

深圳市洲明科技股份有限公司
备考审阅报告

目 录

一、审阅报告	第 1 页
二、财务报表	第 2—3 页
(一) 备考合并资产负债表	第 2 页
(二) 备考合并利润表	第 3 页
三、备考合并财务报表附注	第 4—60 页

审 阅 报 告

天健审〔2015〕3-316号

深圳市洲明科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市洲明科技股份有限公司（以下简称洲明科技公司）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2014年12月31日、2015年6月30日的备考合并资产负债表，2014年度、2015年1-6月的备考合并利润表，以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是洲明科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问洲明科技公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信洲明科技公司备考财务报表未按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映洲明科技公司2014年12月31日、2015年6月30日的备考财务状况，以及2014年度、2015年1-6月的备考经营成果。

本审阅报告仅供洲明科技公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组文件时使用，不得用作任何其他用途。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

李影立

中国注册会计师：

李斌

二〇一五年八月五日

备考合并资产负债表

会合01表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2015年6月30日	2014年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	2015年6月30日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	149,176,032.35	166,208,995.39	短期借款	18	59,381,340.52	70,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债			
应收票据	2	2,295,316.00	1,100,000.00	衍生金融负债			
应收账款	3	307,963,215.49	238,548,113.98	应付票据	19	168,536,800.07	98,781,374.89
预付款项	4	27,568,705.27	11,243,145.89	应付账款	20	260,950,651.95	251,277,258.58
应收保费				预收款项	21	132,872,904.19	126,038,967.12
应收分保赔款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	22	12,815,832.78	19,177,079.69
应收股利				应交税费	23	30,656,149.49	20,455,967.18
其他应收款	5	32,592,347.84	25,382,997.17	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	24		6,000,000.00
存货	6	455,274,485.52	393,122,086.05	其他应付款	25	45,685,536.59	45,311,626.02
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	15,806,724.75	10,427,926.67	代理买卖证券款			
流动资产合计		980,676,827.22	846,033,255.15	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	26	2,067,200.00	2,067,200.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		712,966,415.59	639,109,473.48
				非流动负债：			
				长期借款	27	47,065,802.53	1,525,667.83
				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			
非流动资产：				递延收益	28	17,828,347.72	18,152,233.50
发放委托贷款及垫款				递延所得税负债			
可供出售金融资产	8	4,980,000.00	4,980,000.00	其他非流动负债	29	2,438,720.00	2,438,720.00
持有至到期投资				非流动负债合计		67,332,870.25	22,116,621.33
长期应收款	9	23,798,356.80	29,525,379.49	负债合计		780,299,285.84	661,226,094.81
长期股权投资	10	11,957,113.31	11,037,185.42	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	30	215,715,029.00	215,715,029.00
固定资产	11	272,047,914.82	267,067,400.52	其他权益工具			
在建工程	12	93,644,170.08	31,090,591.23	其中：优先股			
工程物资				永续债			
固定资产清理				资本公积	31	242,840,755.72	239,699,096.94
生产性生物资产				减：库存股	32	4,505,920.00	4,505,920.00
油气资产				其他综合收益	33	-20,567.42	-20,027.49
无形资产	13	78,366,012.48	79,521,433.21	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	22,723,079.43	22,723,079.43
商誉	14	47,349,622.22	47,349,622.22	一般风险准备			
长期待摊费用	15	2,438,744.97	3,570,867.98	未分配利润	35	268,889,520.21	197,484,610.42
递延所得税资产	16	7,886,826.88	6,806,982.94	归属于母公司所有者权益合计		745,641,896.94	671,095,868.30
其他非流动资产	17	11,000,000.00	11,000,000.00	少数股东权益		8,194,406.01	5,660,765.05
非流动资产合计		553,458,761.57	491,949,463.01	所有者权益合计		753,836,302.95	676,756,633.35
资产总计		1,534,135,588.79	1,337,982,728.16	负债和所有者权益总计		1,534,135,588.79	1,337,982,728.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

备考合并利润表

会合02表

编制单位：深圳市洲明科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-6月	2014年度
一、营业总收入	1	624,119,861.73	973,402,545.69
其中：营业收入		624,119,861.73	973,402,545.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		532,359,876.38	890,050,407.10
其中：营业成本	1	407,976,516.99	689,485,085.34
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	2	2,606,714.09	3,928,855.17
销售费用	3	64,220,427.53	95,475,611.80
管理费用	4	54,842,845.94	87,741,968.56
财务费用	5	-3,274,696.45	1,365,097.00
资产减值损失	6	5,988,068.28	12,053,789.23
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）	7	-1,888,313.93	518,854.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,080,072.11	518,854.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,871,671.42	83,870,993.52
加：营业外收入	8	5,341,898.28	11,789,166.75
其中：非流动资产处置利得		53,676.98	800.86
减：营业外支出	9	1,075,522.41	1,010,507.07
其中：非流动资产处置损失		55,518.47	22,645.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,138,047.29	94,649,653.20
减：所得税费用	10	14,108,352.25	14,389,347.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,029,695.04	80,260,305.68
归属于母公司所有者的净利润		77,496,054.08	79,010,392.08
少数股东损益		2,533,640.96	1,249,913.60
六、其他综合收益的税后净额	11	-539.93	2,209.72
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-539.93	2,209.72
（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导致的变动			
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所享有的份额			
（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所享有的份额			
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		-539.93	2,209.72
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		80,029,155.11	80,262,515.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		77,495,514.15	79,012,601.80
归属于少数股东的综合收益总额		2,533,640.96	1,249,913.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

深圳市洲明科技股份有限公司

备考合并财务报表附注

2014 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市洲明科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系深圳市洲磊电子有限公司,系经深圳市工商行政管理局批准,由林洺锋、邢毅投资设立,于 2004 年 10 月 26 日在深圳市工商行政管理局登记注册,总部位于广东省深圳市。公司现持有注册号为 440306102907968 的《企业法人营业执照》。公司注册资本为 203,038,143.00 元,股份总数 203,038,143 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份:A 股 64,772,212 股;无限售条件的流通股份:A 股 138,265,931 股。公司股票已于 2011 年 6 月 22 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属 LED 显示屏及照明行业。经营范围 LED 显示屏、LED 灯饰、LED 照明灯的生产 and 销售;工程安装;电子产品、LED 光电应用产品的软硬件开发和销售;用能状况诊断、节能改造、节能项目设计、合同能源管理、节能技术推广与服务;投资兴办实业(具体项目另行申报);国内贸易(不含专营、专卖、专控商品);经营进出口业务。(以上经营范围涉及法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。主要产品:LED 显示屏和照明灯。

本财务报表业经公司 2015 年 8 月 5 日第二届第三十三次董事会批准对外报出。

本公司将广东洲明节能科技有限公司(以下简称广东洲明公司)、Unilumin LED Technology LLC、深圳市安吉丽光电科技有限公司(以下简称深圳安吉丽公司)、深圳市雷迪奥光电技术有限公司(以下简称雷迪奥公司)及其子公司深圳市三荣光电有限公司(以下简称深圳三荣公司)、雷迪奥美国有限公司(ROE Visual US, Inc)、雷迪奥欧洲有限公司(ROE Visual Europe B.V.)及深圳蓝普科技有限公司(以下简称蓝普科技公司)及其子公司蓝普未来(北京)科技有限公司(以下简称蓝普未来公司)及深圳蓝普显示工程有限公司(蓝普显示公司)纳入本期合并财务报表范围,详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、 拟进行的重大资产购买项目情况

（一）发行股份购买资产情况

根据公司第二届董事会第三十次会议审议通过的《关于公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本公司拟通过发行股份购买陆初东、钱玉军持有的雷迪奥公司 40%股权（以下简称本次交易）；本公司已经持有雷迪奥公司 60%的股权，雷迪奥公司为本公司的控股子公司，本次交易完成后，雷迪奥公司将成为本公司的全资子公司。

根据中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具的《资产评估报告》（中瑞评报字[2015]050755099 号），以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日的评估结果，并经本公司与雷迪奥公司全体股东协商，雷迪奥公司 40%股权作价为 21,500.00 万元，其中：本公司非公开发行股份支付对价 21,500.00 万元。

本次交易涉及的发行股份购买资产的发行价格为公司关于第二届董事会第三十次会议决议公告日前 20 个交易日交易均价的 90%，即 16.96 元，拟发行股份 12,676,886 股。

公司拟向控股股东林洺锋等认购对象发行股份募集配套资金，配套资金不超过本次拟购买资产交易对价的 100%，亦即不超过 21,500.00 万元。本次配套募集资金用于向雷迪奥公司增资建设投资项目、补充雷迪奥公司流动资金和本次交易费用，以提高本次交易的整合绩效。本次备考合并财务报表未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项。

（二）雷迪奥公司的基本情况

雷迪奥公司原系由钱玉军、陆晨投资设立，于 2009 年 3 月 10 日在深圳市市场监督管理局登记注册，现持有注册号为 440301103880886 的企业法人营业执照，注册资本为 1,000 万元。本公司目前持有雷迪奥公司 60%的股权。

雷迪奥公司属 LED 行业。雷迪奥公司的经营范围：电光电产品、电子显示屏、电子产品、系统集成与软硬件的技术开发、生产及销售。投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）。主要产品为 LED 显示屏和照明灯。

雷迪奥公司的基本架构：按照《公司法》规定建立了法人治理结构，股东会是公司的最高权力机构，董事会为股东会的常设权力机构，监事会为股东会的派出监督机构。雷迪奥公司拥有三家子公司，分别是：深圳市三荣光电有限公司（以下简称深圳三荣公司）、雷迪奥美国有限公司 (ROE Visual US, Inc)、雷迪奥欧洲有限公司 (ROE Visual Europe B.V.)。

三、备考合并财务报表的编制基础与编制方法

（一）备考合并财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

（二）备考合并财务报表的编制方法

本备考财务报表根据以下假设基础编制：

1. 假设备考合并财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会批准，并获得中国证券监督管理委员会及其他相关监管部门的核准。

2. 假设 2014 年 1 月 1 日公司已完成上述通过发行股份购买雷迪奥公司 40%少数股东的股权，并办妥过户手续，本公司持有雷迪奥公司 100%股权。

3. 本备考合并财务报表系以本公司 2014 年度、2015 年 1-6 月的财务报表和经评估的标的资产为基础，采用本附注中所述的会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

4. 根据上述发行股份购买资产的情况，本公司在编制备考合并财务报表时，按照非公开发行股份 12,676,886 股，发行价格为 16.96 元/股，增加本公司的股本和资本公积。

5. 鉴于本次交易属于购买少数股权，在编制备考合并财务报表时，根据购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算的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的差额，调整资本公积，资本公积不足的，调整留存收益。

6. 本备考合并财务报表基于本备考合并财务报表附注四所披露的各项重要会计政策和会计估计而编制。

7. 由本次交易事项而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

需要特别说明的是：由于本次交易方案尚待中国证券监督管理委员会和其他相关监管部门的核准，最终经批准的本次交易方案，包括本公司实际发行的股价及其作价、拟收购资产的评估值及其计税基础、以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异，则相关资产、负债及所有者权益都将在本次交易完成后实际入账时做出相应调整。

四、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 6 月 30 日止。

（二）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损

益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确

定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其

成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的,则表明其发生减值;若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的,或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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,不予转回。

(九) 应收款项

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	应收款项账面余额 300 万元以上(含 300 万元)款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方应收款项组合	个别认定法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	长期应收款计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息等其他应收款项，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。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
EMC 工程	年限平均法	合同约定	0.00	合同约定
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10
专利权	10、14、17
商标权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十六）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项

目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十)收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售 LED 显示屏和 LED 照明等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，客户验收后若干天后未提出异议，视为验收合格，表明将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据约定将产品报关并由海关放行，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十一）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十四）与回购公司股份相关的会计处理

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股

票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00
营业税	应纳税营业额	5.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00、33.00

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
Unilumin LED Technology LLC	15%-28%的美国联邦政府的企业所得税累进税率
深圳市雷迪奥光电技术有限公司	15.00%
深圳蓝普科技有限公司	15.00%
雷迪奥美国有限公司	33.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠及批文

本公司于2014年9月30日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，2014年、2015年、2016年享受企业所得税15%的优惠税率。

根据深圳市宝安区地方税务局税务事项通知书（深地税宝福永备[2015]35号），本公司地处深圳市坪山新区坑梓街道办的洲明科技工业厂区厂房及办公楼于2012年12月1日起，三年免征房产税。

本公司之子公司深圳市雷迪奥光电技术有限公司于2014年7月24日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的国家级高新技术企业证书，有效期为3年，2014年、2015年、2016年享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司之子公司蓝普科技于2012年9月12日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财

政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局颁发的国家级高新技术企业证书，有效期为 3 年，2012 年、2013 年、2014 年享受企业所得税 15% 的优惠税率。目前已通过高新技术企业预核准，2015 年 1-6 月按 15% 计提企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 6 月 30 日，上年数指 2014 年 1 月 1 日—2014 年 12 月 31 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	188,202.20	291,717.99
银行存款	81,800,416.05	146,669,979.75
其他货币资金	57,187,414.10	19,247,297.65
合 计	139,176,032.35	166,208,995.39
其中：存放在境外的款项总额		

（2）因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

期末其他货币资金中包含票据保证金 54,681,917.19 元及保函保证金 2,505,496.91 元，使用受到限制。

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,255,316.00		2,255,316.00	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	40,000.00		40,000.00	100,000.00		100,000.00
合 计	2,295,316.00		2,295,316.00	1,100,000.00		1,100,000.00

（2）期末公司已背书在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,338,953.00	
小 计	11,338,953.00	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	334,197,344.67	99.00	26,234,129.18	7.85	307,963,215.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,377,970.00	1.00	3,377,970.00	100.00	
合 计	337,575,314.67	100.00	29,612,099.18	8.77	307,963,215.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	261,357,197.33	98.72	22,809,083.35	8.73	238,548,113.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,377,970.00	1.28	3,377,970.00	100.00	
合 计	264,735,167.33	100.00	26,187,053.35	9.89	238,548,113.98

2) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳黎东幕墙装饰有限公司	2,057,000.00	2,057,000.00	100.00	2014年4月29日沈阳市沈河区人民法院判决蓝普科技胜诉,但该公司仍有无法偿付及上诉的可能
长春市龙行天下文化传媒有限公司	1,320,970.00	1,320,970.00	100.00	2014年1月24日深圳市南山区人民法院判决蓝普科技胜诉,但该公司仍有无法偿付及上诉可能
小 计	3,377,970.00	3,377,970.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	228,521,243.59	11,426,062.17	5.00
1-2 年	85,612,524.09	8,561,252.41	10.00
2-3 年	12,717,141.59	2,543,428.32	20.00
3-4 年	5,477,996.03	2,191,198.41	40.00
4-5 年	1,781,257.57	1,425,006.06	80.00
5 年以上	87,181.80	87,181.81	100.00
小 计	334,197,344.67	26,234,129.18	7.85

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,302,317.53	8,514,013.34	5.00
1-2 年	63,750,486.19	6,375,048.62	10.00
2-3 年	21,253,757.56	4,250,751.52	20.00
3-4 年	2,952,733.32	1,181,093.33	40.00
4-5 年	3,048,630.93	2,438,904.74	80.00
5 年以上	49,271.80	49,271.80	100.00
小 计	261,357,197.33	22,809,083.35	8.73

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期计提坏账准备金额 3,425,045.83 元，收回坏账准备金额 1,185,675.00 元。

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
西安大唐西市置业有限公司	300,000.00	货币资金
中国移动通信集团河南有限公司信阳分公司	265,000.00	货币资金
陕西鼎视文化传播有限公司	233,000.00	货币资金
西安浐河自动化工程有限公司	150,000.00	货币资金
四川盛世天成信息技术有限公司	100,000.00	货币资金
小 计	1,048,000.00	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
第一名	40,078,273.73	11.87	2,003,913.69
第二名	27,336,840.55	8.10	1,547,779.09
第三名	6,918,870.45	2.05	547,205.31
第四名	6,743,200.00	2.00	674,320.00
第五名	6,545,340.50	1.94	654,534.05
小 计	87,622,525.23	25.96	5,427,752.14

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	24,530,071.60	88.98		24,530,071.60	8,596,591.89	76.46		8,596,591.89
1-2 年	2,572,665.48	9.33		2,572,665.48	2,414,908.26	21.48		2,414,908.26
2-3 年	463,968.19	1.68		463,968.19	182,845.74	1.63		182,845.74
3 年以上	2,000.00	0.01		2,000.00	48,800.00	0.43		48,800.00
合 计	27,568,705.27	100.00		27,568,705.27	11,243,145.89	100.00		11,243,145.89

2) 账龄 1 年以上且金额重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
广州新华视讯文化发展有限公司	1,500,000.00	对方尚未提供服务
小 计		

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	占预付款项余额的比例 (%)
第一名	11,550,000.00	41.90
第二名	1,500,000.00	5.44
第三名	1,406,675.25	5.10
第四名	1,353,124.50	4.91
第五名	1,000,000.00	3.62
小 计	16,809,799.75	60.97

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	37,197,749.78	100.00	4,605,401.94	12.38	32,592,347.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	37,197,749.78	100.00	4,605,401.94	12.38	32,592,347.84
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,144,418.41	100.00	3,761,421.24	12.91	25,382,997.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,144,418.41	100.00	3,761,421.24	12.91	25,382,997.17

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,253,147.93	1,462,596.98	5.00
1-2 年	1,596,870.82	159,687.00	10.00
2-3 年	1,308,133.96	261,627.16	20.00
3-4 年	3,584,422.46	1,433,768.58	40.00
4-5 年	837,261.97	669,809.58	80.00
5 年以上	617,912.64	617,912.64	100.00
小 计	37,197,749.78	4,605,401.94	12.38

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,538,677.66	1,026,933.88	5.00
1-2 年	1,625,677.90	162,567.80	10.00
2-3 年	3,552,408.57	710,481.72	20.00
3-4 年	2,513,843.47	1,005,537.39	40.00
4-5 年	289,551.80	231,641.44	80.00
5 年以上	624,259.01	624,259.01	100.00
小 计	29,144,418.41	3,761,421.24	12.91

(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 843,980.70 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

个人借款	7,041,874.29	4,444,807.84
预付费用	307,323.87	1,509,728.29
应收代付款	1,848,876.46	806,962.89
投标保证金及押金	12,256,167.14	16,693,169.39
出口退税	15,281,871.81	4,667,906.73
其他	461,636.21	1,021,843.27
小 计	37,197,749.78	29,144,418.41

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
国家税务总局深圳市宝安区福永分局	出口退税	9,286,576.02	1 年以内	24.97	464,328.80
国家税务总局深圳市宝安区石岩分局	出口退税	5,205,059.52	1 年以内	13.99	260,252.98
深圳市路灯管理处	质量保证金	1,296,020.16	3-4 年	3.48	518,408.06
宏升富电子(深圳)有限公司	房租押金、变压器安装押金	968,140.00	1 年以内	2.60	48,407.00
肖丽梅	个人借款	867,866.57	1 年以内	2.34	43,393.33
小计		17,623,662.27		47.38	1,334,790.17

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	93,426,645.52	1,537,827.60	91,888,817.92	97,737,012.78	1,428,313.06	96,308,699.72
在产品	119,432,297.41	717,701.77	118,714,595.64	100,464,856.06	240,252.08	100,224,603.98
库存商品	184,922,597.87	8,082,109.01	176,840,488.86	124,349,897.78	6,597,319.40	117,752,578.38
发出商品	66,056,155.12		66,056,155.12	68,621,733.06		68,621,733.06
委托加工物资	1,774,427.98		1,774,427.98	10,214,470.91		10,214,470.91
合 计	465,612,123.90	10,337,638.38	455,274,485.52	401,387,970.59	8,265,884.54	393,122,086.05

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,428,313.06	109,514.54				1,537,827.60
在产品	240,252.08	477,449.69				717,701.77
库存商品	6,597,319.40	1,484,789.61				8,082,109.01

小 计	8,265,884.54	2,071,753.84				10,337,638.38
-----	--------------	--------------	--	--	--	---------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的库存商品、原材料，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工成产品的原材料及在产品，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	8,960,135.50	4,228,518.26
预付进口增值税款	6,846,589.25	4,199,408.41
理财产品		2,000,000.00
合 计	15,806,724.75	10,427,926.67

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本价值计量的	4,980,000.00		4,980,000.00	4,980,000.00		4,980,000.00
合 计	4,980,000.00		4,980,000.00	4,980,000.00		4,980,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东省中科宏微半导体设备有限公司	1,980,000.00			1,980,000.00
深圳市艾瑟网络技术公司	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	4,980,000.00			4,980,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		

广东省中科宏微 半导体设备有限 公司					1.86	
深圳市艾瑟网络 技术公司					15.00	
小 计					16.86	

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	25,741,101.35	1,942,744.55	23,798,356.80	30,793,861.43	1,268,481.94	29,525,379.49	6.00%
合 计	25,741,101.35	1,942,744.55	23,798,356.80	30,793,861.43	1,268,481.94	29,525,379.49	6.00%

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投 资	11,957,113.31	0.00	11,957,113.31	11,037,185.42		11,037,185.42
合 计	11,957,113.31	0.00	11,957,113.31	11,037,185.42		11,037,185.42

(2) 明细情况

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
中润浦(北京)能 源科技股份有限 公司	2,056,474.09			-44,213.26	
深圳市星之光半 导体照明技术服 务有限公司	284,617.98			-152,847.28	
上海翰源照明工 程技术有限公司	5,173,572.65			-1,000,173.60	
深圳市南电云商 有限公司	3,522,520.70			-315,829.16	
广东小明网络科 技有限公司		3,000,000.00		-567,008.81	
小 计	11,037,185.42	3,000,000.00		-2,080,072.11	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		

联营企业					
中润浦(北京)能源科技股份有限公司				2,012,260.83	
深圳市星之光半导体照明技术服务有限公司				131,770.70	
上海翰源照明工程技术有限公司				4,173,399.05	
深圳市南电云商有限公司				3,206,691.54	
广东小明网络科技有限公司				2,432,991.19	
小 计				11,957,113.31	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	EMC 工程	电子设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	122,848,249.82	155,948,106.13	9,704,513.79	14,126,532.24	42,383,009.10	345,010,411.08
本期增加金额	3,652,117.19	3,284,195.17		12,245,937.10	3,085,534.74	22,267,784.20
1) 购置	334,815.19	3,284,195.17		11,732,999.14	3,085,534.74	18,437,544.24
2) 在建工程转入	3,317,302.00			512,937.96		3,830,239.96
本期减少金额	827,848.00		696,469.89		105,300.00	1,629,617.89
1) 处置或报废			696,469.89		105,300.00	801,769.89
2) 其他	827,848.00					827,848.00
期末数	125,672,519.01	159,232,301.30	9,008,043.90	26,372,469.34	45,363,243.84	365,648,577.39
累计折旧						
期初数	5,284,518.65	39,152,492.34	5,615,984.35	2,293,433.38	25,596,581.84	77,943,010.56
本期增加金额	1,472,214.83	7,481,873.55	862,307.52	2,102,571.07	4,369,104.89	16,288,071.86
1) 计提	1,472,214.83	7,481,873.55	862,307.52	2,102,571.07	4,369,104.89	16,288,071.86
本期减少金额			568,994.85		61,425.00	630,419.85
1) 处置或报废			568,994.85		61,425.00	630,419.85
期末数	6,756,733.48	46,634,365.89	5,909,297.02	4,396,004.45	29,904,261.73	93,600,662.57
账面价值						
期末账面价值	118,915,785.53	112,597,935.41	3,098,746.88	21,976,464.89	15,458,982.11	272,047,914.82
期初账面价值	117,563,731.17	116,795,613.79	4,088,529.44	11,833,098.86	16,786,427.26	267,067,400.52

(2) 其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司已有账面价值 2,088,470.75 元的固定资产用于本公司银

行借款抵押。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 显示屏装配生产线项目	4,780,000.00		4,780,000.00	4,780,000.00		4,780,000.00
LED 户外产品生产线二期工程	1,850,000.00		1,850,000.00	1,850,000.00		1,850,000.00
预付人才住房款				3,317,302.00		3,317,302.00
惠州厂房	70,065,447.19		70,065,447.19	16,935,690.77		16,935,690.77
EMC 项目资产	9,087,367.80		9,087,367.80	557,900.46		557,900.46
预付其他工程、设备款	7,861,355.10		7,861,355.10	3,649,698.00		3,649,698.00
合 计	93,644,170.09		93,644,170.09	31,090,591.23		31,090,591.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
LED 显示屏装配生产线项目	4,780,000.00	4,780,000.00				4,780,000.00
LED 户外产品生产线二期工程	1,850,000.00	1,850,000.00				1,850,000.00
预付人才住房款	3,317,302.00	3,317,302.00		3,317,302.00		
惠州厂房	360,000,000.00	16,935,690.77	53,129,756.42			70,065,447.19
EMC 项目资产	9,552,565.50	557,900.46	9,042,405.30	512,937.96		9,087,367.80
预付其他工程、设备款		3,649,698.00	4,211,657.10			7,861,355.10
小 计	379,499,867.50	31,090,591.23	66,383,818.82	3,830,239.96		93,644,170.09

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
LED 显示屏装配生产线项目	100.00	80.00				
LED 户外产品生产线二期工程	100.00	100.00				
预付人才住房款	100.00	100.00				
惠州厂房	19.46	19.46	785,625.74	785,625.74		银行贷款
EMC 项目资产	95.13	50.00				
预付其他工程、设备款						
小 计			785,625.74	785,625.74		

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合 计
账面原值					
期初数	76,425,029.05	4,370,777.85	5,804,254.63	130,188.68	86,730,250.21
本期增加金额			145,299.20		145,299.20
1) 购置			145,299.20		145,299.20
2) 注册					
本期减少金额			7,766.99		7,766.99
1) 处置			7,766.99		7,766.99
期末数	76,425,029.05	4,370,777.85	5,941,786.84	130,188.68	86,867,782.42
累计摊销					
期初数	6,030,980.89	70,196.10	1,102,215.48	5,424.53	7,208,817.00
本期增加金额	764,250.29	215,051.52	322,449.19	6,509.44	1,308,260.44
1) 计提	764,250.29	215,051.52	322,449.19	6,509.44	1,308,260.44
本期减少金额			5,307.50		5,307.50
1) 处置			5,307.50		5,307.50
期末数	6,795,231.18	285,247.62	1,419,357.17	11,933.97	8,511,769.94
账面价值					
期末账面价值	69,629,797.87	4,085,530.23	4,522,429.67	118,254.71	78,356,012.48
期初账面价值	70,394,048.16	4,300,581.75	4,702,039.15	124,764.15	79,521,433.21

(2) 其他说明

截至 2015 年 6 月 30 日，公司已有账面价值 24,927,628.69 元的无形资产用于本公司银行借款抵押。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处 置	其 他	
深圳市雷迪奥光电技术有限公司	10,458,029.94				10,458,029.94
深圳蓝普科技有限公司	36,891,592.28				36,891,592.28
合 计	47,349,622.22				47,349,622.22

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司已对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，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在减值迹象。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修费	3,222,977.17	1,057,418.47	1,920,628.39		2,359,767.25
委外研发费	69,062.32		59,791.61		9,270.71
节能认证费	278,828.49		209,121.48		69,707.01
合 计	3,570,867.98	1,057,418.47	2,189,541.48		2,438,744.97

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	37,007,460.45	5,594,087.42	29,823,925.63	4,498,512.31
递延收益	15,284,929.74	2,292,739.46	15,389,804.18	2,308,470.63
合 计	52,292,390.19	7,886,826.88	45,213,729.81	6,806,982.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	9,353,576.24	12,421,344.76
可抵扣亏损	5,563,882.83	17,087,984.43
小 计	14,917,459.07	29,509,329.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2017 年	3,120,444.37	5,002,807.77	广东洲明、蓝普未来
2018 年		9,501,542.77	广东洲明、蓝普未来
2019 年	2,443,438.46	2,583,633.89	广东洲明
小 计	5,563,882.83	17,087,984.43	

17. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付蓝普科技股东股权转让款	11,000,000.00	11,000,000.00

合 计	11,000,000.00	11,000,000.00
-----	---------------	---------------

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	39,881,340.52	50,000,000.00
保证借款	19,500,000.00	20,000,000.00
合 计	59,381,340.52	70,000,000.00

19. 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	168,536,800.07	98,781,374.89
合 计	168,536,800.07	98,781,374.89

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	243,248,573.88	226,973,286.35
长期资产购置款	17,702,078.07	24,303,972.23
合 计	260,950,651.95	251,277,258.58

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市中邦(集团)建筑总承包有限公司	1,459,748.19	尚未与供应商结算的工程款
深圳市科易迅科技有限公司	904,865.55	尚未与供应商结算的材料款
小 计	2,364,613.74	

21. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	132,872,904.19	126,038,967.12
合 计	132,872,904.19	126,038,967.12

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	19,177,079.69	85,071,495.87	91,473,184.56	12,775,391.00

离职后福利—设定提存计划		4,288,596.58	4,248,154.80	40,441.78
合 计	19,177,079.69	89,360,092.45	95,721,339.36	12,815,832.78

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,177,079.69	76,646,685.30	83,048,373.99	12,775,391.00
职工福利费		5,225,569.43	5,225,569.43	
社会保险费		1,601,673.69	1,601,673.69	
其中：医疗保险费		1,229,714.41	1,229,714.41	
工伤保险费		152,256.77	152,256.77	
生育保险费		219,702.51	219,702.51	
住房公积金		1,104,538.25	1,104,538.25	
职工教育经费		96,732.62	96,732.62	
其他		396,296.58	396,296.58	
小 计	19,177,079.69	85,071,495.87	91,473,184.56	12,775,391.00

(3) 设计提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,880,011.56	3,839,569.78	40,441.78
失业保险费		408,585.02	408,585.02	
小 计		4,288,596.58	4,248,154.80	40,441.78

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,485,315.75	14,167,547.53
企业所得税	10,443,274.40	2,632,508.43
代扣代缴个人所得税	2,835,942.34	1,102,162.12
城市维护建设税	689,141.98	1,655,922.65
教育费附加	185,993.03	485,584.78
地方教育附加	4,780.06	395,123.49
印花税	11,674.51	14,430.78
其他	27.42	2,687.40
合 计	30,656,149.49	20,455,967.18

24. 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		6,000,000.00

合 计		6,000,000.00
-----	--	--------------

25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	2,234,971.75	1,657,630.56
股权转让款	41,400,000.00	41,400,000.00
应付差旅费及其他	2,050,564.84	2,253,995.46
合 计	45,685,536.59	45,311,626.02

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的限制性股票认购款	2,067,200.00	2,067,200.00
合 计	2,067,200.00	2,067,200.00

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	47,065,802.53	1,525,667.83
合 计	47,065,802.53	1,525,667.83

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	18,152,233.50	1,962,300.00	2,286,185.78	17,828,347.72	政府补贴
合 计	18,152,233.50	1,962,300.00	2,286,185.78	17,828,347.72	

(2) 政府补助情况

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
深圳文体局大型全 彩LED显示屏视频 处理与图像拼接技 术补助	170,505.19		79,633.83		90,871.36	与资产相关
广东省科技厅LED 照明标准光组件的 研究与实施项目	416,668.00		25,000.08		391,667.92	与资产相关
LED多功能系统三 维集成技术(粤科 规划)	5,179,768.27		364,164.90		4,815,603.37	与资产相关
国家能源局新型, 高效LED照明关键	933,333.32		933,333.32			与收益相关

技术和设备研发及应用示范项目						
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术开发专项经费	105,560.77	462,300.00	274,722.72		293,138.05	与收益相关
适用于空港和地铁的大功率半导体照明关键技术研发及示范项目	152,577.67		10,175.55		142,402.12	与资产相关
基于高效驱动电路的LED照明产品开发及示范	83,333.28		41,666.64		41,666.64	与收益相关
系列化、长寿命LED隧道灯开发及示范	75,000.00		75,000.00			与收益相关
深圳市财政委员会LED半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	119,069.75		16,238.82		102,830.93	与资产相关
广东省LED光电技术与应用工程中心	4,770,834.86		62,500.02		4,708,334.84	与资产相关
高清小间距显示屏产业化项目	345,582.39		28,749.90		316,832.49	与资产相关
中心实验室获国家认可资质检验检测实验室建设资助	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
深圳科技创新委员会关于科技资助项目“LED裸眼3D立体显示的技术研究”项目	800,000.00				800,000.00	与资产相关
合计		1,500,000.00	375,000.00		1,125,000.00	与收益相关
合计	18,152,233.50	1,962,300.00	2,286,185.78	0.00	17,828,347.72	

29. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
向高管授予的限制性股票	2,438,720.00	2,438,720.00
合 计	2,438,720.00	2,438,720.00

30. 股本

明细情况

项 目	期末数
原股份总数	203,038,143.00
本次交易发行新股	12,676,886.00
合 计	215,715,029.00

本期发行新股系本公司拟向雷迪奥公司非公开发行 12,676,886.00 股(每股面值 1 元), 详见本财务报表附注二(一)。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期末数
原股本溢价	230,278,947.34
本次交易影响股本溢价	4,227,638.66
其他资本公积	8,334,169.72
合 计	242,840,755.72

(2) 其他说明

1) 本期其他资本公积系公司进行股权激励，按企业会计准则规定本期计入管理费用及资本公积所致。

2) 本期发行新股系本公司拟向雷迪奥公司非公开发行 12,676,886.00 股(每股面值 1 元)，详见本财务报表附注二(一)。

32. 库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
向高管授予的限制性股票	4,505,920.00			4,505,920.00
合 计	4,505,920.00			4,505,920.00

33. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益							
外币财务报表折算差 额	-20,027.49	-539.93					-20,567.42
其他综合收益合计	-20,027.49	-539.93					-20,567.42

34. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	22,723,079.43			22,723,079.43
合 计	22,723,079.43			22,723,079.43

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	提取或分配比例
期初未分配利润	197,484,610.42	138,775,631.28	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	77,496,054.08	79,010,392.08	——
减：提取法定盈余公积		4,217,648.46	10%
应付普通股股利	6,091,144.29	16,083,764.48	
期末未分配利润	268,889,520.21	197,484,610.42	——

(2) 其他说明

2015年4月21日召开2014年年度股东大会，审议通过公司拟以股本203,038,143股为基数，向全体股东派发现金股利，每10股派发人民币0.30元(含税)，共计派发人民币6,091,144.29元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	617,707,962.66	403,938,370.16	967,686,335.37	686,828,820.91
其他业务收入	6,411,899.07	4,038,146.83	5,716,210.32	2,656,264.43
合 计	624,119,861.73	407,976,516.99	973,402,545.69	689,485,085.34

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	56,938.74	207,830.76
城市维护建设税	1,486,983.85	2,255,143.22
教育费附加	637,278.82	764,375.48
地方教育附加	425,512.68	509,583.66
堤围费		191,922.05
合 计	2,606,714.09	3,928,855.17

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
人工成本	27,646,633.49	37,201,401.06
运杂费	6,940,226.71	10,300,691.46
展览和广告费	4,287,869.58	12,383,442.98

差旅费	5,764,378.99	8,345,719.33
招待费	2,776,425.94	4,779,470.45
办公费用	4,789,408.88	7,611,968.47
售后服务费	3,337,126.39	4,821,001.45
出口费用	1,797,291.56	1,357,264.25
其他	6,881,065.99	8,674,652.35
合 计	64,220,427.53	95,475,611.80

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费用	22,562,102.53	36,803,828.84
人工成本	14,230,827.10	20,523,618.07
办公费用	3,738,055.17	6,026,149.93
厂房装修租赁费	3,086,425.37	5,618,763.74
折旧费	1,418,558.85	2,842,121.04
业务招待费	818,405.61	1,265,939.71
摊销费	1,456,006.03	2,019,230.63
差旅费	130,590.96	1,062,664.44
税金	271,790.32	939,172.49
股份支付	3,141,658.78	4,582,206.17
其他	3,988,425.22	6,058,273.50
合 计	54,842,845.94	87,741,968.56

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	1,941,247.67	4,301,694.06
利息收入	-1,429,462.40	-3,144,173.30
汇兑损益	-4,476,792.86	-597,556.76
手续费及其他	690,311.14	805,133.00
合 计	-3,274,696.45	1,365,097.00

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	3,916,314.44	5,070,773.59
存货跌价损失	2,071,753.84	6,983,015.64
合 计	5,988,068.28	12,053,789.23

7. 投资收益

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	191,758.18	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,080,072.11	518,854.93
合 计	-1,888,313.93	518,854.93

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	53,676.98	800.86	53,676.98
其中：固定资产处置利得	53,676.98	800.86	53,676.98
政府补助	4,354,699.01	10,659,185.48	4,354,699.01
客户违约金	397,481.97		397,481.97
无法支付款项及品质扣款及其他	536,040.32	1,129,180.41	536,040.32
合 计	5,341,898.28	11,789,166.75	5,341,898.28

(2) 政府补助明细

1) 本期数

项 目	本期计入营业外收入金额	与资产相关/与收益相关
深圳文体局大型全彩 LED 显示屏视频处理与图像拼接技术补助	79,633.83	与资产相关
广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	25,000.08	与资产相关
LED 多功能系统三维集成技术(粤科规划)	364,164.90	与资产相关
国家能源局新型、高效 LED 照明关键技术和设备研发及应用示范项目	933,333.32	与收益相关
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术开发专项经费	274,722.72	与收益相关
	10,175.55	与资产相关
适用于空港和地铁的大功率半导体照明关键技术研发及示范项目	41,666.64	与收益相关
基于高效驱动电路的 LED 照明产品开发及示范	75,000.00	与收益相关
系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范	16,238.82	与资产相关
深圳市财政委员会 LED 半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	62,500.02	与资产相关
广东省 LED 光电技术与应用工程中心	28,749.90	与资产相关
深圳科技创新委员会关于科技资助项目“LED 裸眼 3D 立体显示的技术研究”项目	375,000.00	与收益相关

2014 年企业信息化重点及一般项目专项资金	1,000,000.00	与收益相关
2014 年深圳市战略性新兴产业发展专项资金品牌培育资助项目	540,000.00	与收益相关
国家知识产权局关于第十六届中国专利奖授奖的决定	100,000.00	与收益相关
减免税款（增值税）	322,961.23	与收益相关
其他	105,552.00	
小 计	4,354,699.01	

2) 上年数

补助项目	金额	与资产相关/ 与收益相关
LED 多功能系统三维集成技术研发项目补助	666,666.70	与收益相关
	420,231.73	与资产相关
LED 多功能系统三维集成技术研发项目补助	555,555.55	与收益相关
大型全彩 LED 显示屏 3D 成像技术研发项目补助	500,000.00	与收益相关
高性能 LED 光学材料的研究宝安区科技配套资助	10,416.67	与收益相关
广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	333,333.36	与收益相关
广东省科技厅 LED 照明标准光组件的研究与实施项目	83,332.00	与资产相关
深圳文体局大型全彩 LED 显示屏视频处理与图像拼接技术补助	97,200.00	与收益相关
	206,666.64	与资产相关
国家能源局新型、高效 LED 照明关键技术和设备研发及应用示范项目	2,566,666.74	与收益相关
科技部可调光室内半导体核心器件及控制技术开发专项经费	152,820.00	与收益相关
	27,247.08	与资产相关
适用于空港和地铁的大功率半导体照明关键技术研发及示范项目(西安智海)	83,333.28	与收益相关
基于高效驱动电路的 LED 照明产品开发及示范(深圳市宝安区科技创新局)	225,000.00	与收益相关
系列化、长寿命 LED 隧道灯开发及示范(深圳市科技创新委员会)	80,930.25	与资产相关
	410,000.00	与收益相关
深圳市财政委员会 LED 半导体绿色照明系列产品扩建项目补助资金	125,000.04	与资产相关
广东省 LED 光电技术与应用工程中心	61,666.44	与资产相关
宝安区财政局 2011-2012 文化创意产业百强补助	500,000.00	与收益相关
深圳市大富科技股份有限公司等 244 家企业扶持资金	379,800.00	与收益相关
资助向国外申请专利专项资金	40,500.00	与收益相关
深圳市专利申请资金周转拨款	32,000.00	与收益相关
关于给予深圳华特容器股份有限公司等 112 家企业落实贷款贴息补助	450,000.00	与收益相关
2013 年宝安区知识产权项目资助资金	67,500.00	与收益相关

2014 年度关于进口贴息资助款	1,471,699.00	与收益相关
中心实验室获国家认可资质检验检测实验室建设资助	200,000.00	与收益相关
2014 年市文化创意产业发展专项资金第二批拟贷款贴息资助	540,000.00	与收益相关
其他	20,520.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	100,000.00	与收益相关
产业发展资金	10,000.00	与收益相关
2013 年宝安区知识产权项目资助资金	5,000.00	与收益相关
宝安区出口信用保险费扶持资金	36,300.00	与收益相关
惠州市科学技术局的申请专利资助	48,200.00	与收益相关
深圳市知识产权局 2014 年深圳市第一批专利申请补助	2,000.00	与收益相关
深圳市南山区财政局/2014 年经济发展第三批补助收入	149,600.00	与收益相关
小 计	10,659,185.48	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	55,518.47	22,645.85	55,518.47
其中：固定资产处置损失	55,518.47	22,645.85	55,518.47
捐赠支出	410,260.00	199,095.18	410,260.00
滞纳金	267,076.91	345,762.94	267,076.91
违约赔偿金			
其他	342,667.03	443,003.10	342,667.03
合 计	1,075,522.41	1,010,507.07	1,075,522.41

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	15,188,196.19	16,454,661.23
递延所得税费用	-1,079,843.94	-2,065,313.71
合 计	14,108,352.25	14,389,347.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	94,138,047.29	94,649,653.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,120,707.09	14,197,447.98
子公司适用不同税率的影响	18,898.26	104,379.64

调整以前期间所得税的影响	906,411.59	2,561,545.26
非应税收入的影响	-1,252,341.06	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	744,422.79	1,521,071.80
研发费用加计扣除	-1,071,373.76	-2,130,843.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-80,453.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	641,627.34	-1,783,800.16
所得税费用	14,108,352.25	14,389,347.52

11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金	57,187,414.10	19,247,297.65	票据保证金及保函保证金
固定资产	2,088,470.75	2,088,470.75	抵押贷款
无形资产	24,927,628.69		抵押贷款
合 计	84,203,513.54	21,335,768.40	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,067,698.59	6.1136	24,868,282.10
欧元	599,076.89	6.8699	4,115,598.33
港币	5,529.41	0.7886	4,360.49
英镑	1,427.34	9.6422	13,762.70
波兰币	115.00	1.6371	188.27
泰铢	108.00	0.1837	19.84
乌克兰币	9,435.00	0.2949	2,782.38
捷克币	65.00	0.2518	16.37
澳元	1,000.00	4.6993	4,699.30
应收账款			

其中：美元	25,137,645.25	6.1136	153,681,508.00
欧元	164,907.08	6.8699	1,132,895.15
港币	15,784,887.18	0.7886	12,447,962.03
应付账款			
其中：美元	3,455,966.48	6.1136	21,128,396.69
其他应收款			
其中：美元	126,471.78	6.1136	773,197.87
欧元	4,512.68	6.8699	31,001.66
英镑	4,696.25	9.6422	45,282.18
其他应付款			
其中：美元	3,665.91	6.1136	22,411.91
欧元	4,696.25	6.8699	32,262.77
长期借款			
其中：美元	198,909.20	6.1136	1,216,051.29

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的基本情况

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	
广东洲明节能科技有限公司	深圳	惠州	工业	100.00		设立
Unilumin LED Technology LLC	美国	美国	商业	100.00		设立
深圳市安吉丽光电科技有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		设立
深圳市雷迪奥光电技术有限公司	深圳	深圳	工业	100.00		收购
深圳蓝普科技有限公司	深圳	深圳	工业	80.00		收购

对深圳市雷迪奥光电技术有限公司持股比例假设于 2014 年 1 月 1 日本公司已经收购少数股东持有的 40%股权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
蓝普科技公司	20.00%	2,535,637.01		8,168,327.44

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蓝普科技公司	119,831,587.86	6,417,068.87	126,248,656.73	86,113,430.73	1,216,051.29	87,329,482.02

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
蓝普科技公司	163,000,992.80	7,753,838.29	170,754,831.09	143,029,250.80	1,525,667.83	144,554,918.63

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓝普科技公司	81,644,129.20	12,678,185.03	12,678,185.03	-9,159,348.92

(续上表)

子公司名称	上年数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
蓝普科技公司	198,951,819.28	994,732.97	994,732.97	-5,280,745.87

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

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	
中润浦(北京)能源科技股份有限公司	北京	北京	商业	35.00		权益法核算
深圳市星之光半导体照明技术服务有限公司	深圳	深圳	商业	35.71		权益法核算
上海翰源照明工程技术有限公司	上海	上海	商业	20.59		权益法核算
深圳市南电云商有限公司	深圳	深圳	商业	35.00		权益法核算
广东小明网络科技有限公司	深圳	深圳	商业	30.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数
-----	---------

	中润浦(北京)能源科技股份有限公司	深圳市星之光半导体照明技术服务有限公司	上海翰源照明工程技术有限公司	深圳市南电云商有限公司	广东小明网络科技有限公司
流动资产	8,792,858.88	445,676.59	85,810,546.56	9,466,265.44	7,841,849.86
非流动资产	150,872.99	42,151.16	2,531,308.55	288,287.97	2,895,830.40
资产合计	8,943,731.87	487,827.75	88,341,855.11	9,754,553.41	10,737,680.26
流动负债	3,194,415.23	118,979.28	81,567,568.82	592,577.59	4,316,397.84
非流动负债					
负债合计	3,194,415.23	118,979.28	81,567,568.82	592,577.59	4,316,397.84
少数股东权益					311,310.79
归属于母公司所有者权益	5,749,316.64	368,848.47	6,774,286.29	9,161,975.82	6,109,971.63
按持股比例计算的净资产份额	2,012,260.83	131,731.28	1,394,825.55	3,206,691.54	1,832,991.49
调整事项					
商誉		60.00	2,778,573.50		599,999.70
内部交易未实现利润					
其他		-20.58			
对联营企业权益投资的账面价值	2,012,260.83	131,770.70	4,173,399.05	3,206,691.54	2,432,991.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	682,170.00		11,221,393.95	528,679.26	3,603,643.17
净利润	-126,323.60	-427,973.42	-4,857,569.69	-878,397.86	-2,498,718.58
其他综合收益					
综合收益总额	-126,323.60	-427,973.42	-4,857,569.69	-878,397.86	-2,498,718.58
本期收到的来自联营企业的股利					

(续上表)

项 目	期初数/上年数				
	中润浦(北京)能源科技股份有限公司	深圳市星之光半导体照明技术服务有限公司	上海翰源照明工程技术有限公司	深圳市南电云商有限公司	广东小明网络科技有限公司
流动资产	5,945,127.04	818,301.91	23,130,826.14	5,913,115.85	
非流动资产	174,580.94	52,529.30	6,352,396.08	253,117.95	
资产合计	6,119,707.98	870,831.21	29,483,222.22	6,166,233.80	

流动负债	244,067.74	74,009.32	17,851,366.24	101,888.94	
非流动负债					
负债合计	244,067.74	74,009.32	17,851,366.24	101,888.94	
少数股东权益					
归属于母公司所有者权益	5,875,640.24	796,821.89	11,631,855.98	6,064,344.86	
按持股比例计算的净资产份额	2,056,474.09	284,579.05	2,394,999.15	2,122,520.70	
调整事项					
商誉		60.00	2,778,573.50		
内部交易未实现利润					
其他		-21.07		1,400,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	2,056,474.09	284,617.98	5,173,572.65	3,522,520.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	1,215,380.00	861,650.49	46,585,109.50	460,518.47	
净利润	913,379.12	484,624.13	17,345.43	64,344.86	
其他综合收益					
综合收益总额	913,379.12	484,624.13	17,345.43	64,344.86	
本期收到的来自联营企业的股利					

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户,截至 2015 年 6 月 30 日,本公司的应收账款的 25.96%(2014 年 12 月 31 日: 15.86%)源于前五大客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	2,295,316.00				2,295,316.00
小 计	2,295,316.00				2,295,316.00

(续上表)

项 目	期初数			
	未逾期未减值	已逾期未减值		合 计

		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1, 100, 000. 00				1, 100, 000. 00
小 计	1, 100, 000. 00				1, 100, 000. 00

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	106, 447, 143. 05	117, 362, 024. 33	59, 381, 340. 52	47, 065, 802. 53	
应付票据	168, 536, 800. 07	168, 536, 800. 07	168, 536, 800. 07		
应付账款	260, 950, 651. 95	260, 950, 651. 95	260, 950, 651. 95		
应付股利					
其他应付款	45, 685, 536. 59	45, 685, 536. 59	45, 685, 536. 59		
小 计	581, 620, 131. 66	592, 535, 012. 94	534, 554, 329. 13	47, 065, 802. 53	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	71, 525, 667. 83	73, 614, 855. 23	70, 000, 000. 00	1, 525, 667. 83	
应付票据	98, 781, 374. 89	98, 781, 374. 89	98, 781, 374. 89		
应付账款	251, 277, 258. 58	251, 277, 258. 58	251, 277, 258. 58		
应付股利	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00	6, 000, 000. 00		
其他应付款	45, 311, 626. 02	45, 311, 626. 02	45, 311, 626. 02		
小 计	472, 895, 927. 32	474, 985, 114. 72	471, 370, 259. 49	1, 525, 667. 83	

(三) 市场风险

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。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2015年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币59,381,340.52元(2014年12月31日：人民币70,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的最终控制方情况

关联方名称	关联关系	经济性质或类型	身份证号码	任职情况	持股比例(%)
林洺锋	控股股东	自然人	44142219741018****	董事长、总经理	44.33

林洺锋直接持有本公司 40.69%股份，新余勤睿投资有限公司持有本公司 5.12%股份，林洺锋持有新余勤睿投资有限公司 71.00%的股份，因此林洺锋通过新余勤睿投资有限公司间接持有本公司 3.64%的股份，林洺锋合计持有本公司股权比例为 44.33%，系本公司控股股东。实际控制人林洺锋之妻持有本公司 2.40%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

陆晨	本公司股东及董事
艾志军	本公司监事
胡衍泰	本公司监事
武建涛	本公司副总经理
刘姣	本公司董事、副总经理
深圳市聚方圆科技发展有限公司	实质控制人近亲属附属企业

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
深圳市聚方圆科技发展有限公司	打印机、编程电脑机		327,069.32
上海翰源照明工程技术有限公司	LED 灯	73,948.52	450,400.79

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
深圳市南电云商有限公司	LED 照明灯		85,260.76
中润浦(北京)能源科技股份有限公司	LED 照明灯		1,039,964.10
上海翰源照明工程技术有限公司	LED 照明灯	18,261.11	154,248.93

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年数
关键管理人员报酬	1,164,507.00	2,618,020.54

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市南电云商有限公司	35,909.90	1,795.50	46,335.10	2,316.76
	中润浦(北京)能源科技股份有限公司			706,987.84	35,349.39
	上海翰源照明工程技术有限公司	151,131.58	7,556.58	74,421.58	3,721.08
小 计		187,041.48	9,352.07	827,744.52	41,387.23
预付款项					

	上海翰源照明工程技术有限公司			44,538.09	
	深圳市艾瑟网络技术有限公司	1,500.00			
小 计		1,500.00		44,538.09	
其他应收款					
	陆晨	15,146.00	757.30		
	艾志军			863.00	43.15
	胡衍泰	29,805.00	5,472.90		
	武建涛	16,319.34	815.97	36,922.49	1,846.12
	深圳市南电云商有限公司	100,273.48	5,013.67		
	上海翰源照明工程技术有限公司			21,291.50	1,064.58
	刘姣	14,060.43	703.02		
小 计		175,604.25	12,762.86	59,076.99	2,953.85

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	深圳市聚方圆科技发展有限公司	14,238.03	14,238.03
	上海翰源照明工程技术有限公司	56,196.88	
小 计		70,434.91	14,238.03
其他应付款			
	胡衍泰		584.00
	深圳市南电云商有限公司		10.00
	中润浦(北京)能源科技股份有限公司		15,210.00
	艾志军	666.00	
小 计		666.00	15,804.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 6.63 元及 15.94 元； 最后一期的行权截止日

	期为 2017 年 12 月 11 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予的每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格 股票期权的公允价值使用布莱克-斯科尔(Black-Scholes)期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据历史经验预测
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	8,334,169.72
以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,334,169.72

2. 其他说明

(1) 由本次股权激励产生的期权成本将在经常性损益中列支。

(2) 股票期权的行权条件、可行权时间和可行权比例，以及限制性股票的解锁条件、解锁时间和解锁比例

行权期/解锁期	行权/解锁条件	可行权/解锁时间	可行权/解锁比例(%)
第一个行权/解锁期	2013 年度相比 2012 年度,净利润增长率不低于 160%,净资产收益率不低于 5%	自首个授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	15.00
第二个行权/解锁期	2014 年度相比 2012 年度,净利润增长率不低于 260%,净资产收益率不低于 6%	自首个授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	35.00
第三个行权/解锁期	2015 年度相比 2012 年度,净利润增长率不低于 350%,净资产收益率不低于 7%	自首个授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50.00

(3) 股票期权成本测算

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定,公司选择布莱克-斯科尔(Black-Scholes)期权定价模型(以下简称“B-S 模型”)对公司首次授予的 295.50 万股股票期权的公允价值进行测算,相关参数取值如下:

- 1) 行权价格: 本激励计划中股票期权行权价格为 13.32 元。
- 2) 授予日: 2013 年 12 月 3 日,授予日股票价格为 17.56 元。
- 3) 有效期: 每个行权期的股票期权有效期分别为 2 年、3 年、4 年。
- 4) 预期股价波动率: 数值为 45.13%。

5) 无风险收益率: 分别取在 2012 年 05 月 29 日待偿期为 2 年、3 年、4 年的银行间固定利率国债收益率为 B-S 模型中所需的 1 年期、2 年期、3 年期无风险收益率,分别为 3.02%、3.05%和 3.12%。

根据上述参数及公司人员流动水平，本激励计划首次授予的 2,955,000 份股票期权的激励成本总额为 11,992,945.23 元，该成本将在激励计划等待期内进行摊销。

(4) 限制性股票成本测算

公司首次授予激励对象限制性股票 360,000 份，授予价格为公司草案公告日(2013 年 5 月 31 日)前 20 个交易日均价的 50%，为每股 6.88 元，则：每股限制性股票的公允价值=授予日股票价格-授予价格。授予日 2013 年 12 月 3 日的股票价格为 17.56 元，则每股限制性股票的公允价值为 10.68 元。

根据限制性股票公允价值及公司可解锁人数变动预计测算，本激励计划首次授予 360,000 份限制性股票的激励成本总额约为 2,000,497.50 元，该成本将在激励计划锁定期内进行摊销。

(三) 股份支付的修改、终止情况

根据 2014 年 6 月 9 日召开第二届董事会第十八次会议，公司股票期权第一期行权条件中关于公司业绩考核的条件及限制性股票第一期解锁条件中关于公司业绩考核的条件未达成，故根据《公司股票期权与限制性股票激励计划(修订案)》的规定，注销其他 124 名激励对象已获授但未达到第一期行权条件的股票期权共 408,000 份，回购注销激励对象已获授但第一期未解锁的限制性股票共 54,000 股。

公司已于2014年10月实施完毕2014年半年度权益分派方案，具体内容：以公司现有总股本101,342,075股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.005320股。鉴于公司已完成上述权益分派事项，且公司总股本已由101,342,075股增加至202,738,063股。根据2013年第五次临时股东大会的授权，并依据《公司股票期权与限制性股票激励计划(修订案)》的相关规定，公司董事会对公司股票期权授予数量、行权价格及预留股票期权数量、预留限制性股票数量进行相应调整，股票期权行权价格由13.32元调整为6.63元，公司首次授予股票期权现存数量由2,167,500股调整为4,336,153.00股，公司预留股票期权数量由200,00.00股调整为400,106.00股，公司预留限制性股票数量由150,000.00股调整为300,800.00股。根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》、《深圳市洲明科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(修订案)》的有关规定以及公司2013年第五次临时股东大会的授权，董事会认为公司股权激励计划规定的预留股票期权与限制性股票的授予条件已经成就，同意确定2014年12月12日为授予日，授予32名激励对象400,106份股票期权，授予14名激励对象300,080股限制性股票，其中本次预留股票期权的行权价格

为15.94元/股。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1. 2014年7月15日，深圳市宝安区人民法院受理了公司与天津市昊鑫特科技发展有限公司的买卖合同纠纷。因对方逾期未支付货款，公司诉天津市昊鑫特科技发展有限公司支付逾期合同货款5,849,660.00元及违约金、诉讼费等。截至2015年6月30日应收天津市昊鑫特科技发展有限公司5,741,860.00元。截至本财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

2. 2015年4月17日，深圳市中级人民法院受理了公司与武汉中富广告有限公司的买卖合同纠纷。因对方逾期未支付货款，公司诉武汉中富广告有限公司支付逾期合同货款1,014,772.50元及违约金、诉讼费等。截至2015年6月30日应收武汉中富广告有限公司1,084,356.49元。此案已于2014年在深圳龙岗法院一审，一审判决支持了我方的全部诉讼请求。对方不服，向深圳市中级人民法院上诉。二审尚未确定开庭时间。

3. 2014年8月25日，北京大兴区人民法院受理了公司与广州新华视讯文化发展有限公司合同纠纷。因对方未履行签订的广告合同，并未退回公司已支付的合同款，公司诉广州新华视讯文化发展有限公司退还公司已支付的合同款1,500,000.00元及诉讼费等。截至2015年6月30日应收广州新华视讯文化发展有限公司1,500,000.00元。截至本财务报表批准报出日，案件尚在审理中。

4. 2015年1月，宝安区人民法院受理了公司与南宁市龙顺鹏贸易有限公司、广西新正耀节能科技有限公司、蒋海勇合同纠纷。因对方逾期未支付货款，公司诉南宁市龙顺鹏贸易有限公司支付逾期合同货款1,530,240.00元及违约金、赔偿金等。截至2015年6月30日应收南宁市龙顺鹏贸易有限公司款项余额为1,530,240.00元。截至本财务报表批准报出日，因起诉书和证据材料等材料还未送达法院，已经准备公告送达，暂定开庭时间为9月8日。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

2. 报告分部的财务信息

产品分部（2015 年 1-6 月）

项 目	LED 显示屏	LED 照明灯	分部间抵销	合计
主营业务收入	549,950,170.20	67,757,792.46		617,707,962.66
主营业务成本	355,055,751.00	48,882,619.16		403,938,370.16
资产总额	1,365,852,764.03	168,282,824.76		1,534,135,588.79
负债总额	694,706,481.05	85,592,804.79		780,299,285.84

产品分部（2014 年度）

项 目	LED 显示屏	LED 照明灯	分部间抵销	合计
主营业务收入	797,669,836.02	170,016,499.35		967,686,335.37
主营业务成本	554,492,100.44	132,336,720.47		686,828,820.91
资产总额	1,102,907,444.65	235,075,283.51		1,337,982,728.16
负债总额	533,822,453.30	127,403,641.51		661,226,094.81

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期	上年数
-----	----	-----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	189,916.69	-21,844.99
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)	4,354,699.01	10,659,185.48
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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		
同一控制下企业合并产生的子公司期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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,185,675.00	
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	-86,481.65	141,319.19
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,643,809.05	10,778,659.68
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	797,478.62	1,826,189.01
少数股东权益影响额(税后)	193,154.78	25,606.36
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,653,175.65	8,926,864.31

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

2015 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.91	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.25	0.34	0.34

2014 年度：

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	12.39	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	0.33	0.33

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,496,054.08	79,010,392.08
非经常性损益	B	4,653,175.65	8,926,864.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,842,878.43	70,083,527.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	671,095,868.30	603,584,824.81
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	6,091,684.22	6,083,764.48
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1	7
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2		-10,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2		5
其他	股份支付	I1	3,141,658.78
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	收购少数股东股权	I2	
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	
	外币报表折算差额	I3	2,209.72
	新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6
报告期月份数	K	6	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G1 \times H1/K - G2 \times H2/K + I1 \times J1/K - I2 \times J2/K + I3 \times J3/K$	710,399,444.03	637,666,699.52
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.91%	12.39%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.25%	10.99%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	A	77,496,054.08	79,010,392.08
非经常性损益	B	4,653,175.65	8,926,864.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,842,878.43	70,083,527.77
期初股份总数	D	215,715,029.00	114,072,961.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加	E		101,395,988.00

股份数			
发行新股或债转股等增加股份数	F		300,080.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		54,000.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		4
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	6	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	215,715,029.00	215,450,949.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.36	0.37
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.34	0.33

4. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程计算过程一致。

深圳市洲明科技股份有限公司

二〇一五年八月五日