厦门乾照光电股份有限公司

二〇一五年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-75

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京 朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层 邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2016）第 350ZA0094 号

厦门乾照光电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的厦门乾照光电股份有限公司（以下简称"乾照光电公司"）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2015 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，乾照光电公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了乾照光电公司 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二O一六年四月二十二日

合并及公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	400,762,673.70	326,381,361.74	381,907,495.59	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					
应收票据	五、2	209,160,528.85	19,411,904.60	151,754,409.02	3,782,202.94
应收账款	五、3；十三、1	365,686,756.17	288,509,801.17	291,080,111.60	60,802,310.58
预付款项	五、4	13,022,036.86	1,316,013.30	6,944,414.85	3,961,770.80
应收利息	五、5	1,080,743.09	989,681.51	783,258.82	691,816.98
应收股利					
其他应收款	五、6；十三、2	44,346,654.73	322,437,252.76	7,309,398.61	398,609,559.88
存货	五、7	245,293,800.32	111,993,229.52	146,684,053.85	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				59,406.55	
其他流动资产	五、8	534,025,130.60	520,681,250.81	54,836,368.54	43,278,305.24
流动资产合计		1,813,378,324.32	1,591,720,495.41	1,041,358,917.43	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	五、9；十三、3	4,439,072.08	452,548,243.52	5,109,227.84	377,593,450.26
投资性房地产			7,354,508.89		9,912,100.50
固定资产	五、10	1,384,756,888.32	848,925,373.29	662,584,060.77	150,117,367.76
在建工程	五、11	63,152,867.05	47,163,364.89	364,185,251.54	308,203,247.39

工程物资				120,046.31	120,046.31
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	43,128,737.85	13,305,736.05	41,601,800.83	36,951,966.60
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	43,281.08	43,281.08	86,561.84	86,561.84
递延所得税资产	五、14	51,704,120.51	34,245,880.24	17,236,633.74	10,880,309.76
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,547,224,966.89	1,403,586,387.96	1,090,923,582.87	893,865,050.42
资产总计		3,360,603,291.21	2,995,306,883.37	2,132,282,500.30	1,704,508,820.49

合并及公司资产负债表（续）

2015 年 12 月 31 日

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	年末数		年初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、15	34,500,000.00	24,500,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、16	169,968,017.47	93,065,153.92	109,626,605.65	36,039,594.65
应付账款	五、17	225,341,591.32	187,294,133.21	135,980,998.54	57,327,370.40
预收款项	五、18	3,795,872.82	1,989,163.19	4,556,800.65	2,497,286.52
应付职工薪酬	五、19	24,751,925.95	12,402,547.00	20,282,491.74	9,196,011.05
应交税费	五、20	7,425,366.43	743,293.56	8,995,181.95	1,367,316.59
应付利息		48,052.88	35,365.38		
应付股利					
其他应付款	五、21	3,057,496.21	1,180,835.53	1,429,675.14	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	五、22	116,170,270.20	111,170,270.20		
其他流动负债					
流动负债合计		585,058,593.28	432,380,761.99	280,871,753.67	112,184,023.73
非流动负债：					
长期借款	五、23			5,000,000.00	
应付债券					
长期应付款	五、24	141,741,282.26	141,741,282.26		
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、25	181,838,519.58	155,648,306.08	61,594,279.83	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		323,579,801.84	297,389,588.34	66,594,279.83	29,998,783.69
负债合计		908,638,395.12	729,770,350.33	347,466,033.50	142,182,807.42
股本	五、26	704,553,311.00	704,553,311.00	295,000,000.00	295,000,000.00
资本公积	五、27	1,503,216,870.97	1,503,216,870.97	1,143,610,453.63	1,143,610,453.63
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	44,276,555.94	44,276,555.94	44,276,555.94	44,276,555.94
未分配利润	五、29	199,918,158.18	13,489,795.13	301,929,457.23	79,439,003.50
归属于母公司股东权益合计		2,451,964,896.09	2,265,536,533.04	1,784,816,466.80	1,562,326,013.07
少数股东权益					
股东权益合计		2,451,964,896.09	2,265,536,533.04	1,784,816,466.80	1,562,326,013.07
负债和股东权益总计		3,360,603,291.21	2,995,306,883.37	2,132,282,500.30	1,704,508,820.49

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

合并及公司利润表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30；十三、4	614,470,376.98	280,558,386.75	426,368,263.47	87,218,378.88
减：营业成本	五、30；十三、4	492,528,825.46	232,243,860.56	261,630,800.09	58,267,085.84
营业税金及附加	五、31	3,213,048.51	1,396,466.37	2,407,220.91	783,079.50
销售费用	五、32	14,047,529.45	979,450.13	11,503,753.34	649,072.52
管理费用	五、33	126,500,205.86	77,530,121.54	83,624,025.25	44,922,626.19
财务费用	五、34	9,614,627.35	8,636,186.41	592,646.77	1,115,978.39
资产减值损失	五、35	90,319,792.14	31,753,499.82	22,672,868.14	12,115,708.40
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)	五、36	-1,201,084.16	-1,201,084.16	8,473,116.47	86,356,572.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,479,905.76	-2,479,905.76	-2,797,804.03	-2,797,804.03
二、营业利润(损失以“-”号填列)		-122,954,735.95	-73,182,282.24	52,410,065.44	55,721,400.93
加：营业外收入	五、37	15,425,901.93	7,789,272.40	15,995,908.21	5,897,167.84
其中：非流动资产处置利得	五、37	524,883.82	524,883.82	97,792.14	94,457.94
减：营业外支出	五、38	640,809.85	243,865.44	1,731,795.19	1,711,539.06
其中：非流动资产处置损失	五、38	412,275.86	52,198.49	1,722,843.76	1,705,748.04
三、利润总额(损失以“-”号填列)		-108,169,643.87	-65,636,875.28	66,674,178.46	59,907,029.71
减：所得税费用	五、39	-17,958,344.82	-11,487,666.91	10,772,675.00	-2,291,171.24

四、净利润(损失以“-”号填列)		-90,211,299.05	-54,149,208.37	55,901,503.46	62,198,200.95
归属于母公司股东的净利润		-90,211,299.05		55,901,503.46	
少数股东损益					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东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					
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益					-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-90,211,299.05	-54,149,208.37	55,901,503.46	62,198,200.95
归属于母公司股东的综合收益总额		-90,211,299.05		55,901,503.46	
归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
(一)基本每股收益		-0.15		0.09	
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

合并及公司现金流量表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司 单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额		上年金额	
		合并	公司	合并	公司
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		485,205,964.34	99,837,178.36	562,202,589.73	220,157,091.94
收到的税费返还		301,172.92	20,776.52	18,765.53	7,089.59

收到其他与经营活动有关的现金	五、40	62,931,725.90	125,284,989.26	50,492,252.86	42,190,405.41
经营活动现金流入小计		548,438,863.16	225,142,944.14	612,713,608.12	262,354,586.94
购买商品、接受劳务支付的现金		417,550,201.37	172,920,922.01	247,418,261.23	129,805,756.53
支付给职工以及为职工支付的现金		135,278,490.25	56,100,101.98	93,297,015.05	31,446,693.32
支付的各项税费		67,857,875.72	38,388,237.22	50,347,366.58	10,752,700.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	80,924,799.24	43,451,599.88	105,183,734.52	121,043,646.63
经营活动现金流出小计		701,611,366.58	310,860,861.09	496,246,377.38	293,048,797.28
经营活动产生的现金流量净额		**-153,172,503.42**	**85,717,916.95**	**116,467,230.74**	**-30,694,210.34**
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				522,547,570.90	377,547,570.90
取得投资收益收到的现金		2,320,686.27	2,213,811.27	11,270,920.50	89,154,376.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,552,763.16	1,192,429.56	1,156,436.00	5,184,231.33
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	五、40	130,722,400.00	130,722,400.00		
投资活动现金流入小计		134,595,849.43	134,128,640.83	534,974,927.40	471,886,179.15
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		517,498,891.35	493,552,936.75	430,133,792.34	270,118,324.95
投资支付的现金		119,000,039.56	169,000,039.56	365,000,000.00	245,000,000.00
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	五、40	380,000,000.00	380,000,000.00		
投资活动现金流出小计		1,016,498,930.91	1,042,552,976.31	795,133,792.34	515,118,324.95
投资活动产生的现金流量净额		**-881,903,081.48**	**908,424,335.48**	**260,158,864.94**	**-43,232,145.80**
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		771,149,978.34	771,149,978.34		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		160,500,000.00	44,500,000.00	47,804,148.00	47,804,148.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	230,029,009.00	230,029,009.00		
筹资活动现金流入小计		1,161,678,987.34	1,045,678,987.34	47,804,148.00	47,804,148.00
偿还债务支付的现金		126,000,000.00	20,000,000.00	47,612,220.91	47,612,220.91

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,483,082.46	13,028,946.08	59,302,154.48	59,302,154.48
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	44,921,558.28	44,671,535.19		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		185,404,640.74	77,700,481.27	106,914,375.39	06,914,375.39
筹资活动产生的现金流量净额		**976,274,346.60**	**967,978,506.07**	**-59,110,227.39**	**-59,110,227.39**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**164,776.08**	**11,018.12**	**-521,891.60**	**-158,527.71**
五、现金及现金等价物净增加额		**-58,636,462.22**	**26,152,728.24**	**203,323,753.19**	**-133,195,111.24**
加：期初现金及现金等价物余额		298,247,889.97	208,120,338.43	501,571,643.16	341,315,449.67
六、期末现金及现金等价物余额		**239,611,427.75**	**181,967,610.19**	**298,247,889.97**	**208,120,338.43**

公司法定代表人:　　主管会计工作的公司负人:　　公司会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	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、本年年初余额	295,000,000.00	1,143,610,453.63	-	-	-	44,276,555.94	-	301,929,457.23	-	1,784,816,466.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,553,311.00	359,606,417.34	-	-	-	-	-	-102,011,299.05	-	667,148,429.29
（一）综合收益总额								-90,211,299.05		-90,211,299.05
（二）股东投入和减少资本	114,553,311.00	652,796,667.34	-	-	-	-	-	-	-	767,349,978.34
1．股东投入的普通股	114,553,311.00	652,796,667.34								767,349,978.34
2．股份支付计入股东权益的金										-

额										
3．其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-11,800,000.00	-	-11,800,000.00
1．提取盈余公积								-		-
2．对股东的分配								-11,800,000.00		-11,800,000.00
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	295,000,000.00	-295,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	295,000,000.00	-295,000,000.00								-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用（以负号填列）										-
（六）其他		1,809,750.00								1,809,750.00
四、本年年末余额	704,553,311.00	1,503,216,870.97	-	-	-	44,276,555.94	-	199,918,158.18	-	2,451,964,896.09

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	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、本年年初余额	295,000,000.00	1,143,311,773.63	-	-	-	38,056,735.85	-	311,247,773.86	-	1,787,616,283.34
三、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股										-
2．股份支付计入股东权益的金额										-
3．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．对股东的分配								-59,000,000.00		-59,000,000.00
3．其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本										-
2．盈余公积转增股本										-
3．盈余公积弥补亏损										-
4．其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取										-
2．本期使用（以负号填列）										-
（六）其他		298,680.00								298,680.00
四、本年年末余额	295,000,000.00	1,143,610,453.63	-	-	-	44,276,555.94	-	301,929,457.23	-	1,784,816,466.80

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	本年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	295,000,000.00	1,143,610,453.63	-	-	-	44,276,555.94	79,439,003.50	1,562,326,013.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,553,311.00	359,606,417.34	-	-	-	-	-65,949,208.37	703,210,519.97
（一）综合收益总额							-54,149,208.37	-54,149,208.37
（二）股东（或所有者）投入和减少资本	114,553,311.00	652,796,667.34	-	-	-	-	-	767,349,978.34
1．股东投入的普通股	114,553,311.00	652,796,667.34						767,349,978.34
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-11,800,000.00	-11,800,000.00
1．提取盈余公积							-	-
2．对股东的分配							-11,800,000.00	-11,800,000.00
3．其他								-
（四）股东权益内部结转	295,000,000.00	-295,000,000.00	-	-	-	-	-	-

1．资本公积转增股本	295,000,000.00	-295,000,000.00						-
2．盈余公积转增股本								-
3．盈余公积弥补亏损								-
4．其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								-
2．本期使用（以负号填列）								-
（六）其他		1,809,750.00						1,809,750.00
四、本年年末余额	704,553,311.00	1,503,216,870.97	-	-	-	44,276,555.94	13,489,795.13	2,265,536,533.04

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

公司股东权益变动表

2015 年度

编制单位：厦门乾照光电股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	上年金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	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、本年年初余额	295,000,000.00	1,143,311,773.63	-	-	-	38,056,735.85	82,460,622.64	1,558,829,132.12
三、本年增减变动金额（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）股东（或所有者）投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股								-
2．股份支付计入股东权益的金额								-
3．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．对股东的分配							-59,000,000.00	-59,000,000.00

3．其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本								-
2．盈余公积转增股本								-
3．盈余公积弥补亏损								-
4．其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取								-
2．本期使用（以负号填列）								-
（六）其他		298,680.00						298,680.00
四、本年年末余额	295,000,000.00	1,143,610,453.63	-	-	-	44,276,555.94	79,439,003.50	1,562,326,013.07

公司法定代表人: **主管会计工作的公司负责人:** **公司会计机构负责人:**

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门乾照光电股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2006 年 2 月，原系由自然人邓电明、王维勇、文孟莉、叶孙义、郑顺炎共同出资设立的有限责任公司，初始注册资本为人民币 1,500 万元。本公司的法定代表人为王维勇，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 日召开的股东大会决议，本公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 29,500 万股为基数，将资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 29,500 万股，本公司总股本由 29,500 万股增至 59,000 万股。

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、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等子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：本公司属半导体光电行业，主要经营范围：光电子器件及其他电子器件制造；集成电路制造；半导体分立器件制造；电子元件及组件制造；照明灯具制造；电光源制造；灯用电器附件及其他照明器具制造；光伏设备及元器件制造；工程和技术研究和试验发展；其他电子产品零售；信息技术咨询服务；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务。本公司产品主要包括高亮度四元系红、橙、黄、蓝、绿 LED 外延片、芯片；三结砷化镓太阳电池外延片。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2016 年 4 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团合并范围包括本公司及子公司，具体合并范围及其变动情况详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

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三、23。

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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

（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。

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

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额的之间的差额，分别进行如下处理:

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产;

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债;

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务

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（附注三、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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债:

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、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;

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

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

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

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

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：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）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	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	资产类型	以历史损失率为基础估计未来现金流量

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账　龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1～2 年（含 2 年）	10%	10%
2～3 年（含 3 年）	30%	30%
3～4 年（含 4 年）	50%	50%
4～5 年（含 5 年）	80%	80%
5 年以上	100%	100%

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）周转材料摊销方法

本集团周转材料领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本集团计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	10-20	0-5%	4.75%-10%
厂房配套设施	5-10	5%	9.50%-19.00%
机器设备	2-10	5%	9.50%-47.50%
运输工具	10	5%	9.50%
电子设备	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	3-10	0-5%	9.50%-33.33%
合同能源管理（以下简称EMC）资产	按受益年限平均摊销	–	–

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

17、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

19、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
软件	5－10 年	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

21、资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

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。

24、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。EMC 收入确认参照商品销售收入确认方法，具体为每期根据双方共同确认节能量和协议约定价格确认合同能源管理收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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。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。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

27、经营租赁与融资租赁

本集团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）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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。

经营租赁中的租金，本集团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）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团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。本集团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。

经营租赁中的租金，本集团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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
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
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

说明:

（1）本公司及子公司厦门乾照光电科技有限公司、厦门乾照照明有限公司城市维护建设税适用税率为 5%，子公司扬州乾照光电有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司城市维护建设税适用税率为 7%。

（2）本公司及子公司扬州乾照光电有限公司企业所得税适用税率为 15%，子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企业所得税适用税率为 25%。

2、税收优惠及批文

（1）本公司自 2008 年起一直被认定为高新技术企业。2014 年 9 月，本公司经复审合格，继续被认定为高新技术企业，有效期三年。故本公司 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 2011 年被认定为高新技术企业。2014 年 8 月，扬州乾照光电有限公司经复审合格，继续被认定为高新技术企业，有效期三年。故扬州乾照光电有限公司 2015 年度适用的企业所得税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:	–	–	24,387.80	–	–	28,102.29
人民币	–	–	24,387.80	–	–	28,102.29
银行存款:	–	–	364,587,039.95	–	–	304,219,787.68
人民币	–	–	358,737,029.42	–	–	300,024,220.87
美元	541,413.01	6.4936	3,515,719.52	685,661.95	6.119	4,195,565.47
英镑	0.14	9.6159	1.35	0.14	9.5437	1.34
港币	2,786,280.00	0.8378	2,334,289.66	–	–	–
其他货币资金:	–	–	36,151,245.95	–	–	77,659,605.62
人民币	–	–	35,465,521.79	–	–	77,368,756.46
美元	105,600.00	6.4936	685,724.16	47,532.14	6.119	290,849.16
合　计	**–**	**–**	**400,762,673.70**	–	–	**381,907,495.59**

说明 1: 银行存款中包括三个月以上的定期存款人民币 125,000,000.00 元，因确定为拟持有至到期的存款，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物;

说明 2: 其他货币资金 36,151,245.95 元主要系银行承兑汇票保证金、保函保证金等，因不能随时用于支付，该部分存款不作为现金流量表中的现金和现金等价物。除此以外，截至 2015 年 12 月 31 日止，本集团不存在其他抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

种　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	139,014,254.22	137,787,364.83
商业承兑汇票	70,146,274.63	13,967,044.19
合　计	**209,160,528.85**	**151,754,409.02**

（1）年末本集团无已质押的应收票据

（2）年末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,178,822.60	–

3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	53,654,365.41	11.31	46,259,848.07	86.22	7,394,517.34
按组合计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
其中：账龄组合	396,254,023.02	83.52	42,131,744.57	10.63	354,122,278.45
资产状态组合	—	—	—	—	—
组合小计	396,254,023.02	83.52	42,131,744.57	10.63	354,122,278.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	24,522,752.34	5.17	20,352,791.96	83.00	4,169,960.38
合　计	**474,431,140.77**	**100.00**	**108,744,384.60**	**22.92**	**365,686,756.17**

应收账款按种类披露（续）

种　类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,438,169.91	7.28	18,561,005.31	72.97	6,877,164.60
按组合计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
其中：账龄组合	305,992,834.64	87.62	30,690,435.08	10.03	275,302,399.56
资产状态组合	–	–	–	–	–
组合小计	305,992,834.64	87.62	30,690,435.08	10.03	275,302,399.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	17,826,687.12	5.10	8,926,139.68	50.07	8,900,547.44
合　计	**349,257,691.67**	**100.00**	**58,177,580.07**	**16.66**	**291,080,111.60**

说明：

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
盈辉光电（漳州）有限公司	17,286,757.28	15,558,081.56	90.00	说明 1
深圳市钧多立实业有限公司	10,188,894.02	10,188,894.02	100.00	说明 2
威海瑞奇节能科技服务有限公司	7,329,930.00	3,664,965.00	50.00	说明 3

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市龙歌光电有限公司	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00	说明 4
福建华瀚明光电科技有限公司	4,022,592.55	4,022,592.55	100.00	说明 5
安徽泽瑞光电有限公司	4,001,753.25	2,000,876.63	50.00	说明 6
深圳市十方光电有限公司	3,556,366.45	3,556,366.45	100.00	说明 7
福建省上杭华丰工贸机械有限公司	3,216,456.42	3,216,456.42	100.00	说明 8
合　计	**53,654,365.41**	**46,259,848.07**	**86.22**	

说明 1: 盈辉光电（漳州）有限公司欠本公司的货款，由于该公司财务状况出现问题，本公司根据预计损失对该应收款项按 90%计提坏账准备。

说明 2: 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。

说明 3: 本公司本年就威海瑞奇节能科技服务有限公司欠本公司的货款，根据预计损失对该应收款项按 50%计提坏账准备。

说明 4: 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，根据预计损失对该应收款项按 100%计提坏账准备。

说明 5: 福建华瀚明光电科技有限公司欠本公司的货款，由于该公司资金周转困难，本公司根据预计损失对该应收款项按 100%计提坏账准备。

说明 6: 本公司本年就安徽泽瑞光电有限公司欠本公司的货款提起诉讼，根据预计损失对该应收款项按 50%计提坏账准备。

说明 7: 本公司本年就深圳市十方光电有限公司欠本公司的逾期货款提起诉讼，判决已胜诉，但未能执行判决，根据预计损失对该应收款项按 100%计提坏账准备。

说明 8: 本公司本年就福建省上杭华丰工贸机械有限公司欠本公司的逾期货款提起诉讼，判决已胜诉，但未能执行判决，根据预计损失对该应收款项按 100%计提坏账准备。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账　龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	304,171,814.61	76.76	15,208,590.73	5.00	288,963,223.88
1 至 2 年	32,528,237.78	8.21	3,252,823.77	10.00	29,275,414.01
2 至 3 年	45,318,611.29	11.44	13,595,583.39	30.00	31,723,027.90
3 至 4 年	7,445,023.58	1.88	3,722,511.80	50.00	3,722,511.78
4 至 5 年	2,190,504.44	0.55	1,752,403.56	80.00	438,100.88
5 年以上	4,599,831.32	1.16	4,599,831.32	100.00	–
合　计	**396,254,023.02**	**100.00**	**42,131,744.57**	**10.64**	**354,122,278.45**

账　龄	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	201,971,127.39	66.00	10,098,556.37	5.00	191,872,571.02
1 至 2 年	75,668,198.65	24.73	7,566,819.87	10.00	68,101,378.78
2 至 3 年	18,003,358.63	5.88	5,401,007.59	30.00	12,602,351.04
3 至 4 年	3,938,137.32	1.29	1,969,068.66	50.00	1,969,068.66
4 至 5 年	3,785,150.29	1.24	3,028,120.23	80.00	757,030.06
5 年以上	2,626,862.36	0.86	2,626,862.36	100.00	–
合　计	**305,992,834.64**	**100.00**	**30,690,435.08**	**10.03**	**275,302,399.56**

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 51,688,432.94 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,121,628.41

其中，应收账款本年前五名核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市鼎光源科技有限公司	货款	201,650.91	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市昊生明电子有限公司	货款	180,999.47	预计难以收回	坏账核销程序	否
武汉佰创广告制作有限公司	货款	155,168.98	预计难以收回	坏账核销程序	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
深圳市谊宇诚光电科技有限公司	货款	98,854.48	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市质鼎欣电子有限公司	货款	81,415.67	预计难以收回	坏账核销程序	否
合　计	–	**715,653.67**	–	–	–

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	81,529,079.70	17.18	12,323,275.71
第二名	26,255,695.69	5.53	1,312,784.78
第三名	21,920,679.32	4.62	1,098,297.94
第四名	21,055,894.14	4.44	1,052,794.71
第五名	17,286,757.28	3.64	15,558,081.56
合　计	**168,048,106.13**	**35.41**	**31,345,234.70**

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	年末数		年初数	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	12,771,702.41	98.08	6,938,043.85	99.91
1 至 2 年	243,963.45	1.87	6,371.00	0.09
2 至 3 年	6,371.00	0.05	–	–
合　计	**13,022,036.86**	**100.00**	**6,944,414.85**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
厦门玛司特电子工业有限公司	2,162,296.94	16.60
江苏省电力公司扬州供电分公司	1,263,690.68	9.70
Birgi Birlesik Giyim Ihracatcilari Tac.A.S.	943,727.88	7.25
厦门峪盛进出口有限公司	882,808.88	6.78
Philadephia Hide Brokerage Corp	634,294.85	4.87
合　计	**5,886,819.23**	**45.20**

5、应收利息

项　目	年末数	年初数
定期存款	1,080,743.09	783,258.82

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
其中：账龄组合	2,236,264.50	5.02	211,615.39	9.46	2,024,649.11
资产状态组合	42,322,005.62	94.98	–	–	42,322,005.62
组合小计	44,558,270.12	100.00	211,615.39	0.47	44,346,654.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
合　计	**44,558,270.12**	**100.00**	**211,615.39**	**0.47**	**44,346,654.73**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
按组合计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
其中：账龄组合	1,380,743.20	18.58	122,306.96	8.86	1,258,436.24
资产状态组合	6,050,962.37	81.42	–	–	6,050,962.37
组合小计	7,431,705.57	100.00	122,306.96	1.65	7,309,398.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
合　计	**7,431,705.57**	**100.00**	**122,306.96**	**1.65**	**7,309,398.61**

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	1,301,804.80	58.21	65,090.24	5.00	1,236,714.56
1 至 2 年	669,063.80	29.92	66,906.38	10.00	602,157.42
2 至 3 年	265,395.90	11.87	79,618.77	30.00	185,777.13
合 计	**2,236,264.50**	**100.00**	**211,615.39**	**9.46**	**2,024,649.11**

账 龄	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	315,347.30	22.84	15,767.37	5.00	299,579.93
1 至 2 年	1,065,395.90	77.16	106,539.59	10.00	958,856.31
合 计	**1,380,743.20**	**100.00**	**122,306.96**	**8.86**	**1,258,436.24**

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 116,229.25 元，收回 26,920.82 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
备用金	267,887.49	169,234.61
保证金及押金	39,431,832.63	5,388,478.87
往来款	1,534,525.38	749,321.28
应收回预付款	701,739.12	1,065,395.90
应收出口退税	1,668,568.61	30,739.03
其他	953,716.89	28,535.88
合 计	**44,558,270.12**	**7,431,705.57**

（4）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	13,999,998.00	1 年以内	31.42	–
天津弘信博格融资租赁有限公司	融资租赁保证金	7,500,000.00	1 年以内	16.83	–
中信金融租赁有限公司	融资租赁保证金	7,500,000.00	1 年以内	16.83	–

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
麻阳苗族自治县建设工程招标投标管理办公室	投标保证金	3,000,000.00	1 年以内	6.73	-
出口退税款	出口退税款	1,668,568.61	1 年以内	3.74	-
合　计		**33,668,566.61**	--	**75.56**	

7、存货

（1）存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,201,788.11	-	64,201,788.11	39,247,553.84	-	39,247,553.84
周转材料	4,495,708.23	-	4,495,708.23	2,169,151.90	-	2,169,151.90
在产品	61,349,780.42	5,140,244.86	56,209,535.56	32,259,107.10	1,894,952.96	30,364,154.14
库存商品	130,363,226.94	17,190,469.05	113,172,757.89	65,917,916.46	4,382,419.23	61,535,497.23
发出商品	4,608,174.75	-	4,608,174.75	3,659,033.89	-	3,659,033.89
委托加工物资	2,605,835.78	-	2,605,835.78	9,708,662.85	-	9,708,662.85
合　计	**267,624,514.23**	**22,330,713.91**	**245,293,800.32**	**152,961,426.04**	**6,277,372.19**	**146,684,053.85**

（2）存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	1,894,952.96	3,785,593.29	-	540,301.39	-	5,140,244.86
库存商品	4,382,419.23	15,243,028.34	-	2,434,978.52	-	17,190,469.05
合　计	**6,277,372.19**	**19,028,621.63**	**-**	**2,975,279.91**	**-**	**22,330,713.91**

存货跌价准备（续）

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
在产品、库存商品	按存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	因出售而转销

8、其他流动资产

项　目	年末数	年初数
待抵扣进项税	144,562,595.56	54,836,368.54
预交企业所得税	9,462,535.04	-
银行理财产品	380,000,000.00	-
合　　计	**534,025,130.60**	**54,836,368.54**

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
对联营企业投资											
艾维新能源科技南京有限公司	5,109,227.84	-	-	-2,479,905.76	-	1,809,750.00	-	-	-	4,439,072.08	12,652,512.32

10、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	合计
一、账面原值:								
1. 年初余额	240,046,246.03	16,810,457.98	586,586,840.65	8,555,525.06	13,694,419.42	7,757,378.46	33,043,401.33	906,494,268.93
2. 本年增加金额	61,531,283.58	57,833,754.56	711,634,494.92	171,410.26	12,236,158.37	2,139,041.13	—	845,546,142.82
（1）购置	19,184,487.13	5,157,438.03	34,544,889.70	171,410.26	3,503,361.08	1,628,100.96	—	64,189,687.16
（2）在建工程转入	42,346,796.45	52,676,316.53	349,096,678.39	—	3,779,967.10	510,940.17	—	448,410,698.64
（3）售后租回	—	—	332,945,757.02	—	—	—	—	332,945,757.02
3. 本年减少金额	835,115.50	—	1,636,336.00	1,458.00	45,723.07	40,454.94	1,472,850.91	4,031,938.42
（1）处置或报废	835,115.50	—	1,636,336.00	1,458.00	45,723.07	40,454.94	—	2,559,087.51
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—	1,472,850.91	1,472,850.91
4. 年末余额	300,742,414.11	74,644,212.54	1,301,537,829.76	8,725,477.32	20,932,024.53	9,855,964.65	31,570,550.42	1,748,008,473.33
二、累计折旧								
1. 年初余额	27,651,014.16	2,631,175.67	197,337,050.66	3,247,879.96	7,549,737.97	4,436,948.00	1,056,401.74	243,910,208.16
2. 本年增加金额	10,545,910.96	7,982,436.08	77,909,522.03	840,374.07	2,373,046.19	1,197,653.13	9,296,140.96	110,145,083.42
（1）计提	10,545,910.96	7,982,436.08	77,909,522.03	840,374.07	2,373,046.19	1,197,653.13	9,296,140.96	110,145,083.42
（2）其他增加	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 本年减少金额	248,571.04	—	217,570.21	1,385.10	36,764.96	35,091.92	—	539,383.23
（1）处置或报废	248,571.04	—	217,570.21	1,385.10	36,764.96	35,091.92	—	539,383.23
（2）其他减少	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 年末余额	37,948,354.08	10,613,611.75	275,029,002.48	4,086,868.93	9,886,019.20	5,599,509.21	10,352,542.70	353,515,908.35
三、减值准备								

项　目	房屋及建筑物	厂房配套设备	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	EMC 资产	合计
1.年初余额	—	—	—	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	1,249,773.57	5,529,483.78	—	41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,735,676.66
（1）本年计提	—	1,249,773.57	5,529,483.78	—	41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,735,676.66
3.本年减少金额	—	—	—	—	—	—	—	—
4.年末余额	—	1,249,773.57	5,529,483.78	—	41,699.61	1,463.89	2,913,255.81	9,735,676.66
四、账面价值								
1.年末账面价值	262,794,060.03	62,780,827.22	1,020,979,343.50	4,638,608.39	11,004,305.72	4,254,991.55	18,304,751.91	1,384,756,888.32
2.年初账面价值	212,395,231.87	14,179,282.31	389,249,789.99	5,307,645.10	6,144,681.45	3,320,430.46	31,986,999.59	662,584,060.77

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	332,945,757.02	14,018,637.27	-	318,927,119.75

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2015 年 12 月 31 日，子公司扬州乾照光电有限公司旧厂房产权证书、本公司新厂房的产权证书尚在办理中。

11、在建工程

（1）在建工程明细

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
扬州待安装机器设备	6,135,390.48	–	6,135,390.48	13,112,074.44	–	13,112,074.44
乾照光电科技园工程	6,313,632.93	–	6,313,632.93	40,470,644.18	–	40,470,644.18
高倍聚光光伏系统	466,666.67	443,333.34	23,333.33	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

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
隆耀设备	10,156,197.35	9,648,387.48	507,809.87	10,224,901.82	-	10,224,901.82
蓝绿光项目设备	30,479,781.96	-	30,479,781.96	257,041,034.72	-	257,041,034.72
扬州二厂房屋建筑工程	-	-	-	17,344,378.34	-	17,344,378.34
四元系 LED 芯片扩产工程	-	-	-	14,393,037.20	-	14,393,037.20
厂区绿化工程	450,000.00	-	450,000.00	-	-	-
游仙绵阳项目工程	9,838,806.80	-	9,838,806.80	-	-	-
其它	290,598.29	-	290,598.29	-	-	-
合　计	**73,244,587.87**	**10,091,720.82**	**63,152,867.05**	**364,185,251.54**	**-**	**364,185,251.54**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
LED 蓝绿光外延芯片产业化建设项目	257,041,034.72	449,275,647.45	675,392,170.21	-	-	-	-	30,479,781.96

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入	工程进度%	资金来源
LED蓝绿光外延芯片产业化建设项目	1,010,180,000.00	868,094,806.48	86	自筹、超募资金、定向增发

（3）在建工程减值准备

项　目	本期计提金额	计提原因
高倍聚光光伏系统	443,333.34	组建供应商倒闭无法提供技术支持,致使设备无法使用
原隆耀设备	9,648,387.48	设备产能低下，已更新换代无法使用或对外销售
合　计	**10,091,720.82**	

12、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	–	–	–
1.年初余额	41,774,456.51	3,031,891.47	44,806,347.98
2.本年增加金额	50,052.00	3,189,858.74	3,239,910.74
（1）购置	50,052.00	3,189,858.74	3,239,910.74
（2）其他增加	–	–	–
3.本年减少金额	–	–	–
（1）处置	–	–	–
（2）其他减少	–	–	–
4.年末余额	41,824,508.51	6,221,750.21	48,046,258.72
二、累计摊销	–	–	–
1.年初余额	2,027,978.34	1,176,568.81	3,204,547.15
2.本年增加金额	825,035.85	887,937.87	1,712,973.72
（1）计提	825,035.85	887,937.87	1,712,973.72
3.本年减少金额	–	–	–
（1）处置	–	–	–
（2）其他减少	–	–	–
4.年末余额	2,853,014.19	2,064,506.68	4,917,520.87
三、减值准备	–	–	–
1.年初余额	–	–	–
2.本年增加金额	–	–	–
3.本年减少金额	–	–	–
（1）处置	–	–	–
（2）其他减少	–	–	–
4.年末余额	–	–	–
四、账面价值	–	–	–
1.年末账面价值	38,971,494.32	4,157,243.53	43,128,737.85
2.年初账面价值	39,746,478.17	1,855,322.66	41,601,800.83

（2）本集团无未办妥产权证书的土地使用权情况。

13、长期待摊费用

项　目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
电力增容费	86,561.84	–	43,280.76	–	43,281.08

14、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项　目	年末数		年初数	
	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
递延所得税资产:				
资产减值准备	144,432,936.77	25,432,733.93	72,605,824.32	12,004,612.80
递延收益	159,716,102.70	23,957,415.40	34,880,139.63	5,232,020.94
可抵扣亏损	6,826,839.42	1,706,709.86	–	–
合并抵消的未实现内部利润	4,048,408.77	607,261.32	–	–
小　计	**315,024,287.66**	**51,704,120.51**	**107,485,963.95**	**17,236,633.74**

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	19,333,686.93	4,623,947.22
可抵扣亏损	14,779,167.21	6,255,130.92
合　计	**34,112,854.14**	**10,879,078.14**

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

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末数	年初数	备注
2019 年	6,255,130.83	6,255,130.92	–
2020 年	8,524,036.38	–	–
合　计	**14,779,167.21**	**6,255,130.92**	–

15、短期借款

种　类	年末数	年初数
保证借款	10,000,000.00	–
信用借款	24,500,000.00	–
合 计	**34,500,000.00**	–

说明:保证借款系本公司子公司厦门乾照光电科技有限公司向交通银行厦门思北支行的借款，由本公司提供担保。

16、应付票据

种　类	年末数	年初数
银行承兑汇票	169,968,017.47	109,626,605.65

说明：本年末无已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	123,316,989.03	54,856,271.16
工程款	18,272,558.44	38,843,687.31
设备款	83,752,043.85	42,281,040.07
合 计	**225,341,591.32**	**135,980,998.54**

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
AIXTRON AG	3,543,930.03	购置设备，按合同约定，分次付款
厦门市格绿科技有限公司	2,980,341.88	购置设备，设备尾款
北京恒瑞天齐科技有限公司	1,670,944.79	购置设备，设备尾款
皇捷科技有限公司	487,425.00	因设备质量问题，供应商一直无法处理，款项尚未支付
厦门市驭能能源科技有限公司	107,500.00	节能改造工程尾款
合 计	**8,790,141.70**	**－**

18、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	3,795,872.82	4,547,200.65
租赁费	－	9,600.00
合 计	**3,795,872.82**	**4,556,800.65**

19、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	20,282,491.74	132,380,358.44	127,910,924.23	24,751,925.95
离职后福利-设定提存计划	－	7,366,899.31	7,366,899.31	－
合 计	**20,282,491.74**	**139,747,257.75**	**135,277,823.54**	**24,751,925.95**

（1）短期薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,027,733.62	110,595,128.03	106,313,079.39	24,309,782.26
职工福利费	-	10,458,525.74	10,458,525.74	-
社会保险费	-	4,180,685.50	4,180,685.50	-
其中：1. 医疗保险费	-	3,264,903.58	3,264,903.58	-
2. 工伤保险费	-	354,335.28	354,335.28	-
3. 生育保险费	-	345,744.57	345,744.57	-
4. 补充医疗保险费	-	215,702.07	215,702.07	-
住房公积金	-	5,057,007.23	5,057,007.23	-
工会经费和职工教育经费	254,758.12	2,089,011.94	1,901,626.37	442,143.69
合 计	**20,282,491.74**	**132,380,358.44**	**127,910,924.23**	**24,751,925.95**

（2）设定提存计划

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	-	7,366,899.31	7,366,899.31	-
其中：1. 基本养老保险费	-	6,778,394.72	6,778,394.72	-
2. 失业保险费	-	588,504.59	588,504.59	-
合 计	**-**	**7,366,899.31**	**7,366,899.31**	**-**

20、应交税费

税 项	年末数	年初数
增值税	4,167,123.55	-
营业税	43,532.09	24,521.40
企业所得税	1,290,523.39	7,869,112.58
个人所得税	286,009.44	191,470.40
城市维护建设税	349,259.25	109,651.85
教育费附加	149,857.56	65,791.11
土地使用税	101,133.21	16,510.01
地方教育附加	15,384.50	43,860.74
房产税	566,842.83	606,827.34
其他税种	455,700.61	67,436.52
合 计	**7,425,366.43**	**8,995,181.95**

21、其他应付款

项 目	年末数	年初数
应付员工报销款	372,725.53	240,250.16

项　目	年末数	年初数
应付员工项目奖励	40,000.00	–
代扣代缴员工个人承担五险一金	971,547.40	40,104.33
押金	1,612,000.00	600,000.00
其他	61,223.28	549,320.65
合　计	**3,057,496.21**	**1,429,675.14**

22、一年内到期的非流动负债

项　目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	5,000,000.00	–
一年内到期的长期应付款	111,170,270.20	–
合　计	**116,170,270.20**	**–**

（1）一年内到期的长期借款

项　目	年末数	年初数
信托借款	5,000,000.00	–

（2）一年内到期的长期应付款

项　目	年末数	年初数
应付融资租赁款	111,170,270.20	–

23、长期借款

项　目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
信托借款	–	–	5,000,000.00	–

24、长期应付款

项　目	年末数	年初数
应付融资租赁款	252,911,552.46	–
减：一年内到期长期应付款	111,170,270.20	–
合　计	**141,741,282.26**	**–**

25、递延收益

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
政府补助	61,594,279.83	130,772,400.00	10,528,160.25	181,838,519.58

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
高性能功率四元系 LED 芯片产业化（说明 1）	138,983.09	–	40,677.96	–	98,305.13	与资产相关
购买超高亮 InGaAlP LED 外延片设备（说明 2）	20,484,804.19	–	3,627,352.44	–	16,857,451.75	与资产相关
大面积高效率三结砷化镓太阳电池（说明 3）	205,000.00	–	60,000.00	–	145,000.00	与资产相关
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备（说明 4）	11,110,691.95	–	1,777,930.20	–	9,332,761.75	与资产相关
博士后工作站（说明 5）	914,893.60	50,000.00	260,888.38	–	704,005.22	与收益相关
火炬高新区进口设备补贴（说明 6）	28,739,907.00	130,722,400.00	4,761,311.27	–	154,700,995.73	与资产相关
合 计	**61,594,279.83**	**130,772,400.00**	**10,528,160.25**	**–**	**181,838,519.58**	**130,772,400.00**

说明:

（1）根据厦经企[2008]262 号文，厦门市经济发展局及厦门市财政局对本公司“高性能功率四元系 LED 芯片产业化固定资产投资建设”项目补助金额 40 万元，截止到 2008 年 12 月 31 日，已收到全部投资款。根据文件相关规定补助款必须用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 40,677.96 元。

（2）购买超高亮 InGaAlP LED 外延片设备：根据扬开管函[2009]12 号、扬开管函[2009]14 号文，扬州经济开发区管委会分别于 2009 年 6 月 1 日和 2009 年 8 月 1 日共拨付补助资金 2000 万元;根据《扬州市 LED 外延片生产用 MOCVD 设备购置补助资金管理实施细则》规定，扬州市科技局及财政局分别于 2010 年 6 月 1 日和 2010 年 7 月 1 日共拨付补助资金 800 万元；根据扬开财[2011]19 号文，扬州经济技术开发区财政局于 2011 年 3 月 1 日拨付补助资金 800 万元。以上补助款均用于购置设备，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 3,627,352.44 元。

（3）根据厦发改投资[2008]70 号、厦发改高技[2008]函 4 号，厦门市发展和改革委员会对本集团“大面积高效率三结砷化镓太阳电池”项目补助资金 60 万元。截止到 2008 年 12 月 31 日，已收到全部投资款。根据文件相关规定补助款必须用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 60,000.00 元。

（4）根据扬财工贸函[2012]5 号文，扬州市财政局对本公司购置 LED 外延片生产用 MOCVD 设备”项目补助资金 1,600 万元，截止 2012 年 3 月 31 日已收到全部补助款；该文件规定

补助款用于购置设备，因该补助款属与资产相关，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 1,777,930.20 元。

（5）根据厦门市公务员局关于拨付博士后科研工作站建站补助经费的函，厦门知识产权局批准拨付项目补助金，专项用于博士后建站补助。本集团根据受益期限进行摊销，本年共计确认收益 260,888.38 元。

（6）本集团申请蓝绿光项目设备购置补助，于 2014 年 10 月份收到厦门火炬高新区管理委员会补助 28,739,907.00 元，2015 年度分期收到厦门火炬高新区管理委员会补助 130,722,400.00 元，补助款系与资产相关政府补助，故按照资产使用年限摊销并确认收益，本年共计确认收益 4,761,311.27 元。

26、股本（单位：股）

项　目	年初数	本年增减（+、-）				年末数
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	295,000,000	114,553,311	–	295,000,000	409,553,311	704,553,311

说明 1：根据本公司 2014 年年度股东大会决议通过《2014 年度权益分派的议案》，以 2014 年 12 月 31 日的总股本 295,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本为 295,000,000 股；

说明 2：根据本公司 2014 年第三次临时股东大会决议及 2015 年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会出具《关于核准厦门乾照光电股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】1783 号）文件核准，本公司非公开发行不超过 121,488,200 股新股。根据发行方案及询价结果，最终确定本次本公司非公开发行的股票数量为 114,553,311 股，每股面值 1 元，发行价格为 6.94 元/股。股东认缴股款人民币 771,149,978.34 元，扣除发行费和支付的中介机构费和其他发行相关费用后，实际募集资金净额为 767,349,978.34 元，其中：股本 114,553,311.00 元，资本公积 652,796,667.34 元。本次增资，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 350ZA0103 号”的验资报告审验。

27、资本公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,138,785,649.21	652,796,667.34	295,000,000.00	1,496,582,316.55
其他资本公积	4,824,804.42	1,809,750.00	-	6,634,554.42
合　计	**1,143,610,453.63**	**654,606,417.34**	**295,000,000.00**	**1,503,216,870.97**

说明 1：股本溢价本年增减变动详见本附注五 26 之说明。

说明 2：本年其他资本公积系联营企业艾维新能源科技南京有限公司净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动的影响。

28、盈余公积

项　目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	44,276,555.94	-	-	44,276,555.94

29、未分配利润

项　目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年年末未分配利润	301,929,457.23	311,247,773.86	-
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后 年初未分配利润	301,929,457.23	311,247,773.86	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-90,211,299.05	55,901,503.46	-
减：提取法定盈余公积	-	6,219,820.09	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	11,800,000.00	59,000,000.00	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	19,9918,158.18	301,929,457.23	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	1,169,571.73	8,575,121.24	-

说明：根据 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会决议通过《2014 年度权益分派的议案》，本公司以 2014 年 12 月 31 日的总股本 29,500 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 0.4 元（含税），共计派发人民币 1,180 万元。

30、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	583,454,583.18	472,125,941.04	420,880,821.59	257,124,922.82
其他业务收入	31,015,793.80	20,402,884.42	5,487,441.88	4,505,877.27
合　计	**614,470,376.98**	**492,528,825.46**	**426,368,263.47**	**261,630,800.09**

营业收入分产品列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片及外延片	395,415,618.48	293,910,300.84	420,880,821.59	257,124,922.82
贸易业务	188,038,964.70	178,215,640.20	-	-

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
EMC 收入	15,888,068.64	12,167,036.04	1,796,435.03	1,230,333.36
材料销售	4,133,505.71	3,830,824.71	3,142,358.02	2,861,078.44
租赁收入	8,294,117.70	2,142,333.72	—	—
其他	2,700,101.75	2,262,689.95	548,648.83	414,465.47
合　计	**614,470,376.98**	**492,528,825.46**	**426,368,263.47**	**261,630,800.09**

31、营业税金及附加

项　目	本年发生额	上年发生额
营业税	40,841.89	55,217.02
城市维护建设税	1,935,661.48	1,514,775.87
教育费附加	946,661.90	732,973.75
地方教育费附加	289,883.24	104,254.27
合　计	**3,213,048.51**	**2,407,220.91**

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利支出	7,098,950.40	6,532,025.30
办公及折旧费用	529,723.83	485,775.39
业务费用	6,418,855.22	4,485,952.65
合　计	**14,047,529.45**	**11,503,753.34**

33、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬及福利支出	22,293,049.70	24,740,948.84
办公及折旧费用	67,807,008.50	42,062,613.71
管理营运费用	29,000,631.25	12,791,188.53
税金	4,002,080.00	2,662,061.43
其他费用	3,397,436.41	1,367,212.74
合　计	**126,500,205.86**	**83,624,025.25**

34、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,981,158.43	302,154.48
减：利息收入	4,161,827.90	2,650,568.37
汇兑损益	2,968,597.82	2,414,291.63
手续费及其他	704,285.31	526,769.03
未确认融资费用摊销	7,122,413.69	-
合　计	**9,614,627.35**	**592,646.77**

35、资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
（1）坏账损失	51,777,741.37	4,583,520.73
（2）存货跌价损失	18,714,653.29	5,436,835.09
（3）长期股权投资减值损失	-	12,652,512.32
（4）固定资产减值损失	9,735,676.66	-
（5）在建工程减值损失	10,091,720.82	-
合　计	**90,319,792.14**	**22,672,868.14**

36、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,479,905.76	-2,797,804.03
银行理财产品投资收益	782,931.51	3,657,705.48
银行定期存款利息收入	495,890.09	7,613,215.02
合　计	**-1,201,084.16**	**8,473,116.47**

37、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	524,883.82	97,792.14	524,883.82
其中：固定资产处置利得	524,883.82	97,792.14	524,883.82
政府补助	14,854,021.86	15,683,827.62	14,854,021.86
其他	46,996.25	214,288.45	46,996.25
合　计	**15,425,901.93**	**15,995,908.21**	**15,425,901.93**

其中，政府补助明细如下:

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	说明
高性能功率四元系 LED 芯片产业化	40,677.96	40,677.96	与资产相关	—
大面积高效率三结砷化	60,000.00	60,000.00	与资产相关	—
专利申请费用资助	112,400.00	76,200.00	与收益相关	—
纳税大户奖励	60,000.00	60,000.00	与收益相关	—
科技进步奖	100,000.00	—	与收益相关	—
社保补贴	597,341.61	454,173.90	与收益相关	—
展销会补贴	85,600.00	63,400.00	与收益相关	—
专利奖	19,500.00	50,000.00	与收益相关	—
青年创新创业人才计划扶持培养经	100,000.00	50,000.00	与收益相关	—
进口设备贴息	916,100.00	1,497,702.00	与收益相关	—
博士后工作站	260,888.38	85,106.40	与收益相关	—
“绿杨金凤计划”补助款	540,000.00	200,000.00	与收益相关	—
购买超高亮 InGaAIP LED 外延片设备	3,627,352.44	3,627,352.44	与资产相关	—
购买 LED 外延片生产用 MOCVD 设备	1,777,930.20	1,777,930.20	与资产相关	—
进口信用证保险扶持资金	22,700.00	—	与收益相关	—
劳动协作补贴	1,500.00	—	与收益相关	—
火炬高新区进口设备补贴	4,761,311.27	—	与收益相关	—
扬州市企业知识产权战略推进计划项目专项资金	100,000.00	—	与收益相关	—
江苏省双创计划资助	1,200,000.00	—	与收益相关	—
海西创业英才专项奖金	200,000.00	—	与收益相关	—
住房补贴	11,520.00	—	与收益相关	—
增产奖励	30,000.00	—	与收益相关	—
农民工培训补贴	22,800.00	—	与收益相关	—
厦门市知识产权局培育资金	100,000.00	—	与收益相关	—
专利保险津贴	4,800.00	—	与收益相关	—

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关	说明
职业技能鉴定补贴	1,600.00	—	与收益相关	—
国家优势企业培育资金	100,000.00	—	与收益相关	—
高新技术企业财政扶持资金	—	932,700.00	与收益相关	—
带隙匹配的倒置四结太阳电	—	208,000.00	与收益相关	—
兆瓦级高倍聚光化合物太阳	—	677,551.88	与收益相关	—
无荧光粉 LED 外延生长技术	—	467,318.55	与收益相关	—
大功率倒装红外 LED 芯片的研发及产业化	—	235,714.29	与收益相关	—
品牌企业生产发展扶持资金	—	120,000.00	与收益相关	—
科技部战略产品电池配套补贴	—	2,000,000.00	与收益相关	—
企业创新及成果转化专项资金	—	3,000,000.00	与收益相关	—
合　计	**14,854,021.86**	**15,683,827.62**		

38、营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	412,275.86	1,722,843.76	412,275.86
其中：固定资产处置损失	412,275.86	505,171.93	412,275.86
在建工程处置损失	—	1,217,671.83	—
罚款及滞纳金支出	176,003.01	8,177.60	176,003.01
其他	52,530.98	773.83	52,530.98
合　计	**640,809.85**	**1,731,795.19**	**640,809.85**

39、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,509,141.95	17,007,494.42
递延所得税费用	-34,467,486.77	-6,234,819.42
合　计	**-17,958,344.82**	**10,772,675.00**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项　目	本年发生额
利润总额	-108,169,643.87

项　目	本年发生额
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-16,225,446.58
某些子公司适用不同税率的影响	-3,577,829.28
对以前期间当期所得税的调整	-24,559.91
权益法核算的合营企业和联营企业损益	371,985.86
无须纳税的收入（以“-”填列）	-827,275.83
不可抵扣的成本、费用和损失	1,496,405.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,092,679.46
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,673,750.97
其他	-590,553.17
所得税费用	-17,958,344.82

说明：其他系节能节水设备抵免税额。

40、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金本年发生 62,931,725.90 元，主要系收到的银行活期存款利息收入、政府补助以及其他经营性往来净收入，主要明细列示如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	4,375,861.61	39,832,667.62
利息收入	4,161,827.90	2,650,568.37
使用受限的保证金减少	41,508,359.67	—
合　计	**50,046,049.18**	**44,279,671.02**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

支付其他与经营活动有关的现金本年发生额 80,924,799.24 元，主要系直接付现的期间费用（不含职工薪酬和税费支出）及其他经营性往来净支出，除期间费用外的主要明细列示如下：

项　目	本年发生额	上年发生额
支付使用受限的现金	—	70,784,873.48
融资租赁保证金	28,999,998.00	—
合　计	**28,999,998.00**	**70,784,873.48**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	130,722,400.00	-

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
购买银行理财产品	380,000,000.00	-

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
融资租赁售后回租款	230,029,009.00	-

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本年发生额	上年发生额
支付融资租赁租金及服务费	40,871,535.19	-
定向增发费用	3,800,000.00	-
票据贴现利息	250,023.09	-
合　计	**44,921,558.28**	-

41、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-90,211,299.05	55,901,503.46
加：资产减值准备	90,319,792.14	22,672,868.14
固定资产折旧	110,145,083.42	66,218,726.84
无形资产摊销	1,712,973.72	1,354,813.84
长期待摊费用摊销	43,280.76	399,720.24
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）	-112,607.96	1,607,955.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	17,095.72
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	—
财务费用（收益以“－”号填列）	2,816,382.35	521,891.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,201,084.16	-8,473,116.47
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-34,467,486.77	-6,234,819.42

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	－	—
存货的减少（增加以“－”号填列）	-114,663,088.19	-54,722,333.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-309,134,549.51	-56,142,099.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	191,580,099.83	93,345,023.35
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	-153,172,503.42	116,467,230.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	332,945,757.02	—
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	209,611,427.75	148,247,889.97
减：现金的年初余额	148,247,889.97	273,928,802.46
加：现金等价物的年末余额	30,000,000.00	150,000,000.00
减：现金等价物的年初余额	150,000,000.00	227,642,840.70
现金及现金等价物净增加额	-58,636,462.22	-203,323,753.19

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额 145,104,261.42 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	年末数	年初数
一、现金	209,611,427.75	148,247,889.97
其中：库存现金	24,387.80	28,102.29
可随时用于支付的银行存款	209,587,039.95	148,219,787.68
二、现金等价物	30,000,000.00	150,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资	－	－
三、年末现金及现金等价物余额	239,611,427.75	298,247,889.97

42、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	36,151,245.95	保证金
三个月以上定期银行存款	125,000,000.00	三个月以上定期存款
合　计	**161,151,245.95**	－

43、外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	6,535,734.69
其中：美元	647,013.01	6.4936	4,201,443.68
英镑	0.14	9.6159	1.35
港币	2,786,280.00	0.8378	2,334,289.66
应收账款	-	-	28,754,455.39
其中：美元	2,297,691.60	6.4936	14,920,290.17
港币	16,512,885.51	0.83778	13,834,165.22
应付账款	-	-	78,855,615.79
其中：美元	12,083,970.18	6.4936	78,463,197.04
欧元	20,000.00	7.0952	141,900.00
日元	4,650,000.00	0.05389	250,518.75

六、合并范围的变动

1、本公司于 2015 年 7 月 21 日投资设立全资子公司厦门乾泰坤华供应链管理有限公司，注册资本为 5,000 万元。

2、本公司于 2015 年 12 月 25 日投资设立全资子公司漳州乾宇光电有限公司，注册资本 3,000 万元。截止 2015 年 12 月 31 日，本公司尚未支付投资款，漳州乾宇光电有限公司也尚未开展生产经营活动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
扬州乾照光电有限公司	扬州	扬州市维扬路 108 号	半导体光电行业	100.00	-	设立
厦门乾照光电科技有限公司	厦门	厦门翔岳路 19 号 301 单元	半导体光电行业	100.00	-	设立
厦门乾照照明有限公司	厦门	厦门翔天路 269 号 2 楼、3 楼	半导体光电行业	100.00	-	设立
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	厦门	自由贸易试验区厦门片区	供应链管理	100.00	-	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例% 直接	间接	取得方式
漳州乾宇光电有限公司	漳州	漳州市云霄县	半导体光电行业	100.00	–	设立

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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(%) 直接	间接	对联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
艾维新能源科技南京有限公司	南京	南京市麒麟创新科技园（生态科技城）东麒路 666 号	半导体光电行业	26.67	–	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息:

项 目	艾维新能源科技南京有限公司 年末数	年初数
流动资产	19,509,422.15	13,008,230.72
非流动资产	13,023,848.49	14,218,703.02
资产合计	**32,533,270.64**	**27,226,933.74**
流动负债	7,956,811.43	2,956,028.94
非流动负债	–	1,018,431.11
负债合计	**7,956,811.43**	**3,974,460.05**
净资产	24,576,459.21	23,252,473.69
按持股比例计算的净资产份额	6,554,541.67	6,975,742.11
调整事项	-2,115,469.59	-1,866,514.27
其中：减值准备	12,652,512.32	12,652,512.32
其他	-14,767,981.91	-14,519,026.59
对联营企业权益投资的账面价值	**4,439,072.08**	**5,109,227.84**

续:

项 目	艾维新能源科技南京有限公司 本年发生额	上年发生额
营业收入	6,802,956.35	7,927,764.25
净利润	-8,676,014.48	-9,326,013.43

说明：本公司原持有艾维新能源科技南京有限公司 30%的股权，本年 9 月份艾维新能源科技南京有限公司其他股东增资，增资后本公司持有的股权比例下降至 26.67%。

八、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

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

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

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

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

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 35.12%（2014 年：43.40%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 75.56%（2014 年：72.08%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金来筹措营运资金。

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

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

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

项 目	年初数				
	一年以内	一至二年以内	二至三年以内	三年以上	合 计
金融负债:					
应付账款	135,413,122.04	–	567,876.50	–	135,980,998.54
其他应付款	829,675.14	–	–	600,000.00	1,429,675.14
应付票据	109,626,605.65	–	–	—	109,626,605.65
金融负债和或有负债合计	**245,869,402.83**	–	**567,876.50**	**600,000.00**	**247,037,279.33**

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

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于主要产生于货币资金、短期借款及融资租赁。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

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

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

2、资本管理

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

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

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 27.04%（2014 年 12 月 31 日：16.30%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

于2015年12月31日，本集团无以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的主要股东情况

股东名称	与本公司关系
王维勇	本公司董事长，持有本公司 15.92%股份
邓电明	持有本公司 12.87%股份
王向武	持有本公司 8.62%股份

注：本公司原实际控制人为自然人邓电明先生、王维勇先生和王向武先生，三人为一致行动人，并签订了《一致行动协议》，该协议于 2013 年 8 月 12 日到期后，邓电明先生、王维勇先生和王向武先生共同决定不再续签《一致行动协议》。因此，邓电明先生、王维勇先生和王向武先生对本公司的共同控制关系解除，目前本公司无实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
石河子乾宇光电股权投资合伙企业(有限合伙)	持有本公司 0.2%股份，股东王向武持有其 51.09%股份	67829150-X
董事、经理、财务总监及董事会秘书、监事	关键管理人员	
深圳市辉昱泰光电科技有限公司	公司高管之关联企业	05395060-8

5、关联交易情况

（1）采购情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市辉昱泰光电科技有限公司	采购材料	391,135.00	-

（2）关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 20 人，上年关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表:

关联方	支付关键管理人员薪酬决策程序	本年发生额		上年发生额	
		金额（万元）	占同类交易金额的比例％	金额（万元）	占同类交易金额的比例％
关键管理人员	经董事会批准	481.27	4.35%	573.98	8.44

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）担保事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司为子公司厦门乾照光电科技有限公司、厦门乾泰坤华供应链管理有限公司开展流动资金贷款、开立银行承兑汇票、国内信用证、电子银行承兑汇票分别提供人民币 25,000 万元、5,000 万元、1,000 万元的额度连带责任担保。

（2）开出信用证

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团已开具的未履行完毕不可撤销信用证金额 5,752,558.57 美元、30,450,000.00 日元、200,000.00 欧元。

截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 22 日，本集团不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

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

本集团报告分部包括:

（1）LED 产品分部;

（2）供应链分部;

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

（1） 分部利润或亏损、资产及负债

本年或本年末	LED产品分部	供应链分部	抵销	合计
营业收入	426,431,412.28	188,038,964.70	–	614,470,376.98
其中：对外交易收入	426,431,412.28	188,038,964.70	–	614,470,376.98
分部间交易收入	–	–	–	–
其中：主营业务收入	395,415,618.48	188,038,964.70	–	583,454,583.18
营业成本	314,313,185.26	178,215,640.20	–	492,528,825.46
其中：主营业务成本	293,910,300.84	178,215,640.20	–	472,125,941.04
营业费用	139,084,192.93	1,463,542.38	–	140,547,735.31
营业利润/（亏损）	-125,640,043.99	2,685,308.04	–	-122,954,735.95
资产总额	3,266,597,476.55	115,267,557.43	21,261,742.77	3,360,603,291.21
负债总额	866,646,276.24	63,253,861.65	21,261,742.77	908,638,395.12

续：

上年或上年末	LED产品分部	供应链分部	抵销	合计
营业收入	426,368,263.47	–	–	426,368,263.47
其中：对外交易收入	426,368,263.47	–	–	426,368,263.47
分部间交易收入	–	–	–	–
其中：主营业务收入	420,880,821.59	–	–	420,880,821.59
营业成本	261,630,800.09	–	–	261,630,800.09
其中：主营业务成本	257,124,922.82	–	–	257,124,922.82
营业费用	95,127,778.59	–	–	95,127,778.59
营业利润/（亏损）	66,674,178.46	–	–	66,674,178.46
资产总额	2,132,282,500.30	–	–	2,132,282,500.30
负债总额	347,466,033.50	–	–	347,466,033.50

（2） 其他分部信息

① 产品和劳务对外交易收入

项　目	本年发生额	上年发生额
芯片及外延片	395,415,618.48	420,880,821.59
贸易业务	188,038,964.70	–
EMC 收入	15,888,068.64	1,796,435.03
材料销售	4,133,505.71	3,142,358.02
租赁收入	8,294,117.70	–
其他	2,700,101.75	548,648.83
合　计	**614,470,376.98**	**426,368,263.47**

2、截至 2015 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种　类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	28,202,415.16	8.49	26,613,749.65	94.37	1,588,665.51
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	25,506,958.95	7.68	10,341,769.98	40.54	15,165,188.97
资产状态组合	271,509,591.01	81.71	—	—	271,509,591.01
组合小计	297,016,549.96	89.39	10,341,769.98	3.48	286,674,779.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,060,674.80	2.12	6,814,319.12	96.51	246,355.68
合　计	**332,279,639.92**	**100.00**	**43,769,838.75**	**13.17**	**288,509,801.17**

应收账款按种类披露（续）

种　类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,315,760.00	13.74	12,315,760.00	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	29,847,248.40	33.30	11,358,774.88	38.06	18,488,473.52
资产状态组合	40,575,251.45	45.28	—	—	40,575,251.45
组合小计	70,422,499.85	78.58	11,358,774.88	16.13	59,063,724.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,884,731.66	7.68	5,146,146.05	74.75	1,738,585.61
合　计	**89,622,991.51**	**100.00**	**28,820,680.93**	**32.16**	**60,802,310.58**

说明：

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	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	说明

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
深圳市龙歌光电有限公司	4,051,615.44	4,051,615.44	100.00	说明
盈辉光电（漳州）有限公司	15,886,655.16	14,297,989.65	90.00	说明
合　计	**28,202,415.16**	**26,613,749.65**	**94.37**	

说明：详见本附注五、3 所述。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账　龄	年末数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	7,988,282.28	31.32	399,414.11	5.00	7,588,868.17
1 至 2 年	861,779.61	3.38	86,177.96	10.00	775,601.65
2 至 3 年	5,294,626.10	20.76	1,588,387.83	30.00	3,706,238.27
3 至 4 年	5,670,357.73	22.23	2,835,178.87	50.00	2,835,178.86
4 至 5 年	1,296,510.12	5.08	1,037,208.10	80.00	259,302.02
5 年以上	4,395,403.11	17.23	4,395,403.11	100.00	—
合　计	**25,506,958.95**	**100.00**	**10,341,769.98**	**40.54**	**15,165,188.97**

续：

账　龄	年初数				
	金　额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	986,523.67	3.31	49,326.18	5.00	937,197.49
1 至 2 年	7,750,014.20	25.97	775,001.42	10.00	6,975,012.78
2 至 3 年	12,042,778.95	40.34	3,612,833.69	30.00	8,429,945.26
3 至 4 年	2,860,347.14	9.58	1,430,173.57	50.00	1,430,173.57
4 至 5 年	3,580,722.08	12.00	2,864,577.66	80.00	716,144.42
5 年以上	2,626,862.36	8.80	2,626,862.36	100.00	—
合　计	**29,847,248.40**	**100.00**	**11,358,774.88**	**38.06**	**18,488,473.52**

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,844,829.16 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	895,671.34

其中，应收账款本年前五名核销情况:

单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联
深圳市昊生明电子有限公司	货款	180,999.47	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市鼎光源科技有限公司	货款	177,482.31	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市谊宇诚光电科技有限公司	货款	96,418.64	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市质鼎欣电子有限公司	货款	81,415.67	预计难以收回	坏账核销程序	否
深圳市劲显电子科技有限公司	货款	77,723.06	预计难以收回	坏账核销程序	否
合　计	**—**	**614,039.15**	**—**	**—**	**—**

（4）按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	236,964,089.69	71.31	—
第二名	33,360,000.00	10.04	—
第三名	15,886,655.16	4.78	14,297,989.65
第四名	8,264,144.56	2.49	8,264,144.56
第五名	4,166,571.02	1.25	1,624,421.13
合　计	**298,641,460.43**	**89.88**	**24,186,555.34**

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种　类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	321,835,095.34	99.79	—	—	321,835,095.34
资产状态组合	669,063.80	0.21	66,906.38	10.00	602,157.42
组合小计	322,504,159.14	100.00	66,906.38	0.01	322,437,252.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　计	**322,504,159.14**	**100.00**	**66,906.38**	**0.01**	**322,437,252.76**

其他应收款按种类披露（续）

种　类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	251,616.77	0.06	12,580.84	5.00	239,035.93
资产状态组合	398,370,523.95	99.94	—		398,370,523.95
组合小计	398,622,140.72	100.00	12,580.84	—	398,609,559.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合　计	**398,622,140.72**	**100.00**	**12,580.84**	**—**	**398,609,559.88**

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账　龄	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 至 2 年	669,063.80	100.00	66,906.38	10.00	602,157.42

账　龄	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	251,616.77	100.00	12,580.84	5.00	239,035.93

说明：年末 1 至 2 年的账龄大于年初 1 年以内的账龄，系预付款项转入所致。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 54,325.54 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
备用金	25,218.73	50,932.04
保证金及押金	32,173,414.70	3,265,876.33
往来款	289,966,905.13	395,278,134.28
其他	338,620.58	27,198.07
合 计	**322,504,159.14**	**398,622,140.72**

（4）按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
扬州乾照光电有限公司	关联资金往来	258,277,714.66	1 年以内	80.09	–
远东国际租赁有限公司	融资租赁保证金	13,999,998.00	1 年以内	4.34	–
厦门乾照光电科技有限公司	关联资金往来	11,892,720.81	1 年以内	3.69	–
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	关联资金往来	9,861,013.99	1 年以内	3.06	–
厦门乾照照明有限公司	关联资金往来	8,763,042.95	1 年以内	2.72	–
合　计	**–**	**302,794,490.41**	**–**	**93.90**	**–**

3、长期股权投资

项　目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,109,171.44	–	448,109,171.44	372,484,222.42	–	372,484,222.42
对联营企业投资	17,091,584.40	12,652,512.32	4,439,072.08	17,761,740.16	12,652,512.32	5,109,227.84
合　计	**465,200,755.84**	**12,652,512.32**	**452,548,243.52**	**390,245,962.58**	**12,652,512.32**	**377,593,450.26**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
扬州乾照光电有限公司	292,484,222.42	25,624,949.02	–	318,109,171.44	–	–
厦门乾照光电科技有限公司	30,000,000.00	–	–	30,000,000.00	–	–
厦门乾照照明有限公司	50,000,000.00	–	–	50,000,000.00	–	–
厦门乾泰坤华供应链管理有限公司	–	50,000,000.00	–	50,000,000.00	–	–
合　计	**372,484,222.42**	**75,624,949.02**	–	**448,109,171.44**	–	–

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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		
①联营企业											
艾维新能源科技南京有限公司	5,109,227.84	–	–	-2,479,905.76	–	1,809,750.00	–	–	–	4,439,072.08	12,652,512.32

4、营业收入和营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	246,596,517.09	206,870,128.18	83,702,537.36	55,274,594.72
其他业务收入	33,961,869.66	25,373,732.38	3,515,841.52	2,992,491.12
合　计	**280,558,386.75**	**232,243,860.56**	**87,218,378.88**	**58,267,085.84**

5、投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,479,905.76	-2,797,804.03
银行理财产品投资收益	782,931.51	2,132,876.71
成本法核算分配的股利	-	80,000,000.00
银行定期存款利息收入	495,890.09	7,021,500.21
合　计	**-1,201,084.16**	**86,356,572.89**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本年发生额
非流动性资产处置损益	112,607.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,854,021.86
对非金融企业收取的资金占用费	-
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-

项　目	本年发生额
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	–
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	–
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	–
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	782,931.51
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	–
对外委托贷款取得的损益	–
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	–
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	–
受托经营取得的托管费收入	–
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,537.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	–
非经常性损益总额	15,568,023.59
减：非经常性损益的所得税影响数	2,314,024.49
非经常性损益净额	13,253,999.10
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	–
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,253,999.10

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.85%	-0.15	–
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.56%	-0.17	–

厦门乾照光电股份有限公司

2016 年 4 月 22 日