强对已有产品的技术改造和工艺改良，持续提高公司产品性价比；同时积极把握行业及市场创新趋势，不懈攻关新的研发项目实现技术创新与创新成果产业化，大力提升公司核心竞争力。报告期内，公司新取得1项发明专利，17项实用新型专利，新增10项发明专利申请权，8项实用新型专利申请权。

序号	专利类型	专利名称	专利号	授权日期
1	实用新型	全覆盖式扩展电极结构的发光二极管	ZL201420455510.3	2015-1-7
2	实用新型	一种具有多粗化层的红外发光二极管	ZL201420449785.6	2015-1-14
3	实用新型	一种具有嵌入式扩展电极的红外发光二极管	ZL201420493641.0	2015-1-14
4	实用新型	一种高晶体质量红外发光二极管	ZL201420449810.0	2015-2-4
5	实用新型	一种具有高可靠性电极的红外发光二极管	ZL201420516924.2	2015-2-4
6	实用新型	一种高效率柔性薄膜太阳能电池	ZL201420537161.X	2015-2-4
7	实用新型	一种具有防扩层的外延结构和发光二极管	ZL201420392581.3	2015-2-4
8	实用新型	一种具有高质量InGa _N /Ga _N 有源层的LED外延结构	ZL201420601588.1	2015-2-18
9	实用新型	一种大功率红外发光二极管	ZL201420516772.6	2015-3-4
10	实用新型	一种掺杂超晶格结构的黄绿光LED	ZL201420570717.5	2015-3-4
11	实用新型	具有分布式导电孔结构的发光二极管	ZL201420590798.5	2015-3-4
12	实用新型	具有新型扩展电极结构的发光二极管	ZL201420590729.4	2015-3-4
13	实用新型	一种含掺杂宽势垒结构的黄绿光LED	ZL201420590730.7	2015-3-4
14	实用新型	一种高发光效率的高压发光二极管	ZL201420699609.8	2015-4-1
15	实用新型	衬底可剥离外延结构、太阳能电池及发光二极管外延结构	ZL201420536931.9	2015-4-1
16	实用新型	一种具有电极出光的发光二极管	ZL201420601237.0	2015-4-8
17	实用新型	一种衬底可重复利用的大功率发光二极管外延结构	ZL201420601218.8	2015-4-29
18	发明专利	一种图形化的太阳能电池用Ge衬底湿法化学制备方法	ZL201310152440.4	2015-6-24
序号	专利类型	专利名称	申请号	申请日期
1	实用新型	一种双反射镜结构的发光二极管	201520083239.X	2015-2-6
2	实用新型	一种高亮度发光二极管	201520083433.8	2015-2-6
3	实用新型	一种并联结构的集成LED芯片	201520083607.0	2015-2-6
4	实用新型	一种高效电流注入发光二极管	201520083208.4	2015-2-6
5	实用新型	一种近红外发光二极管	201520083216.9	2015-2-6
6	实用新型	一种具有立体发光结构的高压发光二极管	201520158094.5	2015-3-20
7	实用新型	一种具有表面粗化结构的三结GaAs太阳电池	201520183810.5	2015-3-30
8	实用新型	LED蒸发台镀锅装置	201520183043.8	2015-3-30
9	发明专利	一种双反射镜结构的发光二极管及其制造方法	201510061355.6	2015-2-6
10	发明专利	一种高亮度发光二极管及其制造方法	201510061354.1	2015-2-6

11	发明专利	一种并联结构的集成LED芯片及其生产方法	201510062397.1	2015-2-6
12	发明专利	一种高效电流注入发光二极管及其生产方法	201510061407.X	2015-2-6
13	发明专利	一种近红外发光二极管及其生产方法	201510061504.9	2015-2-6
14	发明专利	一种具有立体发光结构的高压发光二极管	201510122251.1	2015-3-20
15	发明专利	一种具有立体发光结构的高压发光二极管制作方法	201510122849.0	2015-3-20
16	发明专利	一种具有表面粗化结构的三结GaAs太阳能电池及其制备方法	201510143508.1	2015-3-30
17	发明专利	LED蒸发台镀锅装置	201510143104.2	2015-3-30
18	发明专利	一种反极性的AlGaInP基发光二极管的制造方法	201510143017.7	2015-3-30

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	221,267,754.66	198,918,919.08	11.24%	
营业成本	148,903,612.22	117,412,275.49	26.82%	
销售费用	5,348,085.76	4,955,807.38	7.92%	
管理费用	42,872,288.33	33,501,418.55	27.97%	
财务费用	1,068,552.76	-228,767.82	-567.09%	主要系贷款利息支出增加及存款利息收入减少所致。
所得税费用	4,939,966.40	7,373,578.78	-33.00%	主要系利润减少导致所得税费用减少。
研发投入	28,782,602.87	13,771,637.64	109.00%	主要系增加蓝绿项目的研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	11,470,587.37	69,370,081.97	-83.46%	主要系采购物料及日常运营支出增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-184,992,992.40	-271,890,222.22	-31.96%	主要系用于理财的资金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	78,146,452.47			主要系增加银行短期贷款。
现金及现金等价物净增加额	-95,327,355.43	-202,518,502.86	-52.93%	主要系用于理财的资金减少所致。

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22,126.78万元，同比增加11.24%；营业成本14,890.36万元，同比增加26.82 %；营业收入同比增加，主要系本期LED芯片销售量同比略有增长所引起；期间费用较去年同期增加28.93 %，主要系LED芯片项目从扩产到量产过程中产生各项成本费用增加所致。

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，主要有LED外延片及芯片和三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片两大类产品的生产和销售。目前公司高亮度四元系LED芯片以红、黄光为主，其封装后产品可应用于背光源、夜景工程、交通灯、电子设备、显示屏、汽车等众多领域；公司生产的三结砷化镓太阳能电池外延片及芯片主要应用于空间飞行器电源和地面聚光发电系统；公司生产的蓝、绿光LED外延片及芯片主要可应用于显示屏、背光及白光照明等领域。

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，加快建设蓝、绿光LED外延片及芯片项目，该项目已进入量产销售阶段。未来，公司将严格执行董事会制定的经营计划，扎实生产经营，积极提高公司的盈利能力。

(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	204,558,775.98	137,217,016.51	32.92%	7.58%	25.13%	-9.41%

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

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
扬州乾照光电有限公司	电子工业技术研究、咨询服务；光电子产品的研发、生产、销售及技术服务；超高亮度发光二极管（LED）应用产品系统工程的安装、调试和维修；砷化镓太阳能电池外延片、芯片的设计、开发、生产和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业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）	25,281,279.44

7、重要研发项目的进展及影响

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司仍重视研发工作，并加以研发资金及精力等各项资源的投入，不断提升公司产品品质及产品性价比，积极完善产品类别，加强自主创新能力，提升公司核心竞争力。报告期内，公司及子公司主要进行的研发项目共10项：

- 1、正装高亮黄绿光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的高亮正装黄绿光LED芯片。该项目已转入量产。
- 2、正装高亮度红光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的高亮正装红光LED芯片。该项目已转入量产。
- 3、高亮度倒装红光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的高亮度倒装红光LED芯片。该项目已转入量产。
- 4、砷化镓柔性薄膜多结太阳能电池研制，拟开发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。该项目已进入样品试制阶段。
- 5、白光LED芯片产品开发，拟开发出满足客户要求的白光LED芯片。该项目已转入量产。
- 6、研制球泡灯，拟开发出可等效替换40W/60W/75W白炽灯的球泡灯。该项目的工程款及流通款均已转量产。
- 7、研制T管，拟开发出光效达到120lm/W，能起到节能效果的T管。该项目的普通光效款已转量产，高光效款处于设计定型阶段。
- 8、研制射灯，拟开发出光斑均匀、峰值光强高的射灯。该项目工程款已转量产，流通款处于设计定型阶段。
- 9、研制筒灯，拟开发出光效达110lm/W，能起到节能效果的筒灯。该项目工程款及流通款均已转量产。
- 10、户外景观照明项目，拟开发出光效达110lm/W，能起到节能效果的户外照明产品。该项目常规款式已转量产，低成本方案尚处于评估中。

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

公司主营业务为半导体光电产品的研发、生产和销售业务，目前公司业务的主要经营区域是中国大陆地区。报告期内，公司主要有高亮度四元系红、黄光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，以及部分LED照明产品。按照公司战略发展的规划，公司蓝、绿光LED外延片及芯片项目已进入量产销售阶段，并将按照既定的计划进行投资建设。

在红、黄光LED外延片及芯片领域，公司主营的高亮度四元系红黄光LED外延片、芯片属于LED产业的上游，具有技术和资本密集的特点。自成立以来，公司通过在红黄光LED外延芯片领域的多年经营，在规模、技术、成本、销售渠道方面积累了相应的优势，目前公司已是国内高亮度四元系红、黄光LED芯片产量最大的企业之一。

在三结砷化镓电池领域，目前公司是国内三结砷化镓电池外延片最大的供应商，在生产规模、产品品质、成本等方面较为具有优势。目前，国内能够生产高效三结砷化镓电池外延片的单位仅本公司及中国电子科技集团18所等少数几家。现阶段，我国砷化镓太阳能电池的应用领域仍以空间应用为主，由于国外对空间用三结砷化镓太阳能电池产品实行禁运，故国外企业产品无法进入国内市场进行销售；此外，国内仅有少数几家单位开展地面用聚光三结砷化镓太阳能电池产品研制和试生产工作，基于成本等原因该产品仍未得到广泛使用，产品市场规模较小。目前，公司所生产的地面聚光太阳能电池芯片在500-1000倍的聚光条件下光电转换效率达到38%-41%，达到国际领先水平。

在蓝、绿光LED外延片及芯片领域，截至报告期末，公司蓝绿光LED项目已进入量产及销售阶段，未来也将按照既定的计划有序发展。由于蓝绿光LED外延片及芯片可应用于LED照明产品，因此蓝、绿光LED外延片及芯片的市场变动趋势与LED照明密切相关。LED照明应用方面，随着全球各国白炽灯等高耗能产品禁令及LED补贴政策的颁布，以及大众环保意识的提升，自2013年以来，LED照明逐渐被市场认可接受，LED照明普及成为千家万户的必备照明之时指日可待，在此趋势下LED照明市场的需求不断增加也使蓝、绿光LED外延片及芯片的市场容量随之扩大。蓝绿光LED外延片芯片环节，具有典型的资本密集型、技术密集型产业特征。从行业周期来看，经过前几年的投入与发展，国内蓝绿光LED外延片芯片制造业正从高投入、高风险的初创期步入成长期。一方面，这一阶段的生产技术已日臻成熟，拥有核心技术的专业人才渐成规模，使得新进入该领域的厂商大大缩短了其学习与积累经验的时间，新入行的风险降低且有望迅速分享行业成长带来的收益。另一方面，紧随市场容量提升其后的是该领域内的产能迅速扩张，使得行业竞争变得激烈，行业格局将面临洗牌，并呈现“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。

（2）行业发展趋势

面对环境问题的严峻性及能源紧张的紧迫性，自2013年起世界各国便纷纷重视对绿色节能技术的应用，一些先进国家甚至出台政策逐步禁用白炽灯。受到产业政策导向的影响，LED照明普及化的需求带动LED行业快速发展。LED具有节能环保、寿命长等优势，应用领域日趋广泛，除了传统封装产品LED通用照明、背光、显示屏、信号指示灯以外，智能照明、植物照明、可见光通信、汽车照明、泛家居跨界整合以及LED灯丝等新兴应用领域也具备进一步发展的潜能，这将为公司在全色系LED外延片及芯片的持续发展提供潜在的市场与前瞻性的启发。然而，由于LED行业市场竞争激烈，产能过剩，2015年以来LED行业发生的整合并购事件令人目不暇接，无论是对竞争对手的横向收购，还是对下游企业大比例股权的纵向收购，都凸显了LED产业链上企业间的整合和洗牌将会加速，集中度将进一步提高，大型企业具有的技术优势和规模效应逐渐凸显，行业格局也将逐步发生变化，这对公司产品销售渠道的建立与拓展以及综合竞争力的提升提出了更高的要求和挑战。

目前，全球范围内投入规模化应用的空间和地面半导体化合物太阳能电池均以三结砷化镓太阳能电池为主，国际上光电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%，三结砷化镓太阳能电池已凭借高光点转换效率、高抗辐射能力等优势，代表了砷化镓太阳能电池的发展方向。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2015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	126,532.32
报告期投入募集资金总额	342.22
已累计投入募集资金总额	130,812.86
报告期内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	18,852.72
累计变更用途的募集资金总额比例	14.90%
募集资金总体使用情况说明	

(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	否	20,047	20,047	0	20,075.71	100.14%	2010 年 11 月 30	226.43	10,668.18	否	否

延片及芯片项目（扬州）							日				
高亮度四元系（ALGaInP）LED 外延片及芯片项目（厦门）	是	16,088	0	0	0		2014 年 12 月 31 日				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	0	1,307.69	100.00%	2014 年 12 月 31 日				否
企业技术研发中心建设建设项目（厦门）	否	4,840	4,840	342.22	4,862.47	100.46%	2013 年 12 月 31 日				否
蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目（厦门）	否		18,852.72	0	20,708	109.84%	2015 年 12 月 31 日				否
承诺投资项目小计	--	45,047.41	45,047.41	342.22	46,953.87	--	--	226.43	10,668.18	--	--
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%		1,510.28	23,007.8	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	0	83,858.99	--	--	1,510.28	23,007.8	--	--
合计	--	126,532.32	126,532.32	342.22	130,812.86	--	--	1,736.71	33,675.98	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目（厦门）、企业技术研发中心建设项目（厦门）两个承诺募投项目原先预计于 2012 年 12 月可以达到预定可使用状态，但由于有关土建报批手续等较为繁琐，实施进度相对较慢，同时公司 2010 年为适应市场需求，于当年 9 月在子公司扬州乾照光电有限公司实施扩大产能的超募项目，因此，原定厦门乾照光电股份有限公司承诺募投项目的资源优先配置给了扬州乾照光电有限公司扩大产能的超募项目，故影响到厦门承诺募投项目的进度。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2010 年 8 月 24 日,本公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于以“其他与主营业务相关的营运资金”偿还银行贷款的使用计划的议案》,同意公司使用超募资金(其他与主营业务相关的营运资金)人民币 11,200.00 万元偿还银行贷款; 2010 年 8 月 31 日,本公司第一届董事会第九次会议审议通过了《关										

	于以"其他与主营业务相关的营运资金"用于<关于公司主营业务扩大产能的议案>》,并经 2010 年 9 月 17 日本公司第二次临时股东大会审议通过,同意公司使用超募资金(其他与主营业务相关的营运资金)人民币 55,109 万元扩大公司主营业务产能,2012 年 2 月 18 日,本公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于"其他与主营业务相关的营运资金"(超募)项目账户资金用于永久补充流动资金议案》,并经 2012 年 3 月 16 日本公司 2011 年年度股东大会审议通过,同意公司使用超募资金(其他与主营业务相关的营运资金)人民币 15,175.91 万用于永久性补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	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。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	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。
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	存放于募投资金专户,将用于承诺募投项目及其他与主营业务相关的营运资金。
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	0	1,307.69	100.00%	2014 年 12 月 31 日			否
蓝、绿光 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)、高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目	18,852.72	0	20,708	109.84%	2015 年 12 月 31 日			否
合计	--	20,160.41	0	22,015.69	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		无							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		根据公司的战略规划, 鉴于扬州公司已实现了红黄光 LED 芯片外延片的产业化规模, 拟由厦门母公司主要负责实施蓝绿光 LED 芯片外延片的产业化项目, 扬州公司、厦门母公司将各自形成相关主打产品的规模效应, 有利于充分整合内部资源, 形成高效、合理的产业布局。 经本公司第二届董事会第十七次会议决议通过, 原募集资金红黄光 LED 芯片外延片项目——“高亮度四元系 (AlGaInP) LED 外延片及芯片项目(厦门)”予以终止, 使用自有资金置换出已实际投入该项目的募集资金 7,311.63 万元。置换出的募集资金 7,311.63 万元与尚未使用的募集资金 8,776.37 万元及利息全部投入厦门母公司拟实施的蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目。 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, 高效三结砷化镓太阳能电池外延片项目(厦门)实施主体变更为本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。经本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厦门母公司拟实施的蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目。							
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

公司报告期未持有金融企业股权。

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

公司报告期不存在委托理财。

（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

报告期内，公司已严格按照《公司章程》及相关监管要求制定了相关利润分配政策，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，切实保护了全体股东的合法权益。

2015年5月19日，经2014年度股东大会审议通过的《关于公司2014年度权益分派的议案》为：以2014年12月31日公司总股本29,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），共计派发人民币1,180万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司总股本由29,500万股转增至59,000万股。该权益分派方案已于2015年6月1日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

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的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
根据公司《现金分红管理制度》的有关规定，公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外），可以不进行现金分红。	公司蓝、绿光 LED 外延片及芯片项目尚需较大资金投入。

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

公司于2014年9月2日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了关于公司非公开发行A股股票等相关议案，同意公司向包括公司股东王维勇先生在内的不超过5家特定对象非公开发行股票，募集总额不超过80,000.00万元（含80,000.00万元）的资金，扣除发行费用后将全部投入LED蓝、绿光外延芯片产业化建设项目。持有公司股份5%以上的股东王维勇先生承诺以现金方式并且与其他认购对象相同的价格认购，认购金额为8,000.00万元，认购股份数量不低于本次非公开发行股份数量的10%，该关联交易已经独立董事的事前认可并出具了独立意见。关于公司非公开发行股票预案等具体内容请详见公司2014年9月4日披露于巨潮资讯网上的公告。

截至本报告披露日，公司已于2015年7月28日收到中国证券监督管理委员会出具的《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）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行股票的关联交易公告	2014 年 09 月 04 日	巨潮资讯网

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

公司报告期不存在租赁情况。

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
厦门乾照光电科 技有限公司	2014 年 02 月 25 日	10,000	2014 年 07 月 29 日	3,542.52	连带责任保 证	1 年	否	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	2,701.45	连带责任保 证	1 年	否	是
厦门乾照光电科 技有限公司	2014 年 12 月 10 日	8,000	2014 年 11 月 17 日	6,374.24	连带责任保 证	1 年	否	是
厦门乾照光电科 技有限公司	2015 年 04 月 28 日	4,000		0	连带责任保 证	1 年	否	是
厦门乾照照明有 限公司	2014 年 02 月 25 日	1,000	2014 年 07 月 29 日	143.77	连带责任保 证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		4,000		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		12,761.98		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		28,500		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		12,761.98		
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）		4,000		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		12,761.98		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		28,500		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		12,761.98		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.10%				
其中：								

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2015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、2015年4月7日公司与维易科精密仪器国际贸易（上海）有限公司签订了MOCVD 金属有机物化学气相淀积设备的采购合同。该合同的履行期限为自合同签订之日起至2015年12月。（该采购合同的主要内容详见巨潮资讯网2015年4月8日披露的《关于购买设备的公告》）。报告期内，该合同正按计划履行中。

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	王向武、张银桥、黄尊祥	乾宇光电持有公司股份三年锁定期限届满后，王向武、张银桥、黄尊祥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-2015年11月20日	截止报告期末，上述承诺人严格恪守承诺，未出现违反上述承诺的情况。
	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	2010年07月30日	2013年8月12日-9999年12月	截止报告期末，上述承诺人严

		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。		31 日	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-9999 年 12 月 31 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。
	王维勇、王向武	王维勇、王向武作为公司董事、高级管理人员承诺：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-2015 年 11 月 20 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、王维勇及王向武	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、王维勇及王向武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。	2010 年 07 月 30 日	2010 年 7 月 30 日-9999 年 12 月 31 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、王维勇及王向武	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、王向武、王维勇承担一切法律责任；邓电明、王向武、王维勇自愿承担公司因该等行为	2010 年 07 月 30 日	2010 年 7 月 30 日-9999 年 12 月 31 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。

		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。			
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	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%。	2012 年 08 月 18 日	2012 年 8 月 18 日-9999 年 12 月 31 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。

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	100,146,600	33.95%			100,146,600	28,227,750	128,374,350	228,520,950	38.73%
3、其他内资持股	100,146,600	33.95%			100,146,600	28,227,750	128,374,350	228,520,950	38.73%
境内自然人持股	100,146,600	33.95%			100,146,600	28,227,750	128,374,350	228,520,950	38.73%
二、无限售条件股份	194,853,400	66.05%			194,853,400	-28,227,750	166,625,650	361,479,050	61.27%
1、人民币普通股	194,853,400	66.05%			194,853,400	-28,227,750	166,625,650	361,479,050	61.27%
三、股份总数	295,000,000	100.00%			295,000,000	0	295,000,000	590,000,000	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

2015年5月19日，公司2014年度股东大会审议通过《关于公司2014年度权益分派的议案》，公司以2014年12月31日公司总股本29,500万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），共计派发人民币1,180万元；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。该权益分派方案已于2015年6月1日实施完毕。实施后，公司总股本由29,500万股增至59,000万股。

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、根据高管锁定股份的有关规定，邓电明先生在担任公司董事、监事和高级管理人员期间每年按照上年末持有股份数的25%解除限售，2015年上半年度内按所持股份的75%进行锁定。

2、根据公司股东王维勇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。因王维勇先生于2015年5月19日因董事会换届正式离职，不再担任公司董事，根据相关承诺，自其离职信息申报之日起六个月内不转让其所持有的本公司股份，故其持有的所有公司股份报告期内均转为限售股。

3、根据公司股东王向武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。因王向武先生于2015年5月19日因董事会换届正式离职，不再担任公司董事、高级管理人员，根据相关承诺，自其离职信息申报之日起六个月内不转让

其所持有的本公司股份，故其持有的所有公司股份报告期内均转为限售股。

4、2015年6月1日公司实施了2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以2014年末总股本29,500万股为基数，以资本公积金向股东每10股转增10股，实施后公司总股本达到59,000万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

《关于公司2014年度权益分派的议案》经公司第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十八次会议分别审议通过后提交2014年度股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，上述议案经2014年度股东大会审议批准后在规定时间内实施完毕，切实保障了全体股东的合法权益。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司2014年度资本公积金转增股本已完成过户，相应的工商变更手续尚在办理当中。

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

报告期内，公司股本由295,000,000股增加至590,000,000股。如按未变动前股本295,000,000股计算，报告期每股收益0.08元，稀释每股收益0.08元，归属于公司普通股股东的每股净资产6.0927元。以最新期末股本590,000,000股计算，报告期基本每股收益0.04元，稀释每股收益0.04元，归属于公司普通股股东的每股净资产3.0464元。

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	37,554,975	11,268,325	67,609,950	67,609,950	高管锁定股、公积金转增股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售。
王维勇	37,554,975	12,518,325	100,146,600	100,146,600	高管锁定股、离职承诺、公积金转增股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售、离职半年后解除限售。
王向武	25,036,650	7,595,550	60,764,400	60,764,400	高管锁定股、离职承诺、公积金转增股	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售、离职半年后解除限售。
合计	100,146,600	31,382,200	228,520,950	228,520,950	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数			35,673					
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	16.97%	100,146,600	50,073,300	100,146,600	0	质押	96,136,650
							冻结	0
邓电明	境内自然人	15.28%	90,146,600	45,073,300	67,609,950	22,536,650	质押	0
							冻结	0
王向武	境内自然人	10.30%	60,764,400	30,382,200	60,764,400	0	质押	8,000,000
							冻结	0
叶孙义	境内自然人	4.30%	25,382,200	12,691,100	0	25,382,200	质押	0
							冻结	0
石河子乾宇光电股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.76%	10,360,000	1,510,000	0	10,360,000	质押	0
							冻结	0
高雅萍	境内自然人	0.87%	5,122,916	5,122,916	0	5,122,916	质押	0
							冻结	0
中诚信托有限责任公司	国有法人	0.72%	4,270,000	3,370,000	0	4,270,000	质押	0
							冻结	0
陈文健	境内自然人	0.62%	3,680,000	3,680,000	0	3,680,000	质押	0
							冻结	0
缪文琴	境内自然人	0.57%	3,372,100	3,372,100	0	3,372,100	质押	0
							冻结	0
章杏雅	境内自然人	0.49%	2,916,162	2,916,162	0	2,916,162	质押	0
							冻结	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		上述股东之间，王向武先生持有公司股东石河子乾宇光电股权投资合伙企业（有限合伙）47.78%的股权，存在关联关系。						
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
叶孙义	25,382,200	人民币普通股	25,382,200
邓电明	22,536,650	人民币普通股	22,536,650
石河子乾宇光电股权投资合伙企业(有限合伙)	10,360,000	人民币普通股	10,360,000
高雅萍	5,122,916	人民币普通股	5,122,916
中诚信托有限责任公司	4,270,000	人民币普通股	4,270,000
陈文健	3,680,000	人民币普通股	3,680,000
缪文琴	3,372,100	人民币普通股	3,372,100
章杏雅	2,916,162	人民币普通股	2,916,162
蒋水良	2,640,500	人民币普通股	2,640,500
殷玉珍	2,428,234	人民币普通股	2,428,234
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	上述股东之间，王向武先生持有公司股东石河子乾宇光电股权投资合伙企业（有限合伙）47.78%的股权，存在关联关系。		
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 股，实际合计持有 5,122,916 股； 2、公司前 10 名无限售条件股股东陈文健通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过国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 3,680,000 股，实际合计持有 3,680,000 股； 3、公司前 10 名无限售条件股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（浙江）有限责任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； 4、公司前 10 名无限售条件股股东蒋水良通过普通证券账户持有公司股票 0 股，通过财通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 2,640,500 股，实际合计持有 2,640,500 股。		

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
邓电明	董事长	现任	45,073,300	45,073,300	0	90,146,600	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/副总经理/董事会秘书	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
牛兴盛	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王建红	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
彭兴华	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
王向武	副董事长/总经理	离任	30,382,200	30,382,200	0	60,764,400	0	0	0	0
王维勇	董事	离任	50,073,300	50,073,300	0	100,146,600	0	0	0	0
张银桥	董事/副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
毛付根	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0

罗毅	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾华群	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
黄尊祥	副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	125,528,800	125,528,800	0	251,057,600	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
邓电明	董事长	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议、2014 年度股东大会及第三届董事会第一次会议审议通过。
蔡海防	董事/总经理	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议、2014 年度股东大会及第三届董事会第一次会议审议通过。
林晓辉	董事/副总经理/董事会秘书	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议、2014 年度股东大会及第三届董事会第一次会议审议通过。
曾炜杰	副董事长	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议、2014 年度股东大会及第三届董事会第一次会议审议通过。
江曙晖	独立董事	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议及 2014 年度股东大会审议通过。
陈诺夫	独立董事	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议及 2014 年度股东大会审议通过。
刘晓军	独立董事	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届董事会第二十三次会议及 2014 年度股东大会审议通过。
王梅芬	监事会主席	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届监事会第十八次会议、2014 年度股东大会及第三届监事会第一次会议审议通过。
牛兴盛	监事	被选举	2015 年 05 月 19 日	经公司第二届监事会第十八次会议、2014 年度股东大会审议通过。
王建红	职工代表监事	被选举	2015 年 04 月 26 日	经公司职工代表大会选举产生。
郑元新	副总经理	聘任	2015 年 05 月 19 日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过。
彭兴华	财务总监	聘任	2015 年 05 月 19 日	经公司第三届董事会第一次会议审议通过。
王向武	副董事长/总经	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。

	理		日	
王维勇	董事	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。
张银桥	董事/副总经理	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。
黄尊祥	副总经理	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。
毛付根	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。
罗毅	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。
曾华群	独立董事	任期满离任	2015 年 05 月 19 日	任期届满。

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

2015 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	282,158,787.07	381,907,495.59
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	120,531,427.06	151,754,409.02
应收账款	308,376,296.92	291,080,111.60
预付款项	109,713,973.02	6,944,414.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	329,911.66	783,258.82
应收股利		
其他应收款	7,994,925.05	7,309,398.61
买入返售金融资产		
存货	170,246,807.72	146,684,053.85

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		59,406.55
其他流动资产	59,913,830.76	54,836,368.54
流动资产合计	1,059,265,959.26	1,041,358,917.43
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	3,935,980.54	5,109,227.84
投资性房地产		
固定资产	892,246,759.71	662,584,060.77
在建工程	203,533,624.18	364,185,251.54
工程物资		120,046.31
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,734,982.00	41,601,800.83
开发支出	4,908,626.59	
商誉		
长期待摊费用	65,221.46	86,561.84
递延所得税资产	16,907,615.59	17,236,633.74
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,175,332,810.07	1,090,923,582.87
资产总计	2,234,598,769.33	2,132,282,500.30
流动负债：		
短期借款	90,000,000.00	
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	82,959,131.34	109,626,605.65

应付账款	145,852,265.36	135,980,998.54
预收款项	4,778,657.56	4,556,800.65
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,975,429.17	20,282,491.74
应交税费	4,985,179.37	8,995,181.95
应付利息	153,905.87	
应付股利		
其他应付款	1,359,612.33	1,429,675.14
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		
其他流动负债		
流动负债合计	342,064,181.00	280,871,753.67
非流动负债：		
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	90,174,244.72	61,594,279.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,174,244.72	66,594,279.83
负债合计	437,238,425.72	347,466,033.50
所有者权益：		
股本	590,000,000.00	295,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	848,610,453.63	1,143,610,453.63
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	314,473,334.04	301,929,457.23
归属于母公司所有者权益合计	1,797,360,343.61	1,784,816,466.80
少数股东权益		
所有者权益合计	1,797,360,343.61	1,784,816,466.80
负债和所有者权益总计	2,234,598,769.33	2,132,282,500.30

法定代表人：邓电明

主管会计工作负责人：彭兴华

会计机构负责人：杨风华

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	129,941,693.59	266,396,642.82
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	1,025,343.84	3,782,202.94
应收账款	183,555,451.57	60,802,310.58
预付款项	104,978,895.25	3,961,770.80
应收利息	33,955.46	691,816.98
应收股利		
其他应收款	318,148,963.35	398,609,559.88
存货	34,271,855.06	33,121,160.83
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	51,170,437.05	43,278,305.24
流动资产合计	823,126,595.17	810,643,770.07

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	376,420,202.96	377,593,450.26
投资性房地产	9,658,628.22	9,912,100.50
固定资产	370,310,536.98	150,117,367.76
在建工程	173,655,442.46	308,203,247.39
工程物资		120,046.31
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,652,772.19	36,951,966.60
开发支出	1,657,396.57	
商誉		
长期待摊费用	65,221.46	86,561.84
递延所得税资产	10,612,308.55	10,880,309.76
其他非流动资产		
非流动资产合计	990,032,509.39	893,865,050.42
资产总计	1,813,159,104.56	1,704,508,820.49
流动负债：		
短期借款		
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	36,508,591.44	36,039,594.65
应付账款	122,178,700.31	57,327,370.40
预收款项	2,027,716.11	2,497,286.52
应付职工薪酬	5,842,439.30	9,196,011.05
应交税费	356,518.84	1,367,316.59
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,056,426.18	5,756,444.52
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	199,970,392.18	112,184,023.73
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		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	61,281,389.90	29,998,783.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,281,389.90	29,998,783.69
负债合计	261,251,782.08	142,182,807.42
所有者权益：		
股本	590,000,000.00	295,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	848,610,453.63	1,143,610,453.63
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	69,020,312.91	79,439,003.50
所有者权益合计	1,551,907,322.48	1,562,326,013.07
负债和所有者权益总计	1,813,159,104.56	1,704,508,820.49

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	221,267,754.66	198,918,919.08
其中：营业收入	221,267,754.66	198,918,919.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	197,789,856.92	154,854,141.22
其中：营业成本	148,903,612.22	117,412,275.49
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	757,246.74	1,411,207.32
销售费用	5,348,085.76	4,955,807.38
管理费用	42,872,288.33	33,501,418.55
财务费用	1,068,552.76	-228,767.82
资产减值损失	-1,159,928.89	-2,197,799.70
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）	427,184.90	5,217,526.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,173,247.30	-1,052,433.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,905,082.64	49,282,303.94
加：营业外收入	5,517,977.70	5,668,404.05
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	139,217.13	465,045.89
其中：非流动资产处置损失	53,574.84	459,506.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,283,843.21	54,485,662.10
减：所得税费用	4,939,966.40	7,373,578.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,343,876.81	47,112,083.32
归属于母公司所有者的净利润	24,343,876.81	47,112,083.32

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	24,343,876.81	47,112,083.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,343,876.81	47,112,083.32
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	0.04	0.08
（二）稀释每股收益	0.04	0.08

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：邓电明

主管会计工作负责人：彭兴华

会计机构负责人：杨风华

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	101,970,611.96	51,324,920.51
减：营业成本	73,762,829.82	31,094,230.47
营业税金及附加	2,201.09	417,107.00
销售费用	257,774.17	374,372.93
管理费用	27,501,793.76	17,580,446.52
财务费用	1,216,387.48	-88,859.07
资产减值损失	-886,571.22	-3,483,756.64
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）	354,479.83	4,236,780.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,173,247.30	-1,052,433.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	470,676.69	9,668,159.66
加：营业外收入	1,570,043.25	1,718,309.59
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,354.52	459,506.37
其中：非流动资产处置损失	50,305.52	459,506.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,940,365.42	10,926,962.88
减：所得税费用	559,056.01	1,928,370.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,381,309.41	8,998,592.31
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	1,381,309.41	8,998,592.31
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	221,120,525.25	275,162,829.58
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	120,267.48	142,684.41
收到其他与经营活动有关的现金	41,588,918.62	4,761,172.38
经营活动现金流入小计	262,829,711.35	280,066,686.37

购买商品、接受劳务支付的现金	121,915,550.24	101,502,805.57
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	62,882,563.39	46,667,986.83
支付的各项税费	27,549,098.17	36,083,372.59
支付其他与经营活动有关的现金	39,011,912.18	26,442,439.41
经营活动现金流出小计	251,359,123.98	210,696,604.40
经营活动产生的现金流量净额	11,470,587.37	69,370,081.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		59,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,816,450.46	5,615,569.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	439,032.00	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,255,482.46	65,615,569.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,248,474.86	92,505,791.32
投资支付的现金		245,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	187,248,474.86	337,505,791.32
投资活动产生的现金流量净额	-184,992,992.40	-271,890,222.22
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	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		
筹资活动现金流出小计	11,853,547.53	
筹资活动产生的现金流量净额	78,146,452.47	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48,597.13	1,637.39
五、现金及现金等价物净增加额	-95,327,355.43	-202,518,502.86
加：期初现金及现金等价物余额	312,168,696.58	501,571,643.16
六、期末现金及现金等价物余额	216,841,341.15	299,053,140.30

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	29,906,155.89	126,105,290.53
收到的税费返还		142,684.41
收到其他与经营活动有关的现金	100,561,904.33	2,219,419.31
经营活动现金流入小计	130,468,060.22	128,467,394.25
购买商品、接受劳务支付的现金	21,569,093.88	40,413,832.92
支付给职工以及为职工支付的现金	24,084,563.54	17,965,266.67
支付的各项税费	10,382,052.53	5,126,570.45
支付其他与经营活动有关的现金	18,637,163.47	12,492,457.92
经营活动现金流出小计	74,672,873.42	75,998,127.96
经营活动产生的现金流量净额	55,795,186.80	52,469,266.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		59,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,816,227.67	5,186,546.14

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	4,868,444.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,906,227.67	69,054,990.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,552,587.95	60,055,314.12
投资支付的现金		195,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	180,552,587.95	255,055,314.12
投资活动产生的现金流量净额	-178,646,360.28	-186,000,323.85
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,547,976.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,547,976.70	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,547,976.70	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	51,813.48	7,644.37
五、现金及现金等价物净增加额	-134,347,336.70	-133,523,413.19
加：期初现金及现金等价物余额	208,120,338.43	341,315,449.67
六、期末现金及现金等价物余额	73,773,001.73	207,792,036.48

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	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）	295,000,000.00				-295,000,000.00						12,543,876.81		12,543,876.81
（一）综合收益总额											24,343,876.81		24,343,876.81
（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											-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	295,000,000.00				-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													
四、本期期末余额	590,000,000.00				848,610,453.63				44,276,555.94		314,473,334.04		1,797,360,343.61

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				1,143,311,773.63				38,056,735.85		311,247,773.86		1,787,616,283.34
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				1,143,311,773.63				38,056,735.85		311,247,773.86		1,787,616,283.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					298,680.00				6,219,820.09		-9,318,316.63		-2,799,816.54
（一）综合收益总额											55,901,503.46		55,901,503.46
（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									6,219,820.09		-65,219,820.09		-59,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,219,820.09		-6,219,820.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-59,000,000.00		-59,000,000.00
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					298,680.00								298,680.00
四、本期期末余额	295,000.00				1,143,610,453.63				44,276,555.94		301,929,457.23		1,784,816,466.80

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	295,000,000.00				1,143,610,453.63				44,276,555.94	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				44,276,555.94	79,439,003.50	1,562,326,013.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	295,000,000.00				-295,000,000.00					-10,418,690.59	-10,418,690.59
（一）综合收益总额										1,381,309.41	1,381,309.41
（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										-11,800,000.00	-11,800,000.00

										000.00	00.00
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											
四、本期期末余额	590,000,000.00				848,610,453.63				44,276,555.94	69,020,312.91	1,551,907,322.48

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				1,143,311,773.63				38,056,735.85	82,460,622.64	1,558,829,132.12
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				1,143,311,773.63				38,056,735.85	82,460,622.64	1,558,829,132.12
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）					298,680.00				6,219,820.09	-3,021,619.14	3,496,880.95

(一) 综合收益总额										62,198,200.95	62,198,200.95
(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									6,219,820.09	-65,219,820.09	-59,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,219,820.09	-6,219,820.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-59,000,000.00	-59,000,000.00
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					298,680.00						298,680.00
四、本期期末余额	295,000,000.00				1,143,610,453.63				44,276,555.94	79,439,003.50	1,562,326,013.07

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邓电明，住所位于厦门火炬高新区创业园创业大厦108A室，生产场所位于厦门火炬高新区（翔安）产业区翔岳路19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2014年度股东大会决议，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。2014年度资本公积金转增股本已完成过户手续，相应的工

商变更手续尚在办理当中。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、财务部、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、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司等子公司。

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），如：本公司属半导体光电行业，主要经营范围：从事电子工业技术研究和咨询服务；电子产品生产；超高亮度发光二极管（LED）应用产品系统工程的安装、调试、维修。本公司产品主要包括高亮度四元系红、橙、黄LED外延片、芯片；三结砷化镓太阳能电池外延片。

本集团合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本报告期合并财务报表范围未发生变化，详见附注八、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。除某些金融工具和投资性房地产外，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，具体会计政策参见附注五、20。

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2015年06月30日的合并及公司财务状况、2015年上半年度公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现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；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，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；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，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，应当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，应当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按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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应当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。控制是指本集团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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（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集团的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

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。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（3）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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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。

（4）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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，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。

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净资产份额的差额：

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。

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，是指本公司持有的期限短、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（附注二、12）。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。

（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附注二、11。

（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：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

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。

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、自制半成品等。

（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

本集团长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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。

对于以企业合并以外的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

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；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

账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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间的差额计入当期损益。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

对于2007年1月1日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

（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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，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附注五、17。

14、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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%

(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。

15、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。

16、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、专利权等。

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。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

本公司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。

17、长期资产减值

本公司对子公司的长期股权投资、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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价

值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、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。

19、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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，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；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（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。

20、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据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的业务模式。合同能源管理业务模式下，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。

21、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。

22、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。

23、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，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

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。

24、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》（简称 企业会计准则第39号）、《企业会计准则第40号——合营安排》（简称 企业会计准则第40号）和《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》（简称 企业会计准则第41号），修订了《企业会计准则第2号——长期股权投资》（简称 企业会计准则第2号）、《企业会计准则第9号——职工薪酬》（简称 企业会计准则第9号）、《企业会计准则第30号——财务报表列报》（简称 企业会计准则第30号）、《企业会计准则第33号——合并财务报表》（简称 企业会计准则第33号）和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（简称 企业会计准则第37号），除企业会计准则第37号在2014年年度及以后期间的财务报告中使用外，上述其他准

则于2014年7月1日起施行。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

25、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	17%
营业税	技术咨询收入	5%
城市维护建设税	应交流转税额	5%或 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或 25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	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	25%

2、税收优惠

(1) 2008 年1 月1 日开始实施的《中华人民共和国企业所得税》及其实施条例规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。2008年9月，根据厦科联[2008]65号文《关于认定厦门市2008 年度第一批（总第一批）高新技术企业的通知》，本公司根据新颁布的《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》继续重新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2015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2014年被认定为高新技术企业，于2014年8月5日取得“高新技术企业”证书，证书有

效期为三年，故扬州乾照光电有限公司2015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	15,945.98	28,102.29
银行存款	202,886,987.88	304,219,787.68
其他货币资金	79,255,853.21	77,659,605.62
合计	282,158,787.07	381,907,495.59

其他说明

因开具财产保全保函质押1120万定期存单。

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	117,907,208.98	137,787,364.83
商业承兑票据	2,624,218.08	13,967,044.19
合计	120,531,427.06	151,754,409.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	71,276,573.49	104,899,305.16
商业承兑票据	0.00	317,197.00
合计	71,276,573.49	105,216,502.16

(4) 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	200,216.59
银行承兑票据	1,430,249.38
合计	1,630,465.97

其他说明

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	25,438,169.91	6.96%	18,561,005.31	72.97%	6,877,164.60	25,438,169.91	7.28%	18,561,005.31	72.97%	6,877,164.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	322,843,142.10	88.35%	29,699,521.86	9.20%	293,143,620.24	305,992,834.64	87.62%	30,690,435.08	10.03%	275,302,399.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,148,683.17	4.69%	8,793,171.09	51.28%	8,355,512.08	17,826,687.12	5.10%	8,926,139.68	50.07%	8,900,547.44
合计	365,429,995.18	100.00%	57,053,698.26	15.61%	308,376,296.92	349,257,691.67	100.00%	58,177,580.07	16.66%	291,080,111.60

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	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。
深圳市十方光电有限公司	3,556,366.45	3,556,366.45	100.00%	本公司 2013 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, 根据预计损失对该应收款项按 100% 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, 已申请法院查封等值财产, 根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。
威海瑞奇节能科技服务有限公司	7,641,294.00	764,129.40	10.00%	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逾期贷款提起诉讼, 根据预计损失对该应收款项按 10% 计提坏账准备。
合计	25,438,169.91	18,561,005.31	--	--

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	249,468,519.21	12,473,425.97	5.00%
1 年以内小计	249,468,519.21	12,473,425.97	5.00%
1 至 2 年	49,684,204.36	4,968,420.43	10.00%

2 至 3 年	11,706,083.81	3,511,825.15	30.00%
3 年以上	6,018,136.29	3,734,950.39	62.06%
3 至 4 年	3,598,528.79	1,799,264.39	50.00%
4 至 5 年	2,419,607.50	1,935,686.00	80.00%
5 年以上	5,010,899.92	5,010,899.92	100.00%
合计	321,887,843.59	29,699,521.86	

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) 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	83,753,611.39	22.92%	5,743,086.22
第二名	28,289,757.32	7.74%	1,416,753.84
第三名	19,771,043.94	5.41%	988,552.20
第四名	10,188,894.02	2.79%	10,188,894.02
第五名	8,828,984.35	2.42%	441,449.22
合计	150,832,291.02	41.28%	18,778,735.50

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	109,713,973.02	100.00%	6,938,043.85	99.91%
1 至 2 年			6,371.00	0.09%
合计	109,713,973.02	--	6,944,414.85	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
维易科精密仪器国际贸易（上海）有限公司	83,178,366.00	75.81
AIXTRON AG	3,224,208.00	2.94
MPI CORPORATION(旺矽科技股份有限公司)	2,901,787.20	2.64
ASMPACIFIC (HONG KONG) LTD. (先进太平洋（香港）有限公司)	2,265,626.16	2.07
江苏省电力公司扬州供电	1,951,302.05	1.78
合计	93,521,289.41	85.24

其他说明：

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	329,911.66	783,258.82
合计	329,911.66	783,258.82

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,072,881.40	100.00%	77,956.35	0.97%	7,994,925.05	7,431,705.57	100.00%	122,306.96	1.65%	7,309,398.61
合计	8,072,881.40		77,956.35	0.97%	7,994,925.05	7,431,705.57		122,306.96	1.65%	7,309,398.61

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	980,589.22	49,029.46	5.00%
1 年以内小计	980,589.22	49,029.46	5.00%
1 至 2 年	289,268.91	28,926.89	10.00%
合计	1,269,858.13	77,956.35	

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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(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	336,466.90	169,234.61
保证金及押金	6,068,896.02	5,388,478.87
往来款	1,043,571.57	749,321.28
应收回预付款	265,395.90	1,065,395.90
应收出口退税		30,739.03
其他	358,551.01	28,535.88
合计	8,072,881.40	7,431,705.57

(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
深圳市宝安区人民	吴生明、深圳龙歌财	1,755,648.24	1 年以内	21.75%	

法院	产保全保证金		1,200,000.00 元; 1-2 年 555,648.24 元		
绵阳富乐投资有限公司	项目保证金	1,600,000.00	1 年以内	19.82%	
徐州市铜山区人民法院	起诉财产保全费、保证金	800,000.00	1 年以内	9.91%	
东莞市第一人民法院（诉讼担保金专户）	东莞福地财产保全保证金	750,000.00	1 年以内	9.29%	
扬州中科晶电信息科技有限公司	往来款	646,923.88	1 年以内	8.01%	32,346.19
合计	--	5,552,572.12	--	68.78%	32,346.19

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	45,647,756.82		45,647,756.82	39,247,553.84		39,247,553.84
在产品	17,982,522.25		17,982,522.25	8,792,033.79		8,792,033.79
库存商品	74,355,627.33	3,226,851.87	71,128,775.46	65,917,916.46	4,382,419.23	61,535,497.23
周转材料	1,962,393.18		1,962,393.18	2,169,151.90		2,169,151.90
自制半成品	23,635,904.48	1,409,900.49	22,226,003.99	23,467,073.31	1,894,952.96	21,572,120.35
委托加工物资	7,946,115.00		7,946,115.00	9,708,662.85		9,708,662.85
发出商品	3,353,241.02		3,353,241.02	3,659,033.89		3,659,033.89
合计	174,883,560.08	4,636,752.36	170,246,807.72	152,961,426.04	6,277,372.19	146,684,053.85

（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	
库存商品	4,382,419.23			1,155,567.36		3,226,851.87
自制半成品	1,894,952.96			485,052.47		1,409,900.49
合计	6,277,372.19			1,640,619.83		4,636,752.36

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	59,913,830.76	54,836,368.54
合计	59,913,830.76	54,836,368.54

其他说明：

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	5,109,227 .84			-1,173,24 7.30						3,935,980 .54	12,652,51 2.32
小计	5,109,227 .84			-1,173,24 7.30						3,935,980 .54	12,652,51 2.32
合计	5,109,227 .84			-1,173,24 7.30						3,935,980 .54	12,652,51 2.32

其他说明

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	240,046,246.03	586,586,840.65	13,694,419.42	8,555,525.06	57,611,237.77	906,494,268.93
2.本期增加金 额	23,044,249.25	250,236,183.21	3,009,611.47	1,068.38	8,284,735.30	284,575,847.61
（1）购置	4,247,270.49	6,635,522.51	482,097.48	1,068.38	2,091,068.11	13,457,026.97
（2）在建工	18,796,978.76	243,600,660.70	2,527,513.99		6,193,667.19	271,118,820.64

程转入						
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		19,610,067.81	246,458.55	1,458.00	1,860,507.08	21,718,491.44
（1）处置或报废		19,610,067.81	246,458.55	1,458.00	387,656.15	20,245,640.51
（2）其他					1,472,850.93	1,472,850.93
4.期末余额	263,090,495.28	817,212,956.05	16,457,572.34	8,555,135.44	64,035,465.99	1,169,351,625.10
二、累计折旧						
1.期初余额	27,651,014.16	197,337,050.66	7,549,737.97	3,247,879.96	8,124,525.41	243,910,208.16
2.本期增加金额	6,637,077.30	31,802,519.47	616,220.55	91,095.21	7,063,616.66	46,210,529.19
（1）计提	6,637,077.30	31,802,519.47	614,825.55	91,095.21	2,213,551.52	41,359,069.05
（2）其他					4,850,065.14	4,850,065.14
3.本期减少金额		12,615,204.06	174,473.02	1,385.10	224,809.78	13,015,871.96
（1）处置或报废		12,615,204.06	174,473.02	1,385.10	224,809.78	13,015,871.96
4.期末余额	34,288,091.46	216,524,366.07	7,991,485.50	3,337,590.07	14,963,332.29	277,104,865.39
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）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	228,802,403.82	600,688,589.98	8,466,086.84	5,217,545.37	49,072,133.70	892,246,759.71

2.期初账面价值	212,395,231.87	389,249,789.99	6,144,681.45	5,307,645.10	49,486,712.36	662,584,060.77
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

(2) 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旧厂房	24,200,503.71	尚在办理中
厦门乾照科技园配套厂房	84,294,284.17	尚在办理中

其他说明

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	339,806.94		339,806.94	13,112,074.44		13,112,074.44
高倍聚光光伏系统	466,666.67		466,666.67	466,666.67		466,666.67
MOCVD 设备	9,113,513.39		9,113,513.39	11,132,514.17		11,132,514.17
隆耀设备	10,156,197.35		10,156,197.35	10,224,901.82		10,224,901.82
蓝绿光项目设备	73,714,683.01		73,714,683.01	257,041,034.72		257,041,034.72
扬州二厂房屋建筑工程	15,460,724.86		15,460,724.86	17,344,378.34		17,344,378.34
四元系 LED 芯片扩产工程	4,369,136.53		4,369,136.53	14,393,037.20		14,393,037.20
封装设备	26,666,667.14		26,666,667.14			
蓝绿光项目土建工程	49,828,899.34		49,828,899.34	40,470,644.18		40,470,644.18
扬州主厂房改造	595,000.00		595,000.00			
绵阳项目	12,822,328.95		12,822,328.95			
合计	203,533,624.18		203,533,624.18	364,185,251.54		364,185,251.54

(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
蓝绿光项目设备	1,010,180,000.00	257,041,034.72	54,903,495.37	238,229,847.08		73,714,683.01	31.08%	31.08%				其他
合计	1,010,180,000.00	257,041,034.72	54,903,495.37	238,229,847.08		73,714,683.01	--	--				--

12、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	41,774,456.51			3,031,891.46	44,806,347.97
2.本期增加金额	27,004.00	13,355,810.62	0.00	0.00	13,382,814.62
(1) 购置	27,004.00				27,004.00
(2) 内部研发		13,355,810.62			13,355,810.62
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	41,801,460.51	13,355,810.62	0.00	3,031,891.46	58,189,162.59
二、累计摊销					
1.期初余额	2,027,978.32			1,176,568.82	3,204,547.14
2.本期增加金额	418,108.25	540,851.25	0.00	290,673.95	1,249,633.45
(1) 计提	418,108.25	540,851.25		290,673.95	1,249,633.45
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	2,446,086.57	540,851.25	0.00	1,467,242.77	4,454,180.59
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	39,355,373.94	12,814,959.37	0.00	1,564,648.69	53,734,982.00
2.期初账面价值	39,746,478.19	0.00	0.00	1,855,322.64	41,601,800.83

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 23.85%。

13、开发支出

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
厦门蓝绿项目开发阶段		13,414,810.88			11,757,414.31			1,657,396.57
扬州红黄项目开发阶段		4,849,626.33			1,598,396.31			3,251,230.02
合计		18,264,437.21			13,355,810.62			4,908,626.59

其他说明

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	86,561.84		21,340.38		65,221.46

合计	86,561.84		21,340.38		65,221.46
----	-----------	--	-----------	--	-----------

其他说明

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	71,868,943.73	11,894,080.71	72,605,824.32	12,004,612.80
递延收益	33,423,565.76	5,013,534.88	34,880,139.63	5,232,020.94
合计	105,292,509.49	16,907,615.59	107,485,963.95	17,236,633.74

(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		16,907,615.59		17,236,633.74

(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	30,246,948.51	4,623,947.22
可抵扣亏损	6,255,130.92	6,255,130.92
合计	36,502,079.43	10,879,078.14

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

17、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	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

短期借款分类的说明：

18、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	82,959,131.34	109,626,605.65
合计	82,959,131.34	109,626,605.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	145,852,265.36	135,980,998.54
合计	145,852,265.36	135,980,998.54

（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	10,147,801.86	设备有问题退回调试，暂未付后续款项
长春建设集团股份有限公司厦门分公司	3,917,101.07	尾款
AIXTRON AG	3,543,408.78	购置设备，按合同约定，分次付款
合计	17,608,311.71	--

其他说明：

20、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	4,769,057.56	4,547,200.65
租赁费	9,600.00	9,600.00
合计	4,778,657.56	4,556,800.65

21、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	20,282,491.74	53,558,058.38	61,865,120.95	11,975,429.17
二、离职后福利-设定提存计划		3,149,174.02	3,149,174.02	
合计	20,282,491.74	56,707,232.40	65,014,294.97	11,975,429.17

(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	20,027,733.62	43,589,069.43	52,014,647.69	11,602,155.36
2、职工福利费		4,501,303.08	4,501,303.08	
3、社会保险费		1,647,643.34	1,647,643.34	
其中：医疗保险费		1,353,454.90	1,353,454.90	
工伤保险费		153,908.69	153,908.69	
生育保险费		140,279.75	140,279.75	
4、住房公积金		1,919,111.66	1,919,111.66	
5、工会经费和职工教育经费	254,758.12	1,900,930.87	1,782,415.18	373,273.81
合计	20,282,491.74	53,558,058.38	61,865,120.95	11,975,429.17

(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		2,886,677.46	2,886,677.46	
2、失业保险费		262,496.56	262,496.56	
合计		3,149,174.02	3,149,174.02	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营业税	23,111.15	24,521.40
企业所得税	3,758,178.10	7,869,112.58
个人所得税	480,896.52	191,470.40
城市维护建设税	1,617.78	109,651.85
教育费附加	693.33	65,791.11
土地使用税	16,000.00	16,510.01
地方教育附加		43,860.74
房产税	646,848.60	606,827.34
其他税种	57,833.89	67,436.52
合计	4,985,179.37	8,995,181.95

其他说明：

23、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	153,905.87	
合计	153,905.87	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

24、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	26,908.50	240,250.16
应付员工项目奖励		
代扣代缴员工个人承担五险一金		40,104.33

押金	910,000.00	600,000.00
其他	422,703.83	549,320.65
合计	1,359,612.33	1,429,675.14

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

27、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	61,594,279.83	32,332,400.00	3,752,435.11	90,174,244.72	与资产相关
合计	61,594,279.83	32,332,400.00	3,752,435.11	90,174,244.72	--

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（固定资产投资建设）	138,983.09		20,338.98		118,644.11	与资产相关
大面积高效率三结砷化镓太阳能电池产业化	205,000.00		30,000.00		175,000.00	与资产相关
博士后工作站科技政策定额扶持	914,893.60		127,659.60		787,234.00	与收益相关

资金						
购买 MOCVD 设备	28,739,907.00	32,332,400.00	871,795.21		60,200,511.79	与资产相关
购买超高亮 InGaAlP LED 外延片设备	20,484,804.19		1,813,676.16		18,671,128.03	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	11,110,691.95		888,965.16		10,221,726.79	与资产相关
合计	61,594,279.83	32,332,400.00	3,752,435.11		90,174,244.72	--

其他说明：

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

29、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	295,000,000.00		295,000,000.00			295,000,000.00	590,000,000.00

其他说明：

30、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）	1,143,610,453.63		295,000,000.00	848,610,453.63
合计	1,143,610,453.63		295,000,000.00	848,610,453.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司2014年年度权益分派方案为：以公司现有总股本295,000,000股为基数，向全体股东每10股派0.400000元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10.000000股。分红前公司总股本为295,000,000股，分红后总股本增至590,000,000股。

31、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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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	301,929,457.23	311,247,773.86
调整后期初未分配利润	301,929,457.23	311,247,773.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,343,876.81	55,901,503.46
减：提取法定盈余公积		6,219,820.09
应付普通股股利	11,800,000.00	59,000,000.00
期末未分配利润	314,473,334.04	301,929,457.23

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。

33、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	213,298,302.83	143,768,105.70	197,910,092.78	116,352,355.80
其他业务	7,969,451.83	5,135,506.52	1,008,826.30	1,059,919.69
合计	221,267,754.66	148,903,612.22	198,918,919.08	117,412,275.49

34、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	7,134.22
城市维护建设税	431,835.16	961,724.18
教育费附加	185,573.96	357,305.47

其他	1,170.68	85,043.45
合计	757,246.74	1,411,207.32

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧	212,293.80	214,047.78
职工薪酬及福利	3,033,927.32	2,910,230.94
其他营运费用	2,101,864.64	1,831,528.66
合计	5,348,085.76	4,955,807.38

其他说明：

36、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	8,861,975.91	8,355,521.48
研发费用	10,518,165.66	13,771,637.64
折旧	2,771,366.27	3,450,959.96
其他营运费用	20,720,780.49	7,923,299.47
合计	42,872,288.33	33,501,418.55

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	1,194,881.52	1,082,868.08
利息支出	459,476.70	33,592.97
手续费	255,735.33	90,626.83
利息收入	-841,540.79	-1,435,855.70
合计	1,068,552.76	-228,767.82

其他说明：

38、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	-1,159,928.89	-2,197,799.70
合计	-1,159,928.89	-2,197,799.70

其他说明：

39、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	-1,173,247.30	-1,052,433.75
其他	1,600,432.20	6,269,959.83
合计	427,184.90	5,217,526.08

其他说明：

40、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
政府补助	5,434,496.94	5,500,753.86	5,434,496.94
其他	83,480.76	167,650.19	83,480.76
合计	5,517,977.70	5,668,404.05	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	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（固定资产投资建设）	20,338.98	20,338.98	与资产相关
大面积高效率三结砷化镓太阳能电池产业化	30,000.00	30,000.00	与资产相关
兆瓦级高倍聚光化合物太阳能电池产业化	0.00	467,551.89	与收益相关
带隙匹配的倒置四结太阳能电池研究	0.00	77,333.34	与收益相关
无荧光粉 LED 外延生长技术研究	0.00	467,318.55	与收益相关

农村劳动力就业社保补贴	246,361.83	239,198.36	与收益相关
专利申请补贴	22,900.00	50,000.00	与收益相关
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	499,999.95	499,999.95	与资产相关
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	499,999.95	499,999.95	与资产相关
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	406,896.54	406,896.54	与资产相关
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	406,779.72	406,779.72	与资产相关
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	888,965.16	888,965.16	与资产相关
企业创新及成果转化专项资金	0.00	1,000,000.00	与收益相关
*绿杨金凤计划*资助款	0.00	200,000.00	与收益相关
青年创新创业人才计划扶持培养经费	0.00	50,000.00	与收益相关
大功率倒装红外 LED 芯片的研发与产业化	0.00	128,571.42	与收益相关
2013 年纳税重点企业奖励金	0.00	60,000.00	与收益相关
展销补贴	0.00	7,800.00	与收益相关
2014 年纳税重点企业奖励金	60,000.00	0.00	与收益相关
博士后工作站科技政策定额扶持资金	127,659.60	0.00	与收益相关
2014 年省“双创团队”资助	1,200,000.00	0.00	与收益相关
科技创新进步奖	100,000.00	0.00	与收益相关
增产奖励金	30,000.00	0.00	与收益相关
农民工培训补贴	22,800.00	0.00	与收益相关
火炬高新区进口设备补贴	871,795.21	0.00	与资产相关
合计	5,434,496.94	5,500,753.86	--

其他说明：

41、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	53,574.84	459,506.37	
其中：固定资产处置损失	53,574.84	459,506.37	
罚款及滞纳金支出	50,000.00	1,975.02	
其他	35,642.29	3,564.50	
合计	139,217.13	465,045.89	

其他说明：

42、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	5,268,984.55	8,501,731.85
递延所得税费用	-329,018.15	-1,128,153.07
合计	4,939,966.40	7,373,578.78

（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	29,283,843.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,392,576.48
子公司适用不同税率的影响	-134,207.30
所得税费用	4,939,966.40

其他说明

43、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
收到政府补助	34,014,461.80	2,182,491.51
利息收入	2,369,267.92	1,649,325.50
其他	5,205,188.90	929,355.37
合计	41,588,918.62	4,761,172.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付生产使用水电费	21,260,567.29	11,930,145.52
其他	17,751,344.89	14,512,293.89
合计	39,011,912.18	26,442,439.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、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	24,343,876.81	47,112,083.32
加：资产减值准备	-1,159,928.89	-2,197,799.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,359,069.05	31,266,191.87
无形资产摊销	1,249,633.45	621,730.81
长期待摊费用摊销	21,340.38	199,860.12
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）	53,574.84	459,506.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-427,184.90	-5,217,526.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	329,018.15	-710,932.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-23,562,753.87	-36,484,670.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-29,015,617.53	-39,221,985.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,720,440.12	73,543,623.88
经营活动产生的现金流量净额	11,470,587.37	69,370,081.97
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	196,810,537.86	155,552,613.50
减：现金的期初余额	238,941,184.18	273,928,802.46
加：现金等价物的期末余额	20,030,803.29	143,500,526.80
减：现金等价物的期初余额	73,227,512.40	227,642,840.70
现金及现金等价物净增加额	-95,327,355.43	-202,518,502.86

（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	196,810,537.86	238,941,184.18
其中：库存现金	15,945.98	22,821.72
可随时用于支付的银行存款	196,794,591.88	155,529,791.78
二、现金等价物	20,030,803.29	73,227,512.40
三、期末现金及现金等价物余额	216,841,341.15	312,168,696.58

其他说明：

45、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	--	--	1,820,208.06
其中：美元	297,690.28	6.1144	1,820,206.74
英镑	0.14	9.4286	1.32
其中：美元	19,302.14	6.1157	118,046.63

其他说明：

46、其他

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明：

- 1、预付款项期末数较年初数增加1479.89%，主要系本期预付厦门LED蓝绿项目设备款项大幅增加所致。
- 2、应收利息期末数较年初数下降57.88%，主要系本期定期存款减少所致。
- 3、固定资产期末数较年初数增加34.66%，主要系厦门LED蓝绿项目新增设备所致。
- 4、在建工程期末数较年初数下降44.11%，主要系工程及调试设备达到验收条件转固。
- 5、开发支出期末数为490.86万元，期初数为零，主要原因系本期新产品研发投入增加所致。
- 6、应付职工薪酬期末数较年初数下降40.96%，主要系本期支付上年度计提的年终奖及13薪所致。
- 7、应交税费期末数较年初数下降44.58%，主要系本期缴交了上年计提的第四季度所得税以及本期利润下降所致。
- 8、递延收益期末数较年初数增加46.4%，主要系厦门蓝绿项目收到政府设备补贴所致。
- 9、股本期末数较年初数增加100%，主要系本期发生资本公积转股本所致。
- 10、营业税金及附加本期数较去年同期下降46.34%，主要系本期缴纳增值税减少，致相应的税金及附加减少。
- 11、财务费用本期数较去年同期增加567.09%，主要系贷款利息支出增加及存款利息收入减少所致。
- 12、投资收益本期数较去年同期减少91.81%，主要系本期银行理财收益减少所致。
- 13、营业利润、利润总额、净利润本期数较去年同期分别下降51.49%、46.25%、48.33%，主要系LED芯片项目从扩产调试到量产过程产生的各项成本费用抵减公司净利润所致；银行定存及理财收益同比大幅减少所致。
- 14、经营活动产生的现金流量净额为正数，较去年同期大幅减少，主要系销售商品收到的现金减少及采购物料及日常运营支出增加所致。
- 15、投资活动产生的现金流量净额为负数，净流出额较去年同期大幅减少，主要系用于银行理财的资金减少所致。
- 16、筹资活动产生的现金流量净额为正数，大幅增加，主要系本期增加银行短期贷款所致。

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

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	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

九、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。

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。

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
-----------	--------

其他说明

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

前期重大承诺事项履行情况如下：

供应商	合同标的	合同金额	累计已支付金额	尚未支付金额
长春建设集团股份有限公司	乾照科技园基建工程	71,796,691.16	61,547,357.82	9,127,967.50
长春建设集团股份有限公司	乾照科技园钢结构工程	1,793,000.00	1,434,400.00	358,600.00
长春建设集团股份有限公司	乾照科技园办公楼装修工程	7,759,384.00	7,371,415.00	387,969.00
长春建设集团股份有限公司	乾照科技园室外景观及绿化工程	1,199,326.00	1,199,326.00	0.00
长春建设集团股份有限公司	乾照科技园基建工程补人工材料差价	14,000,000.00	14,000,000.00	0.00
合 计		94,049,416.16	82,119,917.32	11,929,498.84

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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。

3、其他

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十二、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	12,315,760.00	5.82%	12,315,760.00	100.00%		12,315,760.00	13.74%	12,315,760.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	192,355,145.44	90.96%	10,488,579.47	5.45%	181,866,565.97	70,422,499.85	78.58%	11,358,774.88	16.13%	59,063,724.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,813,731.66	3.22%	5,124,846.06	75.21%	1,688,885.60	6,884,731.66	7.68%	5,146,146.05	74.75%	1,738,585.61
合计	211,484,637.10		27,929,185.53		183,555,451.57	89,622,991.51		28,820,680.93		60,802,310.58

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

				钩多立实业有限公司 （以下简称深圳钩多立）偿还所欠货款共计 10,188,894.02 元（其中母公司应收深圳钩多立 8,264,144.56 元，子公司扬州乾照光电有限公司应收深圳钩多立 1,924,749.46 元），2012 年 3 月一审胜诉。由于经营不善，深圳钩多立 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。本公司通过对深圳钩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货款提起诉讼，已申请法院查封等值财产，根据预计损失对该应收款项按 100% 计提坏账准备。
合计	12,315,760.00	12,315,760.00	--	--

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	28,016,763.33	1,400,838.17	5.00%
1 年以内小计	28,016,763.33	1,400,838.17	5.00%
1 至 2 年	2,188,514.90	218,851.49	10.00%
2 至 3 年	4,216,015.95	1,264,804.79	30.00%
3 年以上	3,919,723.33	2,593,185.10	66.00%
3 至 4 年	1,808,645.19	904,322.59	50.00%
4 至 5 年	2,111,078.14	1,688,862.51	80.00%
5 年以上	5,010,899.92	5,010,899.92	100.00%

合计	43,351,917.43	10,488,579.47	24.00%
----	---------------	---------------	--------

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) 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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	143,793,443.95	67.99%	-
第二名	18,365,281.35	8.68%	918,264.07
第三名	8,264,144.56	3.91%	8,264,144.56
第四名	4,522,671.05	2.14%	226,133.55
第五名	4,378,945.87	2.07%	-
合计	179,324,486.78	84.79%	9,408,542.18

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	318,161,889.38	100.00%	12,926.03	0.00%	318,148,963.35	398,622,140.72	100.00%	12,580.84	0.00%	398,609,559.88
合计	318,161,889.38		12,926.03		318,148,963.35	398,622,140.72		12,580.84		398,609,559.88

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	258,520.58	12,926.03	5.00%
合计	258,520.58	12,926.03	

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

（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		50,932.04
保证金及押金	3,213,561.48	3,265,876.33
往来款	314,799,586.90	395,278,134.28
其他	148,741.00	27,198.07
合计	318,161,889.38	398,622,140.72

（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
扬州乾照光电有限公司	与子公司往来款	314,096,150.36	1 年以内 51,825,485.42 元； 1-2 年 12,309,907.97 元；	98.72%	

			2-3 年 76,295,362.17 元; 3-4 年 143,275,656.01 元; 4-5 年 30,389,738.79 元		
绵阳富乐投资有限公司	项目履约保证金	1,600,000.00	1 年以内	0.50%	
深圳市宝安区人民法院	吴生明、深圳龙歌财产保全保证金	1,541,313.70	1 年以内 1,200,000.00 元; 1-2 年 341,313.70 元	0.48%	
扬州隆耀光电科技发展有限公司	代垫税费	232,720.58	1 年以内	0.07%	11,636.03
住房公积金	代缴住房公积金	148,866.58	1 年以内	0.05%	
合计	--	317,619,051.22	--		11,636.03

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	372,484,222.42		372,484,222.42	372,484,222.42		372,484,222.42
对联营、合营企业投资	16,588,492.86	12,652,512.32	3,935,980.54	17,761,740.16	12,652,512.32	5,109,227.84
合计	389,072,715.28	12,652,512.32	376,420,202.96	390,245,962.58	12,652,512.32	377,593,450.26

(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	292,484,222.42	0.00	0.00	292,484,222.42	0.00	0.00
厦门乾照光电科技有限公司	30,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
合计	372,484,222.42			372,484,222.42		

(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	17,761,74 0.16			-1,173,24 7.30						16,588,49 2.86	12,652,51 2.32
小计	17,761,74 0.16			-1,173,24 7.30						16,588,49 2.86	12,652,51 2.32
合计	17,761,74 0.16			-1,173,24 7.30						16,588,49 2.86	12,652,51 2.32

(3) 其他说明

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	76,042,083.06	54,315,589.45	83,702,537.36	55,274,594.72
其他业务	25,928,528.90	19,447,240.37	3,515,841.52	2,992,491.12
合计	101,970,611.96	73,762,829.82	87,218,378.88	58,267,085.84

其他说明：

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	-1,173,247.30	-1,052,433.75
其他	1,527,727.13	5,289,214.11
合计	354,479.83	4,236,780.36

十三、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	-53,574.84	
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）	5,434,496.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,161.53	
减：所得税影响额	806,814.09	
合计	4,571,946.48	--

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	1.35%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.03	0.03

3、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

（2）同时按照境外会计准则与按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

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2015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。