

深圳市联建光电股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]005272号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 深圳市联建光电股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013年1月1日至2013年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	3-4
	合并利润表	5
	合并现金流量表	6
	合并股东权益变动表	7-8
	母公司资产负债表	9-10
	母公司利润表	11
	母公司现金流量表	12
	母公司股东权益变动表	13-14
	财务报表附注	15-84

# 审计报告

大华审字[2014]005272号

深圳市联建光电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市联建光电股份有限公司(以下简称“联建光电”)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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联建光电管理层的责任，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。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，联建光电的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了联建光电 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十八日

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**合并资产负债表**

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	注释1	259,461,124.61	256,457,064.09
交易性金融资产		-	-
应收票据	注释2	1,713,375.00	200,000.00
应收账款	注释3	246,493,890.83	242,596,870.13
预付款项	注释6	2,409,834.49	14,594,798.36
应收利息	注释4	428,136.02	5,832,127.88
应收股利		-	-
其他应收款	注释5	16,879,122.46	15,559,072.26
存货	注释7	155,697,985.25	191,522,864.59
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释8	4,880,044.41	33,398,415.79
<b>流动资产合计</b>		<b>687,963,513.07</b>	<b>760,161,213.10</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	注释9	2,500,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	注释10	150,668,005.06	105,320,580.81
在建工程	注释11	18,122,722.81	26,625,231.60
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	注释12	13,863,105.25	14,910,092.05
开发支出		-	-
商誉	注释13	-	-
长期待摊费用	注释14	33,093,708.21	2,708,867.27
递延所得税资产	注释15	5,968,908.34	2,832,960.81
其他非流动资产	注释17	5,515,073.49	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>229,731,523.16</b>	<b>157,397,732.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>917,695,036.23</b>	<b>917,558,945.64</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释18	337,911.91	98,658.48
交易性金融负债		-	-
应付票据	注释19	115,549,945.81	110,504,820.35
应付账款	注释20	148,768,311.16	155,398,018.97
预收款项	注释21	41,616,906.30	62,643,488.62
应付职工薪酬	注释22	5,772,035.84	5,255,775.59
应交税费	注释23	10,360,016.93	4,129,860.05
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	注释24	22,786,649.30	4,188,575.28
预计负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>345,191,777.25</b>	<b>342,219,197.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	注释25	3,049,456.25	689,278.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,049,456.25</b>	<b>689,278.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>348,241,233.50</b>	<b>342,908,475.90</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	注释26	117,728,000.00	73,580,000.00
资本公积	注释27	280,825,039.14	327,541,393.46
减：库存股		-	-
盈余公积	注释28	25,641,514.69	21,121,572.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释29	146,353,583.87	149,322,613.10
外币报表折算差异		(701,316.19)	(656,964.39)
归属于母公司股东权益合计		569,846,821.51	570,908,614.24
少数股东权益		(393,018.78)	3,741,855.50
<b>股东权益合计</b>		<b>569,453,802.73</b>	<b>574,650,469.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>917,695,036.23</b>	<b>917,558,945.64</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**合并利润表**  
2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	注释30	585,608,151.28	534,164,551.83
其中: 营业收入		585,608,151.28	534,164,551.83
二、营业总成本		571,905,643.12	493,648,729.89
其中: 营业成本	注释30	442,618,392.36	404,437,447.75
营业税金及附加	注释31	3,341,780.81	3,578,735.76
销售费用	注释32	47,566,863.61	36,443,268.66
管理费用	注释33	68,429,978.47	52,993,384.96
财务费用	注释34	(3,766,431.75)	(9,537,063.92)
资产减值损失	注释35	13,715,059.62	5,732,956.68
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释36	-	(267,551.93)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	(658,567.21)
三、营业利润		13,702,508.16	40,248,270.01
加: 营业外收入	注释37	8,330,717.68	2,780,687.39
减: 营业外支出	注释38	210,225.86	240,551.25
其中: 非流动资产处置损失		17,395.27	14,795.63
四、利润总额		21,822,999.98	42,788,406.15
减: 所得税费用	注释39	7,660,876.28	17,234,447.43
五、净利润		14,162,123.70	25,553,958.72
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司股东的净利润		16,266,913.39	26,895,386.50
少数股东损益		(2,104,789.69)	(1,341,427.78)
六、每股收益:		-	-
(一) 基本每股收益	注释40	0.14	0.23
(二) 稀释每股收益	注释40	0.14	0.23
七、其他综合收益	注释41	(44,351.80)	(244,765.68)
八、综合收益总额		14,117,771.90	25,309,193.04
归属于母公司股东的综合收益总额		16,222,561.59	26,650,620.82
归属于少数股东的综合收益总额		(2,104,789.69)	(1,341,427.78)

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**合并现金流量表**

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		602,686,301.36	518,494,777.95
收到的税费返还		13,501,659.85	10,238,084.28
收到其他与经营活动有关的现金	注释42	32,251,342.65	10,521,501.12
经营活动现金流入小计		<u>648,439,303.86</u>	<u>539,254,363.35</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		461,261,676.89	403,082,711.64
支付给职工以及为职工支付的现金		79,493,049.56	74,952,931.64
支付的各项税费		21,387,812.26	39,359,144.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释42	75,138,084.00	50,782,571.72
经营活动现金流出小计		<u>637,280,622.71</u>	<u>568,177,359.61</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>11,158,681.15</u>	<u>(28,922,996.26)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		27,377,300.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	133,710.95
收到其他与投资活动有关的现金	注释42	10,000,000.00	867,970.62
投资活动现金流入小计		<u>37,377,300.00</u>	<u>1,001,681.57</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,657,343.21	42,688,618.72
投资支付的现金		4,545,000.00	27,377,300.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释42	1,433,157.94	-
投资活动现金流出小计		<u>40,635,501.15</u>	<u>73,065,918.72</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(3,258,201.15)</u>	<u>(72,064,237.15)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,545,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	4,545,000.00
取得借款收到的现金		246,041.91	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释42	12,373,235.28	11,096,955.16
筹资活动现金流入小计		<u>12,619,277.19</u>	<u>15,641,955.16</u>
偿还债务支付的现金		-	188,702.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,725,913.70	22,077,663.02
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	注释42	9,355.11	7,943.10
筹资活动现金流出小计		<u>14,735,268.81</u>	<u>22,274,309.08</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,115,991.62)</u>	<u>(6,632,353.92)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(749,681.31)	(11,801.97)
五、现金及现金等价物净增加额		5,034,807.07	(107,631,389.30)
加: 年初现金及现金等价物余额		254,004,312.74	361,635,702.04
六、期末现金及现金等价物余额	注释43	<u>259,039,119.81</u>	<u>254,004,312.74</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市联建光电股份有限公司  
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013年度							
	股本	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益	外币报表折算差异	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	73,580,000.00	327,541,393.46	-	21,121,572.07	(656,964.39)	3,741,855.50	574,650,469.74	
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初余额	73,580,000.00	327,541,393.46	-	21,121,572.07	(656,964.39)	3,741,855.50	574,650,469.74	
三、本年增减变动金额	44,148,000.00	(46,716,354.32)	-	4,519,942.62	(44,351.80)	(4,134,874.28)	(5,196,667.01)	
(一) 净利润	-	-	-	16,266,913.39	-	(2,104,789.69)	14,162,123.70	
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	(44,351.80)	-	(44,351.80)	
上述(一)和(二)小计	-	-	-	16,266,913.39	(44,351.80)	(2,104,789.69)	14,117,771.90	
(三) 股东投入和减少资本	-	(2,568,354.32)	-	-	-	(2,030,084.59)	(4,598,438.91)	
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	(2,568,354.32)	-	-	-	(2,030,084.59)	(4,598,438.91)	
(四) 利润分配	-	-	-	4,519,942.62	-	-	4,519,942.62	
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,519,942.62	-	-	4,519,942.62	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	(14,716,000.00)	-	-	(14,716,000.00)	
(五) 股东权益内部结转	44,148,000.00	(44,148,000.00)	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	44,148,000.00	(44,148,000.00)	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	117,728,000.00	280,825,039.14	-	25,641,514.69	(701,316.19)	(393,018.78)	569,453,802.73	

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市联建光电股份有限公司  
合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012年度								
	股本	资本公积	减: 库存股	归属于母公司股东权益 盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	73,580,000.00	322,412,478.51	-	18,072,478.00	-	147,550,320.67	(412,573.27)	1,715,344.00	562,918,047.91
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	73,580,000.00	322,412,478.51	-	18,072,478.00	-	147,550,320.67	(412,573.27)	1,715,344.00	562,918,047.91
三、本年增减变动金额	-	5,128,914.95	-	3,049,094.07	-	1,772,292.43	(244,391.12)	2,026,511.50	11,732,421.83
(一) 净利润	-	-	-	-	-	26,895,386.50	-	(1,341,427.78)	25,553,958.72
(二) 其他综合收益	-	(374.56)	-	-	-	-	(244,391.12)	-	(244,765.68)
上述(一)和(二)小计	-	(374.56)	-	-	-	26,895,386.50	(244,391.12)	(1,341,427.78)	25,309,193.04
(三) 股东投入和减少资本	-	5,129,289.51	-	-	-	-	-	3,367,939.28	8,497,228.79
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	4,545,000.00	4,545,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	5,129,289.51	-	-	-	-	-	(1,177,060.72)	3,952,228.79
(四) 利润分配	-	-	-	3,049,094.07	-	(25,123,094.07)	-	-	(22,074,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,049,094.07	-	(3,049,094.07)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(22,074,000.00)	-	-	(22,074,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	73,580,000.00	327,541,393.46	-	21,121,572.07	-	149,322,613.10	(656,964.39)	3,741,855.50	574,650,469.74

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市联建光电股份有限公司

资产负债表

2013年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		193,479,001.59	138,332,450.79
交易性金融资产		-	-
应收票据		1,513,375.00	200,000.00
应收账款	注释1	348,346,332.08	326,692,523.68
预付款项		952,802.68	1,991,147.13
应收利息		155,024.66	3,422,593.63
应收股利		-	-
其他应收款	注释2	94,239,283.16	92,445,731.04
存货		13,394,267.20	32,093,469.47
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		666,448.11	28,400,394.17
<b>流动资产合计</b>		<b>652,746,534.48</b>	<b>623,578,309.91</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	注释3	310,625,862.43	258,080,862.43
投资性房地产		-	-
固定资产		11,630,531.99	13,718,074.78
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		558,102.49	908,758.93
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,548,016.41	983,564.47
递延所得税资产		4,335,252.86	2,337,465.53
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,697,766.18</b>	<b>276,028,726.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>981,444,300.66</b>	<b>899,607,036.05</b>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市联建光电股份有限公司

资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		115,549,945.81	110,504,820.35
应付账款		160,462,414.65	120,002,843.82
预收款项		40,525,193.87	55,138,113.13
应付职工薪酬		2,294,311.42	1,721,573.79
应交税费		6,478,532.29	3,710,782.81
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		46,789,312.13	29,503,751.59
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>372,099,710.17</b>	<b>320,581,885.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		325,292.26	489,278.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>325,292.26</b>	<b>489,278.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>372,425,002.43</b>	<b>321,071,164.05</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		117,728,000.00	73,580,000.00
资本公积		285,324,913.55	329,472,913.55
减：库存股		-	-
盈余公积		25,641,514.69	21,121,572.07
一般风险准备		-	-
未分配利润		180,324,869.99	154,361,386.38
<b>股东权益合计</b>		<b>609,019,298.23</b>	<b>578,535,872.00</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>981,444,300.66</b>	<b>899,607,036.05</b>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市联建光电股份有限公司

利润表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	注释4	633,640,469.76	535,639,077.32
减: 营业成本	注释4	490,081,129.67	422,074,590.47
营业税金及附加		3,080,633.70	3,511,333.68
销售费用		36,387,986.54	28,864,224.06
管理费用		48,092,826.66	38,180,796.47
财务费用		(1,657,258.54)	(5,912,009.31)
资产减值损失		13,482,568.49	4,294,347.00
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	注释5	-	(473,301.65)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	(658,567.21)
二、营业利润		44,172,583.24	44,152,493.30
加: 营业外收入		8,111,231.19	2,452,215.22
减: 营业外支出		29,827.07	238,631.13
其中: 非流动资产处置损失		12,200.84	13,175.51
三、利润总额		52,253,987.36	46,366,077.39
减: 所得税费用		7,054,561.13	15,875,136.69
四、净利润		45,199,426.23	30,490,940.70
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		45,199,426.23	30,490,940.70

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**现金流量表**

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		649,070,449.27	514,808,272.35
收到的税费返还		13,485,848.76	10,238,084.28
收到其他与经营活动有关的现金		30,110,442.09	27,326,405.02
经营活动现金流入小计		<u>692,666,740.12</u>	<u>552,372,761.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		494,794,413.56	430,699,216.91
支付给职工以及为职工支付的现金		31,306,720.56	25,981,011.71
支付的各项税费		18,758,789.24	35,890,438.43
支付其他与经营活动有关的现金		55,549,104.19	37,310,325.32
经营活动现金流出小计		<u>600,409,027.55</u>	<u>529,880,992.37</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>92,257,712.57</u>	<u>22,491,769.28</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资所收到的现金		27,377,300.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	204,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	653,264.86
投资活动现金流入小计		<u>37,377,300.00</u>	<u>857,264.86</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,060,705.16	4,352,880.40
投资支付的现金		55,045,000.00	27,377,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	158,955,002.43
支付其他与投资活动有关的现金		1,433,157.94	-
投资活动现金流出小计		<u>65,538,863.10</u>	<u>190,685,182.83</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(28,161,563.10)</u>	<u>(189,827,917.97)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,775,359.96	10,098,668.23
筹资活动现金流入小计		<u>7,775,359.96</u>	<u>10,098,668.23</u>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,716,000.00	22,074,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,805.29	1,592.34
筹资活动现金流出小计		<u>14,717,805.29</u>	<u>22,075,592.34</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(6,942,445.33)</u>	<u>(11,976,924.11)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(701,851.79)	-
五、现金及现金等价物净增加额		<u>56,451,852.35</u>	<u>(179,313,072.80)</u>
加: 年初现金及现金等价物余额		136,605,144.44	315,918,217.24
六、期末现金及现金等价物余额		<u>193,056,996.79</u>	<u>136,605,144.44</u>

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**股东权益变动表**

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2013年度						
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	73,580,000.00	329,472,913.55	-	21,121,572.07	-	154,361,386.38	578,535,872.00
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	73,580,000.00	329,472,913.55	-	21,121,572.07	-	154,361,386.38	578,535,872.00
三、本年增减变动金额	44,148,000.00	(44,148,000.00)	-	4,519,942.62	-	25,963,483.61	30,483,426.23
(一) 净利润	-	-	-	-	-	45,199,426.23	45,199,426.23
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	45,199,426.23	45,199,426.23
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,519,942.62	-	(19,285,942.62)	(14,716,000.00)
2. 提取一般风险准备	-	-	-	4,519,942.62	-	(4,519,942.62)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	(14,716,000.00)	(14,716,000.00)
(五) 股东权益内部结转	44,148,000.00	(44,148,000.00)	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	44,148,000.00	(44,148,000.00)	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	117,728,000.00	285,324,913.55	-	25,641,514.69	-	180,324,869.99	609,019,298.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**深圳市联建光电股份有限公司**  
**股东权益变动表**

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012年度						
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	73,580,000.00	322,237,206.86	-	18,072,478.00	-	148,993,539.75	562,883,224.61
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	73,580,000.00	322,237,206.86	-	18,072,478.00	-	148,993,539.75	562,883,224.61
三、本年增减变动金额	-	7,235,706.69	-	3,049,094.07	-	5,367,846.63	15,652,647.39
(一) 净利润	-	-	-	-	-	30,490,940.70	30,490,940.70
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	30,490,940.70	30,490,940.70
(三) 股东投入和减少股本	-	7,235,706.69	-	-	-	-	7,235,706.69
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	7,235,706.69	-	-	-	-	7,235,706.69
(四) 利润分配	-	-	-	3,049,094.07	-	(25,123,094.07)	(22,074,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	3,049,094.07	-	(3,049,094.07)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(22,074,000.00)	(22,074,000.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 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	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	73,580,000.00	329,472,913.55	-	21,121,572.07	-	154,361,386.38	578,535,872.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 深圳市联建光电股份有限公司

### 2013 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

深圳市联建光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），系于 2003 年 4 月 14 日成立，现持有注册号为 440301102827108《企业法人营业执照》。住所：深圳市宝安区 68 区留仙三路安通达工业厂区四号厂房 2 楼；法定代表人：刘虎军；公司类型：股份有限公司(上市)。

2003 年 4 月 14 日，本公司成立时原名为“深圳市联创健和光电显示有限公司”，原注册资本人民币 1,168 万元，业经深圳和诚会计师事务所和诚验资报告(2003)第 116 号验资报告验证。股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司出资人民币 595.68 万元，股权比例为 51%；深圳市健和隆电子有限公司出资人民币 572.32 万元，股权比例为 49%。

2005 年 10 月经本公司股东会决议：江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司 41% 的股权以人民币 637.55 万元转让给深圳市健和隆电子有限公司。变更后股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司股权比例为 10%；深圳市健和隆电子有限公司股权比例为 90%。

2006 年 1 月经本公司股东会决议：增加公司注册资本，分别以利润转增注册资本人民币 650.75 万元和现金增资人民币 391.25 万元两种方式增加注册资本，增资后本公司注册资本由人民币 1,168 万元增加到人民币 2,210 万元，其中：江西联创光电科技股份有限公司占注册资本的 7.04%；深圳市健和隆电子有限公司占注册资本的 92.96%。本次增资业经深圳恒平会计师事务所深恒平验字(2006)第 0017 号验资报告验证。

2006 年 5 月经本公司股东会决议：深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 39.68%以人民币 876.938 万元转让给刘虎军、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 17.01%以人民币 375.931 万元转让给熊瑾玉、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 11.06%以人民币 244.436 万元转让给姚太平、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 7.07%以人民币 156.258 万元转让给周政祥、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 10.88%以人民币 240.458 万元转让给张艳君、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给谢志明、深圳市健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给杨路菲、深圳市

健和隆电子有限公司将所持本公司股权中的 2.42%以人民币 53.493 万元转让给林恒。变更后股权结构为：江西联创光电科技股份有限公司 7.04%、刘虎军 39.68%、熊瑾玉 17.01%、姚太平 11.06%、周政祥 7.07%、张艳君 10.88%、谢志明 2.42%、杨路菲 2.42%、林恒 2.42%；同时对本公司进行股份制改制，改制后本公司名称变更为：深圳市联创健和光电股份有限公司，公司总股份数 2,210 万股。其变更的股本业经深圳广深会计师事务所广深所验字(2006)第 064 号验资报告验证。

2007 年 4 月经本公司股东大会决议：江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 3.004%以人民币 66.353 万元转让给刘虎军、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.836%以人民币 18.466 万元转让给姚太平、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.536%以人民币 11.839 万元转让给周政祥、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.824%以人民币 18.20 万元转让给张艳君、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 1.288%以人民币 28.45 万元转让给熊瑾玉、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184%以人民币 4.064 万元转让给谢志明、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184%以人民币 4.064 万元转让给杨路菲、江西联创光电科技股份有限公司将所持本公司股权中的 0.184%以人民币 4.064 万元转让给林恒。变更后股权结构为：刘虎军 42.684%、熊瑾玉 18.298%、姚太平 11.896%、周政祥 7.606%、张艳君 11.704%、谢志明 2.604%、杨路菲 2.604%、林恒 2.604%。

2007 年 12 月经本公司股东大会决议：周政祥将所持本公司 7.606%的股权以人民币 168.085 万元转让给姚太平。变更后股权结构为：刘虎军 42.684%、熊瑾玉 18.298%、姚太平 19.502%、张艳君 11.704%、谢志明 2.604%、杨路菲 2.604%、林恒 2.604%。

2008 年 4 月经本公司第二次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 340 万元。由新增股东深圳市圣金源创业投资有限公司和深圳市长园盈佳投资有限公司分别以人民币 1,236.20 万元和 1,766 万元认购新增 140 万股股份和 200 万股股份，认缴注册资本增加额分别为人民币 140 万元和人民币 200 万元，超出注册资本的溢价部分作为本公司的资本公积。增资后本公司注册资本为人民币 2,550 万元，公司总股份数 2,550 万股，股权结构为：刘虎军 36.99%、熊瑾玉 15.86%、姚太平 16.90%、张艳君 10.14%、谢志明 2.26%、杨路菲 2.26%、林恒 2.26%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.49%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.84%。本次增资业经深圳大华天诚会计师事务所深华验字[2008]45 号验资报告

验证。

2008 年 7 月，熊瑾玉将所持本公司股权中的 1.30% 以人民币 10 元每股转让给姚建红，张艳君将所持本公司股权中的 0.25% 以人民币 10 元每股转让给冯小健。变更后股权结构为：刘虎军 36.99%、熊瑾玉 14.56%、姚太平 16.90%、张艳君 9.89%、谢志明 2.26%、杨路菲 2.26%、林恒 2.26%、姚建红 1.30%、冯小健 0.25%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.49%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.84%。

2008 年 8 月经本公司第四次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 139 万元。由新增股东深圳市鑫众和投资咨询有限公司以人民币 486.50 万元认购新增 139 万股股份，认缴注册资本增加额为人民币 139 万元，超出注册资本的溢价部分作为本公司的资本公积。增资后本公司注册资本为人民币 2,689 万元，公司总股份数 2,689 万股，股权结构为：刘虎军 35.08%、熊瑾玉 13.80%、姚太平 16.03%、张艳君 9.38%、谢志明 2.14%、杨路菲 2.14%、林恒 2.14%、冯小健 0.24%、姚建红 1.23%、深圳市圣金源创业投资有限公司 5.21%、深圳市长园盈佳投资有限公司 7.44%、深圳市鑫众和投资咨询有限公司 5.17%。本次增资业经深圳大公会会计师事务所深大公所验字[2008]127 号验资报告验证。

2009 年 5 月 6 日，本公司股东深圳市圣金源创业投资有限公司在深圳市工商行政管理局办理变更名称为深圳市富海银涛创业投资有限公司。

2009 年 6 月 10 日，根据本公司股东刘虎军、姚太平、张艳君、谢志明、杨路菲、林恒与丁颖签订《股东权益转让合同》，股东刘虎军将其持有本公司 7.175 万股，姚太平将其持有本公司 2.294 万股，张艳君将其持有本公司 1.377 万股，谢志明将其持有本公司 1.718 万股，杨路菲将其持有本公司 1.718 万股，林恒将其持有本公司 1.718 万股，共计 16 万股转让给丁颖持有；同日，冯小健与赵刚岗签订《股东权益转让合同》，冯小健将其持有本公司 63,478 股转让给赵刚岗持有。变更后股权结构为：刘虎军持有 936.135 万股，股权比例为 34.8135%；熊瑾玉持有 371.3097 万股，占 13.8085%；姚太平持有 428.728 万股，占 15.9438%；张艳君持有 250.9332 万股，占 9.3318%；谢志明持有 55.824 万股，占 2.076%；杨路菲持有 55.824 万股，占 2.076%；林恒持有 55.824 万股，占 2.076%；姚建红持有 33.0743 万股，占 1.23%；深圳市富海银涛创业投资有限公司持有 140 万股，占 5.2064%；深圳市长园盈佳投资有限公司持有 200 万股，占 7.4377%；深圳市鑫众和投资咨询有限公司持有 139 万股，占 5.1692%；丁颖持有 16 万股，占 0.595%；赵刚岗持有 6.3478 万股，占 0.2361%。

2009 年 6 月经公司第四次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 2,689 万元，以截止 2008 年 12 月 31 日公司资本公积 2,689 万元转增股本，变更后注册资本为人民币 5,378 万元。本次变更后的注册资本业经广东大华德律会计师事务所(特殊普通合伙) 华德验字[2009]61 号验资报告确认，股权结构为：刘虎军持有 1,872.27 万股，股权比例为 34.8135%；熊瑾玉持有 742.6194 万股，占 13.8085%；姚太平持有 857.456 万股，占 15.9438%；张艳君持有 501.8664 万股，占 9.3318%；谢志明持有 111.648 万股，占 2.076%；杨路菲持有 111.648 万股，占 2.076%；林恒持有 111.648 万股，占 2.076%；姚建红持有 66.1486 万股，占 1.23%；深圳市富海银涛创业投资有限公司持有 280 万股，占 5.2064%；深圳市长园盈佳投资有限公司持有 400 万股，占 7.4377%；深圳市鑫众和投资咨询有限公司持有 278 万股，占 5.1692%；丁颖持有 32 万股，占 0.595%；赵刚岗持有 12.6956 万股，占 0.2361%。本公司于 2009 年 7 月在深圳市工商行政管理局办理股权结构变更手续。

2009 年 9 月 29 日，本公司在深圳市市场监督局办理名称变更，由深圳市联创健和光电股份有限公司变更为现名。

2010 年 3 月经本公司第一次临时股东大会决议：本公司申请增加注册资本人民币 140 万元，由新增股东深圳市联众和投资咨询有限公司以人民币 378 万元认购新增 140 万股股份，认缴注册资本增加额为 140 万元，超出注册资本的溢价部分 238 万元作为本公司资本公积，增资后注册资本为人民币 5,518 万元。

2011 年 5 月，本公司股东深圳市长园盈佳投资有限公司搬迁至拉萨市柳梧新区柳梧大厦 14 楼，并于 2011 年 6 月 29 日在拉萨市工商行政管理局办理变更名称为拉萨市长园盈佳投资有限公司。

2011 年 9 月 16 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1486 号文《关于核准深圳市联建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》核准向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,840 万股。本公司于 2011 年 9 月 27 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)1,840 万股，注册资本变更为人民币 7,358.00 万元。本次变更后的注册资本业经大华会计师事务所有限公司大华验字[2011]255 号验资报告验证。本公司股票于 2011 年 10 月 12 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司法人股东深圳市鑫众和投资咨询有限公司、深圳市联众和投资咨询有限公司于 2012 年 12 月迁移至江西省新余市，名称分别变更为新余市鑫众和投资咨询有限公司、新余市联众和投资咨询有限公司。

2013 年 6 月 25 日，本公司根据 2012 年年度股东大会决议，以总股本 7,358 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股，本次转增完成后，公司总股本由 7,358 万股增加到 11,772.80 万股。

## **(二)行业性质**

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业行业。

## **(三)经营范围**

本公司的经营范围：发光二极管(LED)显示屏及其应用产品的生产、销售；发光二极管(LED)显示屏的租赁、安装和售后服务；国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)；电子产品的技术开发(不含限制项目)。经营进出口业务(具体按深贸管登证字第 2003-738 号资格证书办理)；从事广告业务(法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营)。

本公司经营期限：2003 年 4 月 14 日至永续经营。

## **(四)主要产品、劳务**

(LED)显示屏的生产和销售，提供(LED)显示屏的租赁、安装和售后服务。

## **(五)公司基本架构**

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的董事长负责制，董事长下设总经理，总经理下设运营中心、职能中心、营销中心、研发中心、制造中心等职能中心。

## **二、主要会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一)财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **(二)遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(三)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外 Liantronics. LLC、联建光电(香港)有限公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

##### **1. 同一控制下的企业合并**

###### **1) 个别财务报表**

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

###### **2) 合并财务报表**

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

##### **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，合并成本为本公司在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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司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。

本公司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。本公司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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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，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差额，计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

#### **2. 外币财务报表的折算**

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1. 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收

款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4. 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：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，具体量化标准为：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，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

- (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

金额占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项, 按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1 至 2 年(含 2 年)	6%	6%
2 至 3 年(含 3 年)	8%	8%
3 年以上	50%	50%

### 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: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

### (2) 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 分步处置对子公司投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

企业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，不属于一揽子交易的，应当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，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(2) 在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### **5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	30年	10%	3%
机器设备	3-10年	10%	9%-30%
运输设备	10年	10%	9%
办公设备	3-8年	10%	11.25%-30%
仪器设备	3-8年	10%	11.25%-30%
其他设备	3-8年	10%	11.25%-30%
租赁设备	2-3年	10%	30%-45%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司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公司。
- (2) 本公司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公司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) 本公司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，只有本公司才能使用。

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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十四) 在建工程**

### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。本公司的在建工程以以立项项目分类核算。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损失,计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的,以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## **(十五) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (十六)无形资产与开发支出

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	按合同或法律的规定确认
专利权	10 年
商标权	9 年
软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

#### 4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十七) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### (十八) 长期待摊费用

##### 1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
租赁固定资产改良装修费	按受益期摊销	
长期购买广告时间成本	按合同约定时间摊销	
合作经营广告屏	按合同约定时间摊销	
样品及展品	按受益期摊销	

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出,以及对实际发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用,作为长期待摊费用,按照项目的预计受益期平均摊销。

## (十九) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

该义务是本公司承担的现时义务;

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司国内销售不需要安装的产品以发出商品经客户接收时确认收入的实现,需要安装的产品以发出商品安装后经客户验收合格时确认收入的实现,出口销售以发出商品装船离岸时确认收入的实现。

## 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，本公司选用已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (二十一) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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。

#### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策未变更。

本报告期主要会计估计未变更。

#### (二十四) 前期差错更正

本报告期未发现前期差错。

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

##### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、6%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

## 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注三、(二)
深圳市联动文化投资有限公司	25%	
惠州市健和光电有限公司	25%	
上海联创健和光电科技有限公司	25%	
Liantronics. LLC	15%至 39%	备注 1
联动文化(北京)有限公司	25%	
联建光电(香港)有限公司	16.5%	备注 2

备注 1: 本公司之子公司 Liantronics. LLC 系 2009 年 4 月在美国加利福尼亚州注册成立的全资子公司, 其企业所得税由美国联邦所得税和州所得税构成, 其中, 联邦企业所得税采用超额累进税率, 税率从 15%至 39%; 加利福尼亚州企业所得税税率统一为 8.84%, 同时规定了每年最低缴纳企业所得税 800 美元。

备注 2: 本公司之子公司联建光电(香港)有限公司系 2007 年 1 月在香港登记署登记成立的控股子公司, 其企业所得税为利得税, 税率为 16.5%。

## 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准, 税率为 1.2%。

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

### (二) 税收优惠及批文

2012 年 9 月 12 日, 本公司被认定为高新技术企业, 有效期 3 年; 2013 年 4 月 10 日, 本公司收到深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局“深国税宝西减免备案[2013]28 号”税收优惠登记备案通知书, 本公司 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日的经营所得税享受高新技术企业税收优惠政策, 企业所得税税率为 15%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
深圳市联动文化投资有限公司 (简称“深圳联动公司”)	全资子公司	深圳市	文化产业投资	13,100.00	文化产业投资、投资兴办实业
惠州市健和光电有限公司 (简称“惠州健和公司”)	全资子公司	惠州市	LED 生产与销售	10,100.00	发光二极管(LED)显示屏及其应用产品
上海联创健和光电科技有限公司 (简称“上海联创公司”)	全资子公司	上海市	光电产品研发与销售	1,000.00	电子产品的销售
Liantronics, LLC (简称“美国联创公司”)	全资子公司	美国	LED 销售与维修	USD300.00	LED 应用产品销售与维修
联动文化(北京)有限公司 (简称“北京联动公司”)*	全资孙公司	北京市	设计、制作、代理、发布广告	10,100.00	设计、制作、代理、发布广告

续:

子公司名称 (全称)	持股比例	表决权比例	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
深圳市联动文化投资有限公司	100%	100%	13,100.00	---	是
惠州市健和光电有限公司	100%	100%	16,028.47	---	是
上海联创健和光电科技有限公司	100%	100%	1,000.00	---	是
Liantronics, LLC	100%	100%	USD100.00	---	是
联动文化(北京)有限公司*	100%	100%	10,100.00	---	是

续:

子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市联动文化投资有限公司	有限责任公司	795443461	---	---	---
惠州市健和光电有限公司	有限责任公司	666520862	---	---	---
上海联创健和光电科技有限公司	有限责任公司	555986758	---	---	---
Liantronics, LLC	有限责任公司	---	---	---	---
联动文化(北京)有限公司*	有限责任公司	597690226	---	---	---

\*2013 年 8 月 5 日，本公司全资子公司深圳联动公司与梁勤俭签订股权转让协议，梁勤俭将其持有北京联动公司 9%股权转让给深圳联动公司持有，并于 2013 年 11 月 19 日办理股权变更手续，自 2013 年 11 月 30 日始，深圳联动公司持有北京联动公司 100%的股权。

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
联建光电(香港)有限公司(以下简称“香港联建公司”)	控股子公司	香港	贸易	HKD100	LED 销售与维修

续

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
联建光电(香港)有限公司	80%	80%	HKD0.0003	---	是

续：

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
联建光电(香港)有限公司	有限责任公司	---	(393,018.78)	(393,018.78)	---

### (二) 合并范围发生变更的说明

本公司本期合并范围未发生变更。

### (三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	报表日折算汇率	备注
联建光电(香港)有限公司	港元	资产、负债	0.7862	
		损益	0.7985	
Liantronics, LLC	美元	资产、负债	6.0969	
		损益	6.1930	

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	94,934.69	1.0000	94,934.69	50,436.30	1.0000	50,436.30
美元	171.59	6.0969	1,046.17	---	---	---
小计			95,980.86			50,436.30
银行存款						
人民币	254,975,811.53	1.0000	254,975,811.53	242,953,247.11	1.0000	242,953,247.11
港币	90,920.63	0.7862	71,484.53	1,088,461.87	0.8108	882,579.30
美元	638,094.01	6.0969	3,890,374.90	1,609,746.73	6.2855	10,118,047.37
欧元	649.49	8.4189	5,467.99	0.32	8.3176	2.66
小计			258,943,138.95			253,953,876.44
其他货币资金						
人民币	422,004.80	1.0000	422,004.80	2,452,751.35	1.0000	2,452,751.35
小计			422,004.80			2,452,751.35
合计			259,461,124.61			256,457,064.09

期末其他货币资金系本公司通过深圳平安银行股份有限公司深圳宝安支行向客户开具的履约保函保证金 56,389.80 元和中国建设银行深圳科苑支行的保函保证金 365,615.00 元，共计 422,004.80 元，本公司期末编制现金流量表时，将其从现金及现金等价物中扣除。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,400,000.00	200,000.00
商业承兑汇票	313,375.00	---
合计	1,713,375.00	200,000.00

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

4. 期末已背书未到期的票据金额为 11,809,502.88 元，最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
福建通天地进出口有限公司	2013.07.01	2014.01.01	1,010,536.79
唐山三友化工股份有限公司	2013.09.27	2014.03.27	1,000,000.00
浙江澳利达空调部件有限公司	2013.09.26	2014.03.26	500,000.00
福建通天地进出口有限公司	2013.09.26	2014.03.26	500,000.00
福建通天地进出口有限公司	2013.09.26	2014.03.26	500,000.00
合计			3,510,536.79

5. 期末无已贴现未到期的银行承兑汇票和商业承兑汇票。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	258,546,118.13	95.94%	17,518,466.37	6.78%
组合小计	258,546,118.13	95.94%	17,518,466.37	6.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,953,831.11	4.06%	5,487,592.04	50.10%
合计	269,499,949.24	100.00%	23,006,058.41	8.54%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法	254,187,412.33	97.46%	14,862,366.54	5.85%
组合小计	254,187,412.33	97.46%	14,862,366.54	5.85%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,623,648.69	2.54%	3,351,824.35	50.60%
合计	260,811,061.02	100.00%	18,214,190.89	6.98%

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	158,411,775.53	58.78%	7,920,588.77	173,205,039.14	66.41%	8,660,251.97
1至2年(含2年)	77,366,830.39	28.71%	4,642,009.82	64,183,102.67	24.61%	3,850,986.15
2至3年(含3年)	15,304,495.98	5.68%	1,224,359.67	14,401,206.77	5.52%	1,152,096.55
3年以上	7,463,016.23	2.77%	3,731,508.11	2,398,063.75	0.92%	1,199,031.87
合计	258,546,118.13	95.94%	17,518,466.37	254,187,412.33	97.46%	14,862,366.54

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
深圳市宝银龙广告有限公司	80,000.00	80,000.00	100%	经调解, 难以收回
深圳市新世界集团江苏房地产有限公司	18,000.00	18,000.00	100%	账龄较长, 难以收回
深圳市智宇实业发展有限公司	249.60	249.60	100%	账龄较长, 难以收回
Lightscape Technologies	6,344,962.59	3,172,481.30	50%	账龄较长, 尚未收回
苏州市宝狮户外广告有限公司	120,900.00	120,900.00	100%	法院判决, 难以收回
绍兴越城红双喜婚庆服务公司	6,000.00	6,000.00	100%	法院判决, 难以收回
深圳市宏明国际地产开发有限公司	375,000.00	187,500.00	50%	法院判决, 尚未收回
阜新市宏路公关广告有限责任公司	160,500.00	80,250.00	50%	法院判决, 尚未收回
青岛奥斯汀广告传媒有限公司	166,895.00	83,447.50	50%	法院判决, 尚未收回
四川广志科技有限公司	52,991.00	26,495.50	50%	法院判决, 尚未收回
台州景想科技发展有限公司	1,529,099.00	458,729.70	30%	法院判决, 按约收回
武汉华威广告有限责任公司	1,019,000.00	305,700.00	30%	法院判决, 按约收回
四川虎马文化传媒有限公司	189,136.40	56,740.92	30%	法院判决, 按约收回
大连大学附属中山医院	210,000.00	210,000.00	100%	账龄较长, 难以收回
天津电视台	110,000.00	110,000.00	100%	账龄较长, 难以收回
中国光大银行天津分行	233,979.20	233,979.20	100%	账龄较长, 难以收回
G-Lites Led -G	171,118.32	171,118.32	100%	账龄较长, 难以收回
合肥四通科技有限公司	166,000.00	166,000.00	100%	账龄较长, 难以收回
合计	10,953,831.11	5,487,592.04		

3. 本期无报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

5. 期末应收账款中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

#### 6. 期末应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
应收客户 1	非关联方	12,867,536.94	2 年以内	4.77%
应收客户 2	非关联方	11,495,821.26	2 年以内	4.27%
应收客户 3	非关联方	10,952,727.40	3 年以内	4.06%
应收客户 4	非关联方	9,486,307.00	1-2 年以内	3.52%
应收客户 5	非关联方	8,722,939.70	2 年以内	3.24%
合计		53,525,332.30		19.86%

#### 7. 期末应收账款中应收其他关联方款项，详见附注六、（四）。

#### 8. 应收账款中外币余额

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	2,628,833.13	6.0969	16,027,732.71	2,695,720.78	6.2855	16,943,952.96
港币	10,068,390.71	0.7862	7,915,768.78	9,093,233.40	0.8108	7,372,793.64
合计			23,943,501.49			24,316,746.60

#### 注释4. 应计利息

项目	期末余额	期初余额
账龄在一年以内的应收利息	428,136.02	5,832,127.88
其中:定期存款	428,136.02	5,832,127.88

1. 本公司期末应收利息系未到期的定期存款本期应计收取的利息收入。

2. 本公司应计利息期末余额与期初余额比较减少 5,403,991.86 元,减少幅度为 92.66%,系期末本公司定期存款减少所致。

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,130,603.53	50.30%	2,680,825.10	26.46%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄分析法	10,008,986.16	49.70%	579,642.13	5.79%
组合小计	10,008,986.16	49.70%	579,642.13	5.79%
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	20,139,589.69	100.00%	3,260,467.23	16.19%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
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				
账龄分析法	15,960,043.25	96.04%	1,059,586.97	6.64%
组合小计	15,960,043.25	96.04%	1,059,586.97	6.64%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	658,615.98	3.96%	---	---
合计	16,618,659.23	100.00%	1,059,586.97	6.38%

其他应收款种类的说明:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
北京北广移动传媒有限公司	参股公司控股股东	5,000,000.00	2,500,000.00	3-4 年	24.83%	股权转让款*
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局	非关联方	2,851,047.00	180,825.10	1-3 年以内	14.15%	保证金**
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	非关联方	2,279,556.53	---	1 年以内	11.32%	出口退税款***
合计		10,130,603.53	2,680,825.10		50.30%	

\*本公司应收北京北广移动传媒有限公司 500 万元，详见附注十、其他重要事项 1。

\*\*系本公司子公司惠州健和公司代汕头市达濠建筑总公司承建工程向相关政府部门垫付惠州生产基地建筑工程保证金、副食品价格调节基金及新型墙体材料专项基金。

\*\*\*深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局 2,279,556.53 元系为应收出口退税款，不存在坏账情况，故不需要计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	7,261,118.33	36.06%	363,055.91	9,095,722.81	54.73%	478,443.64
1 至 2 年(含 2 年)	1,422,160.06	7.06%	85,329.60	1,360,720.69	8.19%	81,643.24
2 至 3 年(含 3 年)	1,265,707.77	6.28%	101,256.62	5,362,618.50	32.27%	429,009.46
3 年以上	60,000.00	0.30%	30,000.00	140,981.25	0.85%	70,490.63
合计	10,008,986.16	49.70%	579,642.13	15,960,043.25	96.04%	1,059,586.97

2. 本期不存在报告期前已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回的情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无应收持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

5. 期末其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
北京北广移动传媒有限公司	参股公司控股股东	5,000,000.00	3-4 年以内	24.83%	股权转让款
惠州大亚湾经济技术开发区住房和规划建设局	非关联方	2,851,047.00	1-2 年以内	14.15%	保证金
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	非关联方	2,279,556.53	1 年以内	11.32%	出口退税款
大庆市政府采购中心	非关联方	696,879.80	2-3 年以内	3.46%	保证金
北京东方盛泽商贸集团鑫东郊农副产品批发市场有限公司	非关联方	397,639.63	1-2 年以内	1.97%	保证金
合计		11,225,122.96		55.73%	

6. 期末其他应收款中应收其他关联方款项, 详见附注六、(四)。

#### 注释6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	2,101,912.71	87.22%	13,284,499.02	91.02%
1 至 2 年 (含 2 年)	286,283.32	11.88%	1,086,207.33	7.44%
2 至 3 年 (含 3 年)	21,638.46	0.90%	224,092.01	1.54%
合计	2,409,834.49	100.00%	14,594,798.36	100.00%

1. 期末预付款项中无预付持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

2. 期末预付款项中无预付其他关联方款项。

3. 预付款项期末比期初减少 12,184,963.87 元, 减少比例为 83.49%, 主要为预付材料款减少, 及本公司之全资孙公司北京联动公司支付购买广告时间成本根据受益期分别转入其他流动资产或长期待摊费用所致。

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	80,773,565.10	4,170,999.14	76,602,565.96	73,024,389.18	---	73,024,389.18
原材料	32,495,877.94	51,312.70	32,444,565.24	55,421,188.06	---	55,421,188.06
在产品	16,893,206.52	---	16,893,206.52	27,373,642.39	---	27,373,642.39
发出商品	29,757,647.53	---	29,757,647.53	35,703,644.96	---	35,703,644.96
合计	159,920,297.09	4,222,311.84	155,697,985.25	191,522,864.59	---	191,522,864.59

2. 期末存货中不存在所有权受限的情形。

### 3. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	---	4,170,999.14	---	---	4,170,999.14
原材料	---	51,312.70	---	---	51,312.70
合计	---	4,222,311.84	---	---	4,222,311.84

期末本公司对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备共计 4,222,311.84 元。

## 注释8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	---	27,377,300.00
增值税待抵扣的进项税额	2,360,212.86	6,021,115.79
短期购买广告时间成本	2,519,831.55	---
合计	4,880,044.41	33,398,415.79

1. 增值税待抵扣的进项税额为增值税待认证的进项税额和留抵进项税额。

2. 短期购买广告时间成本系本公司全资孙公司北京联动公司预付一年以内的购买广告时间成本。

## 注释9. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末余额
中晟传媒股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
合计		5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00

续：

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
中晟传媒股份有限公司	10%	10%	2,500,000.00	2,500,000.00	---
合计	10%	10%	2,500,000.00	2,500,000.00	---

中晟传媒股份有限公司成立于2010年6月24日，注册资本5,000万元（实收资本2,000万元），本公司实际出资500万元，占注册资本总额10%，因中晟传媒股份有限公司自成立后运营情况未达到预期收益，如附注十、其他重要事项1所述，本公司未能按约定收回款项，故公司本期计提长期股权投资减值准备250万元。

## 注释10. 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	135,863,476.90	59,281,040.64		166,358.82	194,978,158.72
其中：房屋建筑物	62,105,381.04	48,462,358.46		---	110,567,739.50
办公设备	5,189,072.78	685,141.93		70,728.82	5,803,485.89
机器设备	46,498,100.04	9,855,540.67		---	56,353,640.71
仪器设备	2,788,854.62	104,225.64		---	2,893,080.26
运输设备	9,344,135.82	154,814.99		95,630.00	9,403,320.81
其他设备	895,409.76	18,958.95		---	914,368.71
租赁设备	9,042,522.84	---		---	9,042,522.84
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	30,542,896.09	---	13,903,026.49	135,768.92	44,310,153.66
其中：房屋建筑物	2,938,828.73	---	1,884,380.04	---	4,823,208.77
办公设备	1,880,344.53	---	913,930.20	49,701.92	2,744,572.81
机器设备	14,343,842.23	---	9,451,455.95	---	23,795,298.18
仪器设备	969,722.63	---	379,322.22	---	1,349,044.85
运输设备	1,993,615.96	---	909,746.79	86,067.00	2,817,295.75
其他设备	477,567.77	---	107,800.00	---	585,367.77
租赁设备	7,938,974.24	---	256,391.29	---	8,195,365.53

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、固定资产账面价值合计	105,320,580.81			150,668,005.06
其中：房屋建筑物	59,166,552.31			105,744,530.73
办公设备	3,308,728.25			3,058,913.08
机器设备	32,154,257.81			32,558,342.53
仪器设备	1,819,131.99			1,544,035.41
运输设备	7,350,519.86			6,586,025.06
其他设备	417,841.99			329,000.94
租赁设备	1,103,548.60			847,157.31

本期折旧额 13,903,026.49 元。

本期本公司之全资子公司惠州健和公司由在建工程转入固定资产原价为 48,462,358.46 元。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物	47,714,750.63	本期竣工使用，正在申请办理中	2014 年度
合计	47,714,750.63		

3. 期末不存在用于抵押的固定资产。

4. 本公司全资孙公司北京联动公司 2012 年度向易汇资本(中国)融资有限公司购置运输设备 1,882,909.00 元并租赁车牌使用权。

5. 固定资产原值期末余额比期初余额增加 59,114,681.82 元，增加比例为 43.51%，主要系惠州基地 LED 应用产品产业化项目二期工程固定资产。

6. 租赁设备系本公司将对外用于经营性租出显示屏列入固定资产反映并按可预计经营租赁使用年限计提折旧。

7. 本公司期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 注释11. 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
LED 应用产品产业化项目	---	---	---	26,625,231.60	---	26,625,231.60
装修等零星工程	5,854,364.85	---	5,854,364.85	---	---	---
合作经营广告屏工程项目	12,268,357.96	---	12,268,357.96	---	---	---
合 计	18,122,722.81	---	18,122,722.81	26,625,231.60	---	26,625,231.60

### 1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
LED 应用产品产业化项目	26,625,231.60	21,837,126.86	48,462,358.46	---	---
装修等零星工程	---	5,854,364.85	---	---	5,854,364.85
合作经营广告屏工程项目	---	34,849,379.06	---	22,581,021.10	12,268,357.96
合计	26,625,231.60	62,540,870.77	48,462,358.46	22,581,021.10	18,122,722.81

2. 本期在建工程增加为惠州基地 LED 应用产品产业化项目第二期主体工程及装修等零星工程，和北京联动公司合作经营广告屏工程项目。

3. 本期减少系惠州基地 LED 应用产品产业化项目第二期主体工程本期完工转入固定资产，及合作经营广告屏工程项目完工部分为共同拥有产权转入长期待摊费用列示。

4. 本公司认为期末在建工程不存在减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

### 注释12. 无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	20,171,821.26	---	---	20,171,821.26
(1) 土地使用权	12,195,000.00	---	---	12,195,000.00
(2) 专利权	6,272,000.00	---	---	6,272,000.00
(3) 软件	1,568,821.26	---	---	1,568,821.26
(4) 商标权	136,000.00	---	---	136,000.00
2. 累计摊销合计	5,261,729.21	1,046,986.80	---	6,308,716.01
(1) 土地使用权	883,086.21	252,310.36	---	1,135,396.57
(2) 专利权	3,546,378.45	480,222.22	---	4,026,600.67
(3) 软件	710,062.33	300,656.44	---	1,010,718.77
(4) 商标权	122,202.22	13,797.78	---	136,000.00
3. 无形资产账面净值合计	14,910,092.05			13,863,105.25
(1) 土地使用权	11,311,913.79			11,059,603.43
(2) 专利权	2,725,621.55			2,245,399.33
(3) 软件	858,758.93			558,102.49
(4) 商标权	13,797.78			---
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 专利权	---	---	---	---
(3) 软件	---	---	---	---
(4) 商标权	---	---	---	---
5. 无形资产账面价值合计	14,910,092.05			13,863,105.25
(1) 土地使用权	11,311,913.79			11,059,603.43
(2) 专利权	2,725,621.55			2,245,399.33
(3) 软件	858,758.93			558,102.49
(4) 商标权	13,797.78			---

1. 本期摊销额 1,046,986.80 元。
2. 本公司期末无形资产不存在用于抵押情况。
3. 本公司期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 注释13. 商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
香港联建公司	1,306,504.03	---	---	1,306,504.03	1,306,504.03
合计	1,306,504.03	---	---	1,306,504.03	1,306,504.03

商誉系 2012 年度本公司对香港联建公司多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的，香港联建公司购买日的净资产公允价值为零，本公司以合并成本人民币 2.43 元大于合并中取得净资产公允价值份额零和合并日净资产账面价值份额（1,306,501.60）元的差额确认商誉的金额 1,306,504.03 元，2012 年期末对商誉进行减值测试，全额计提减值准备。

#### 注释14. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额
办公楼装修费	1,862,458.14	983,564.47	250,000.00	322,491.64	951,385.31	911,072.83
上海装修费	610,000.00	432,083.24	---	76,250.04	254,166.80	355,833.20
北京装修费	2,216,144.00	1,293,219.56	516,400.00	672,807.33	1,079,331.77	1,136,812.23
长期购买广告时间成本	7,719,565.86	---	7,719,565.86	2,072,067.27	2,072,067.27	5,647,498.59
合作经营广告屏	25,817,277.06	---	25,817,277.06	1,613,579.81	1,613,579.81	24,203,697.25
样品及展品	1,677,588.22	---	1,677,588.22	838,794.11	838,794.11	838,794.11
合计	39,903,033.28	2,708,867.27	35,980,831.14	5,595,990.20	6,809,325.07	33,093,708.21

- 1、长期购买广告时间成本系本公司全资孙公司北京联动公司预付一年以上的购买广告时间成本；
- 2、期末合作经营广告屏系本公司全资孙公司北京联动公司与第三方合作经营共同拥有广告屏产权的设备；
- 3、长期待摊费用期末比期初增加 30,384,840.94 元，增加比例为 1,121.68%，主要系本公司全资孙公司北京联动公司长期购买广告时间成本及合作经营广告屏增加所致。

### 注释15. 递延所得税资产

#### 1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	3,372,485.37	2,302,586.49
存货跌价准备	661,561.37	---
长期股权投资减值准备	375,000.00	---
递延收益	48,793.84	113,391.78
未实现利润	1,511,067.76	416,982.54
合计	5,968,908.34	2,832,960.81

#### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣的暂时性差异:		
坏账准备	3,922,093.11	4,025,901.94
可抵扣亏损	37,595,949.32	11,730,535.49
合计	41,518,042.43	15,756,437.43

### 注释16. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	19,273,777.86	7,176,536.90	183,789.12	---	26,266,525.64
存货跌价准备	---	4,222,311.84	---	---	4,222,311.84
长期股权投资减值准备	---	2,500,000.00	---	---	2,500,000.00
商誉减值准备	1,306,504.03	---	---	---	1,306,504.03
合计	20,580,281.89	13,898,848.74	183,789.12	---	34,295,341.51

资产减值准备期末比期初增加 13,715,059.62 元，增幅 66.64%，系本公司计提坏账准备、存货跌价准备和长期股权投资减值准备影响所致。

### 注释17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产待抵扣进项税额	5,515,073.49	---
合计	5,515,073.49	---

### 注释18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
银行信用透支	337,911.91	98,658.48
合计	337,911.91	98,658.48

短期借款系本公司控股子公司香港联建公司银行存款账户信用透支负数调整列示。

### 注释19. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,549,945.81	110,504,820.35
商业承兑汇票	---	---
合计	115,549,945.81	110,504,820.35

1. 本公司与中国工商银行股份有限公司深圳南山支行签订了《银行承兑协议》，办理银行承兑汇票业务时应提交《银行承兑汇票清单》。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司在中国工商银行股份有限公司深圳南山支行办理银行承兑汇票总额为 50,089,662.33 元。

2. 2013 年 12 月 26 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订平银创业路综字 20131230 第 001 号《综合授信额度合同》，合同约定平安银行股份有限公司深圳分行授予本公司人民币 8,000 万元的综合授信额度内适用于多币种授信。使用期限 12 个月。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司在平安银行股份有限公司深圳分行办理银行承兑汇票总额为 65,460,283.48 元。

### 注释20. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	139,923,852.82	146,552,037.01
1至2年(含2年)	2,735,206.14	6,806,161.83
2至3年(含3年)	4,499,163.80	1,272,198.05
3年以上	1,610,088.40	767,622.08
合计	148,768,311.16	155,398,018.97

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中应付其他关联方款项，详见附注六、(四)。

3. 期末应付账款余额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	金额	比例
佛山市国星光电股份有限公司	非关联方	12,074,754.71	8.12%
上海科锐光电发展有限公司深圳分公司	非关联方	8,257,846.15	5.55%
深圳市蓝科电子有限公司	非关联方	8,224,136.79	5.53%
汕头市达濠建筑总公司	非关联方	4,134,856.22	2.78%
梅州鼎泰电路板有限公司	非关联方	4,812,737.37	3.24%
合计		37,504,331.24	25.22%

#### 4. 应付账款中外币余额:

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	1,194,605.24	6.0969	7,283,388.68	685,315.08	6.2855	4,307,547.94
港元	309,395.15	0.7862	243,246.47	2,023,128.93	0.8108	1,640,352.94
合计			7,526,635.15			5,947,900.88

#### 注释21. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,436,365.22	52,224,792.12
1至2年(含2年)	3,296,694.93	10,249,332.75
2至3年(含3年)	1,774,472.94	169,363.75
3年以上	109,373.21	---
合计	41,616,906.30	62,643,488.62

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收其他关联方款项。
3. 期末预收款项前五名明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	比例
安徽演艺院线有限公司	非关联方	5,600,000.00	13.46%
北京纳尼亚传媒广告有限公司	非关联方	1,500,700.00	3.61%
Light channel(墨西哥)	非关联方	1,331,603.39	3.20%
PT.LELCO TRIND(印尼)	非关联方	1,231,113.03	2.96%
甘肃好顺餐饮娱乐有限公司	非关联方	1,140,000.00	2.74%
合计		10,803,416.42	25.97%

4. 预收账款期末比期初减少 21,026,582.32 元，减少比例为 33.57%，系本公司预收货款减少所致。

#### 注释22. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,255,775.59	64,128,241.23	63,611,980.98	5,772,035.84
(2) 职工福利费	---	8,534,928.80	8,534,928.80	---
(3) 社会保险费	---	6,439,192.32	6,439,192.32	---
其中：医疗保险费	---	1,789,569.10	1,789,569.10	---
基本养老保险费	---	4,075,496.81	4,075,496.81	---
年金缴费	---	---	---	---
失业保险费	---	352,692.58	352,692.58	---

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	---	156,327.49	156,327.49	---
生育保险费	---	65,106.34	65,106.34	---
(4) 住房公积金	---	744,437.35	744,437.35	---
(5) 工会经费和职工教育经费	---	293,754.56	293,754.56	---
(6) 辞退福利	---	---	---	---
(7) 其他	---	---	---	---
合计	5,255,775.59	80,140,554.26	79,624,294.01	5,772,035.84

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质余额。

### 注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,431,175.77	908.32
城建税	775,070.75	215.00
营业税	215.00	48,787.22
企业所得税	5,265,396.26	3,928,029.13
个人所得税	204,291.77	73,047.32
土地使用税	---	13,939.21
教育费附加	553,621.97	20,908.82
其他税额	130,245.41	44,025.03
合计	10,360,016.93	4,129,860.05

应交税费期末比期初增加 6,230,156.88 元，增加比例为 150.86%，主要为期末应交的增值税、企业所得税增加所致。

### 注释24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,656,334.17	2,576,377.97
1至2年(含2年)	672,123.88	806,913.22
2至3年(含3年)	108,181.11	360,140.71
3年以上	350,010.14	445,143.38
合计	22,786,649.30	4,188,575.28

1. 期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无应付其他关联方款项。
3. 期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款情况。

#### 4. 期末金额前五名的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
四川分时广告传媒有限公司	10,000,000.00	股权保证金	1 年以内
华泰联合证券有限责任公司	2,500,000.00	顾问费	1 年以内
大连博迪传媒有限公司	1,170,000.00	保证金	1 年以内
山西华瀚文化传播有限公司	1,000,000.00	保证金	1 年以内
中视睿博国际（北京）有限公司	850,000.00	保证金	1 年以内
合计	15,520,000.00		

5. 其他应付款期末比期初增加 18,598,074.02 元，增加幅度为 444.02%，主要原因系收取四川分时广告传媒有限公司股权保证金、及本公司全资孙公司北京联动公司收取传媒业务保证金增加。

#### 注释25. 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
信息化建设项目	241,958.92	322,611.89
关键领域技术创新科技研发资金	83,333.34	166,666.67
中小(民营)企业发展专项资金	---	200,000.00
递延收益—未实现的商品销售毛利	2,724,163.99	---
合计	3,049,456.25	689,278.56

#### 其他非流动负债说明：

##### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化建设项目	322,611.89	---	80,652.97	---	241,958.92	资产相关
关键领域技术创新科技研发资金	166,666.67	---	83,333.33	---	83,333.34	资产相关
中小(民营)企业发展专项资金	200,000.00	---	200,000.00	---	---	收益相关
合计	689,278.56	---	363,986.30	---	325,292.26	

## 2. 其他流动负债的其他说明:

(1) 本公司收到深圳市经济贸易和信息化委员会根据深经贸信息中小字[2012]105 号文件发放的深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助 49 万元,其中与收益相关的补助 86,735.14 元,与资产相关的补助 403,264.86 元,按相关资产的使用年限 5 年递延,本年递延金额 80,652.97 元。

(2) 本公司收到深圳市宝安区科技创新局根据深宝科[2012]48 号文件发放的关键领域技术创新科技研发资金补助 25 万元,按相关资产的使用年限 3 年递延,本年递延金额 83,333.33 元。

(3) 本公司之全资子公司惠州健和公司收到惠州市大亚湾区工业贸易发展局发放的扶持中小(民营)企业发展专项资金补助 20 万元,该项目已完成,故本期转入当期损益。

**3. 递延收益—未实现的商品销售毛利:**指本公司向客户销售 LED 显示屏产品且同时购买其 LED 屏广告时段未实现的商品销售毛利,本公司在个别财务报表中按照会计准则确认实现的营业收入及利润,因本公司全资孙公司北京联动公司购买客户广告时段导致与之相应的商品的销售毛利随时间逐步实现,因此在合并财务报表将向客户销售 LED 显示屏产品且同时购买其 LED 屏广告时段对应的商品的销售毛利 2,724,163.99 元转作递延收益。

注释26. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	41,979,478.00	---	---	24,347,688.00	(6,837,290.00)	17,510,398.00	59,489,876.00
其中:							
境内法人持股	1,400,000.00	---	---	---	(1,400,000.00)	(1,400,000.00)	---
境内自然人持股	40,579,478.00	---	---	24,347,688.00	(5,437,290.00)	18,910,398.00	59,489,876.00
(4) 外资持股	---	---	---	---	---	---	---
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	---	---	---	---	---	---	---
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	41,979,478.00	---	---	24,347,688.00	(6,837,290.00)	17,510,398.00	59,489,876.00
2. 无限售条件流通股份							
(1) 人民币普通股	31,600,522.00	---	---	19,800,312.00	6,837,290.00	26,637,602.00	58,238,124.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股份合计	31,600,522.00	---	---	19,800,312.00	6,837,290.00	26,637,602.00	58,238,124.00
合计	73,580,000.00	---	---	44,148,000.00	---	44,148,000.00	117,728,000.00

1. 上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2013]000195 号验资报告验证。
2. 2013 年 6 月 25 日，公司根据 2012 年年度股东大会决议通过以总股本 73,580,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股，本次转增完成后，本公司总股本由 73,580,000 股增加到 117,728,000 股。
3. 2013 年 4 月 8 日，本公司发起人境内法人新余市联众和投资咨询有限公司自其增资本公司并办理工商变更登记之日（2010 年 4 月 8 日）起三十六个月内限售期已满，转为无限售条件流通股，即内资境内法人股解禁 1,400,000 股；2013 年 10 月 14 日，境内自然人姚太平、张艳君自上市交易之日起二十四个月限售期已满，转为无限售条件流通股，即自然人股解禁 21,749,158 股，因姚太平、张艳君在公司任职董事，根据相关规定及承诺，其任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的 25%，实际可上市流通 5,437,290 股。

### 注释27. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
(1) 投资者投入的股本	329,472,538.99	---	44,148,000.00	285,324,538.99
(2) 其他	(1,931,145.53)	---	2,568,354.32	(4,499,499.85)
合计	327,541,393.46	---	46,716,354.32	280,825,039.14

本期资本公积变化情况如下：

1. 本期股本溢价投资者投入的股本减少，系 2013 年 6 月 25 日本公司根据 2012 年年度股东大会通过以总股本 73,580,000 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 6 股。

2. 本公司股本溢价其他资本公积减少，系收购北京联动公司少数股东持有的 9% 的股权导致股本溢价-其他减少 2,568,354.32 元。

### 注释28. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,121,572.07	4,519,942.62	---	25,641,514.69
合计	21,121,572.07	4,519,942.62	---	25,641,514.69

法定盈余公积系按母公司税后净利润 10% 计提。

### 注释29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	149,322,613.10	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后期初未分配利润	149,322,613.10	
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,266,913.39	
减：提取法定盈余公积	4,519,942.62	按税后净利润 10% 计提
提取任意盈余公积	---	
提取一般风险准备	---	
应付普通股股利	14,716,000.00	
转作股本的普通股股利	---	
期末未分配利润	146,353,583.87	

本公司 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 7,358 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共派发现金股利 1,471.60 万元。

### 注释30. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	585,608,151.28	534,164,551.83
其中：主营业务收入	585,383,580.32	529,789,428.37
其他业务收入	224,570.96	4,375,123.46
营业成本	442,618,392.36	404,437,447.75
其中：主营业务成本	442,362,001.07	400,664,155.17
其他业务成本	256,391.29	3,773,292.58

#### 2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单色 LED	2,207,777.35	1,384,460.22	8,711,013.10	7,573,086.59
双色 LED	5,684,409.17	4,289,269.95	1,125,637.90	849,221.31
全彩 LED	571,231,897.92	418,933,174.59	511,257,071.25	385,711,816.29
其他	571,111.11	410,964.33	8,695,706.12	6,530,030.98
传媒业务	5,688,384.77	17,344,131.98	---	---
合计	585,383,580.32	442,362,001.07	529,789,428.37	400,664,155.17

#### 3. 主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	31,281,039.44	25,609,977.28	74,290,298.63	58,783,952.15
华东	144,554,597.02	115,502,491.61	131,685,385.43	102,819,267.33
华中	24,191,859.77	18,324,066.18	21,583,321.23	16,968,594.27
华南	59,226,005.47	47,235,772.00	44,946,735.93	35,395,102.71
西南	48,946,422.09	38,345,545.75	28,734,954.08	20,790,008.44
西北	21,594,562.86	16,741,951.77	16,336,899.13	12,800,726.96
东北	58,905,809.22	48,893,536.15	69,534,619.22	53,200,937.16
出口	196,683,284.45	131,708,660.32	142,677,214.72	99,905,566.15
合计	585,383,580.32	442,362,001.07	529,789,428.37	400,664,155.17

#### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
销售客户 1	19,799,999.98	3.38%
销售客户 2	18,222,676.25	3.11%
销售客户 3	16,081,669.21	2.75%
销售客户 4	15,233,460.51	2.60%
销售客户 5	9,470,827.81	1.62%
合计	78,808,633.76	13.46%

#### 注释31. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	50,887.62	219,912.65
教育费附加	1,918,408.80	1,954,536.85
城市维护建设税	1,371,657.11	1,403,997.94
其他	827.28	288.32
合计	3,341,780.81	3,578,735.76

#### 注释32. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,113,375.88	11,631,883.32
折旧与摊销	1,405,644.05	728,247.47
办公费	2,863,821.68	1,162,537.04
差旅费	5,357,013.74	4,907,921.76
招待费	3,200,511.71	2,679,546.21
运输费	7,294,872.81	5,848,896.72
广告费	4,567,948.98	4,789,042.83
咨询服务费	2,681,447.57	2,218,209.57
租金	3,594,384.91	2,050,129.07
其他	1,487,842.28	426,854.67
合计	47,566,863.61	36,443,268.66

销售费用本期发生额比上期发生额增加 11,123,594.95 元，增加幅度为 30.52%，系本期北京联动公司开始营运增加销售费用所致。

### 注释33. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,074,497.97	23,720,742.57
折旧与摊销	6,911,287.41	8,306,197.80
办公费	3,740,911.77	2,276,322.69
差旅费	6,376,249.04	5,732,670.07
技术开发费	8,304,802.91	2,978,457.03
服务费	6,314,571.23	1,555,307.84
税费	1,831,120.27	1,461,667.56
租金	4,012,581.70	2,984,497.86
其他	5,863,956.17	3,977,521.54
合计	68,429,978.47	52,993,384.96

管理费用本期发生额比上期发生额增加 15,436,593.51 元，增加幅度为 29.13%，系北京联动公司营运管理费用、技术开发费及服务费用增加所致。

### 注释34. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,913.70	3,663.02
减：利息收入	6,171,702.37	10,167,488.32
汇兑损益	1,796,428.31	53,227.83
银行手续费	598,928.61	573,533.55
合计	(3,766,431.75)	(9,537,063.92)

财务费用本期发生额比上期发生额增加 5,770,632.17 元，增加幅度为 60.51%，系本期募集资金投入使用利息收入减少所致。

### 注释35. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,992,747.78	4,426,452.65
存货跌价损失	4,222,311.84	---
长期股权投资减值损失	2,500,000.00	---
商誉减值损失	---	1,306,504.03
合计	13,715,059.62	5,732,956.68

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 7,982,102.94 元，增加幅度为 139.23%，系本公司计提坏账损失、存货跌价损失和长期股权投资减值损失影响所致。

### 注释36. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	(658,567.21)
多次交易分步实现非同一控制下企业合并产生的投资收益	---	374.56
转让子公司股权投资收益	---	205,375.16
银行理财产品收益	---	185,265.56
合计	---	(267,551.93)

### 注释37. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,574,433.30	2,330,721.44	7,574,433.30
其他	756,284.38	449,965.95	756,284.38
合计	8,330,717.68	2,780,687.39	8,330,717.68

#### 1. 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项资助	---	70,000.00	收益相关
专项扶持补助	---	10,000.00	收益相关
信息化建设项目	80,652.97	167,388.11	资产相关
关键领域技术创新科技研发资金	83,333.33	83,333.33	资产相关
上市补贴资金	3,100,000.00	2,000,000.00	收益相关
中小(民营)企业发展专项资金	200,000.00	---	收益相关
2011 年境外展览会财政补贴	97,703.00	---	收益相关
支持 2011 年骨干企业加快发展财政奖励资金	260,000.00	---	收益相关
一年期内出口信用保险保费资助	37,126.00	---	收益相关
2013 年深圳市科创委节能减排项目	1,000,000.00	---	收益相关
2013 年深圳市科创委技术开发项目	1,200,000.00	---	收益相关
2013 年宝安区科技成果产业化专项资金	500,000.00	---	收益相关
2013 年深圳市出口十强奖励	900,000.00	---	收益相关
收到拨 2012 年度优化外贸出口结构资助	31,218.00	---	收益相关
其它商业服务业事务收入	44,400.00	---	收益相关
2013 年收到惠州参展费用补贴	30,000.00	---	收益相关
2013 年国外专利申请资助款	10,000.00	---	收益相关
合计	7,574,433.30	2,330,721.44	

### 注释38. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	17,395.27	14,795.63	17,395.27
其中：固定资产处置损失	17,395.27	14,795.63	17,395.27
罚款及滞纳金	175,004.36	222,019.93	175,004.36
捐赠等其他支出	17,826.23	3,735.69	17,826.23
合计	210,225.86	240,551.25	210,225.86

### 注释39. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,796,823.81	9,916,978.70
按税法及相关规定补缴的所得税	---	7,235,706.69
递延所得税调整	(3,135,947.53)	81,762.04
合计	7,660,876.28	17,234,447.43

### 注释40. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.14	0.14	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.08	0.08	0.21	0.21

#### 2. 每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	16,266,913.39	26,895,386.50
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,899,369.33	2,503,484.12
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,367,544.06	24,391,902.38
期初股份总数	4	73,580,000.00	73,580,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	44,148,000.00	44,148,000.00
	6	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	---	---
	6	---	---

项 目	序号	本期数	上期数
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7	---	---
报告期末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	7	---	---
减少股份下一月份起至报告期末的月份数	8	---	---
报告期缩股数	9	---	---
报告期月份数	10	---	---
发行在外的普通股加权平均数（II）	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	117,728,000.00	117,728,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	117,728,000.00	117,728,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.14	0.23
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.08	0.21
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)× (100%-17)]÷(13+19)	0.14	0.23
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18) ×(100%-17)]÷(12+19)	0.08	0.21

#### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### （2）稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 注释41. 其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法下外币报表折算差额	---	(374.56)
合并财务报表外币报表折算差额	(44,351.80)	(244,391.12)
合计	(44,351.80)	(244,765.68)

#### 注释42. 现金流量表附注

##### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
利息收入	1,233,205.50
政府补贴收入	7,210,447.00
往来款	23,700,000.00
其他	107,690.15
合计	32,251,342.65

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
往来款	8,600,000.00
销售费用	31,047,843.68
管理费用	34,613,072.82
财务费用（手续费等日常支出）	598,928.61
营业外支出	192,830.59
其他	85,408.30
合计	75,138,084.00

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
收到股权保证金	10,000,000.00
合计	10,000,000.00

##### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额
股权并购中介机构费用	1,433,157.94
合计	1,433,157.94

##### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
受限货币资金	2,030,746.55
募集资金专户利息收入	10,342,488.73
合计	12,373,235.28

## 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
募集资金专户手续费	9,355.11
合计	9,355.11

## 注释43. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,162,123.70	25,553,958.72
加：资产减值准备	13,715,059.62	5,732,956.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,903,026.49	15,477,061.94
无形资产摊销	1,046,986.80	1,217,836.53
长期待摊费用摊销	5,595,990.20	560,394.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	17,395.27	14,795.63
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---	---
财务费用(收益以“-”号填列)	(4,169,546.75)	(9,496,504.67)
投资损失(收益以“-”号填列)	---	267,551.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	(3,135,947.53)	81,762.04
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)	31,602,567.50	(62,926,021.88)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(46,733,733.72)	(59,505,583.15)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(16,278,398.37)	54,098,795.85
其 他*	1,433,157.94	---
经营活动产生的现金流量净额	11,158,681.15	(28,922,996.26)
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	259,039,119.81	254,004,312.74
减：现金的期初余额	254,004,312.74	361,635,702.04
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	5,034,807.07	(107,631,389.30)

\*其他系指本期股权并购中介机构费用支付的现金列当期损益反映，而现金流量表列支付其他与投资活动有关的现金项目反映，故在现金流量表补充资料中列示其他项目反映。

## 2. 现金和现金等价物的构成:

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	259,039,119.81	254,004,312.74
其中：库存现金	95,980.86	50,436.30
可随时用于支付的银行存款	258,943,138.95	253,953,876.44
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	259,039,119.81	254,004,312.74

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

关联方	企业类型	所持股份或权益	持股比例	与公司关系
刘虎军	自然人	2,995.6320万股	25.45%	实际控制人
熊瑾玉	自然人	1,188.1911万股	10.09%	实际控制人

刘虎军先生与熊瑾玉女士为夫妻关系，是本公司的实际控制人。

### (二) 本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
上海乾昱舜电子科技有限公司*	与本公司之子公司上海联创公司同一法定代表人	753826843
北京北广移动传媒有限公司	参股公司控股股东	791605582
中晟传媒股份有限公司	参股公司	556817542
梁勤俭**	北京联动公司原少数股东	---

\*上海乾昱舜电子科技有限公司系上海联创公司原少数股东，与上海联创公司为同一法定代表人钱靓。本公司 2012 年 8 月受让上海乾昱舜电子科技有限公司持有上海联创公司 30% 的股权，上海乾昱舜电子科技有限公司法定代表人于 2013 年 12 月不再同时担任上海联创公司法定代表人。

\*\*梁勤俭系北京联动公司原少数股东，本公司收购少数股权时，其任北京联动公司的法定代表人。

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2. 存在销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海乾昱舜电子科技有限公司	销售	市场价格	2,937,002.56	6,217,391.95

## 3. 存在购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
上海乾昱舜电子科技有限公司	采购	市场价格	85,370.94	1,803,200.90

## 4. 购买少数股权

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
			金额	金额
上海乾昱舜电子科技有限公司	购买少数股权	公允价格	---	3,000,000.00
梁勤俭	购买少数股权	公允价格	4,545,000.00	---

## 5. 关联方应收应付款项

往来项目	关联方名称	经济内容	期末余额	期初余额
应收账款	上海乾昱舜电子科技有限公司	销售货款	498,872.74	270,147.74
	合计		498,872.74	270,147.74
应付账款	上海乾昱舜电子科技有限公司	采购货款	99,884.00	223,899.00
	合计		99,884.00	223,899.00
其他应收款	北京北广移动传媒有限公司	股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
	合计		5,000,000.00	5,000,000.00

## 七、或有事项

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### 1. 购买股权事项

2013 年 12 月 18 日，本公司与四川分时广告传媒有限公司全体股东签订《关于深圳市联建光电股份有限公司现金及发行股份购买资产协议》，该协议内容约定本公司拟向特定对象何吉伦、周昌文、朱贤洲、高存平、张海涛、黄允炜、曾家驹、樊丽菲、何晓波、王琦以及成都斯为美股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）非公开发行股份购买其持有的四川分时广告传媒有限公司（以下简称“分时传媒”）股权。经交易各方协商，何吉伦等 12 名交易对方合计持有的分时传媒 100% 股权交易作价为 86,000 万元，本公司将以现金及发行股份的方式向交易对方支付交易对价，其中，本公司将以现金方式支付交易对价中的 24,029 万元（现金来源为本次募集配套资金）；以发行股份方式支付交易对价中的 61,971 万元。

## 2. 租赁事项

1) 2013 年 1 月 8 日, 本公司与深圳市安通达科技有限公司签订《协议书》, 协议约定本公司继续租用深圳市安通达科技有限公司位于深圳市宝安区 68 区留仙三路安通达工业厂区四号厂房 2 楼以及 1 楼东侧, 合计建筑面积 3,638.625 平方米, 月租金 22 元/平方米, 租期期限至 2017 年 7 月 31 日。

2) 2012 年 4 月 25 日, 本公司全资孙公司北京联动公司与北京东方盛泽商贸集团鑫东农副产品批发市场有限公司签订《房屋租赁合同》, 合同约定北京联动公司租用位于北京市朝阳区西大望甲 12 号用于办公, 建筑面积 860.58 平方米, 年租金为 1,570,558.50 元, 自第三年起(即 2014 年 6 月 1 日)租金递增 8%, 租赁期限为 2012 年 6 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

3) 2010 年 9 月 3 日, 本公司全资子公司上海联创公司与上海宗泰科技发展有限公司签订《租赁合同》, 合同约定上海联创公司租用位于上海市闸北区中兴路 960 号 A 栋用于办公, 租金为每月 81,146 元, 租赁期限为 2010 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日。

## 九、资产负债表日后事项

### 1. 设立控股孙公司事项

2014 年 1 月 7 日, 本公司控股子公司香港联建公司在澳门注册设立联建光电澳门一人有限公司, 股额 650,000.00 澳门币。

### 2. 发行股份购买资产并募集配套资金事项

本公司于 2014 年 3 月 17 日召开的第三届董事会第十四次会议审议通过《关于签署〈深圳市联建光电股份有限公司现金及发行股份购买资产协议之补充协议〉的议案》。

2014 年 4 月 10 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]395 号《关于核准深圳市联建光电股份有限公司向何吉伦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准本公司:

(1) 向何吉伦发行 27,300,805 股股份、向朱贤洲发行 3,030,837 股股份、向周昌文发行 2,853,316 股股份、向高存平发行 2,105,890 股股份、向成都斯为美股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)发行 1,416,916 股股份、向张海涛发行 1,039,144 股股份、向黄允炜发行 390,112 股股份、向樊丽菲发行 279,716 股股份、向曾家驹发行 311,743 股股份、向何晓波发行 135,758 股股份、向王琦发行 135,758 股股份购买相关资产;(2) 核准本公司非公开发行不超过 16,362,491 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

截止报告日本次重大资产重组事项正在进行中。

3. 根据 2014 年 4 月 28 日第三届董事会第十五次会议决议, 本公司拟以 2013 年 12 月 31 日总股本 117,728,000 股为基数, 向全体股东每 10 股分配现金股利 0.30 元(含税), 共分配现金股利 3,531,840.00 元。该预案尚需提交 2013 年度股东大会审议批准。

4. 截止报告日, 本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### 1. 与北京北广移动传媒有限公司解除协议事项

2013年11月20日，本公司与北京北广移动传媒有限公司（以下简称“北广移动传媒”）、翟长军及翟长平签署解除协议书，主要内容约定：①解除并终止本公司与北广移动传媒在2010年9月27日签署的《战略合作框架协议》、《中国石油加油站LED产品供货合同》、《股权转让协议书》的效力，不再履行，及解除并终止翟长军先生出具的《担保函》的效力，不再履行，即自该协议签署之日起，双方不再依据原有合同、协议享有权利或承担义务；②本公司与北广移动传媒约定由本公司收回在中晟传媒股份有限公司设立时投入的人民币500万元出资款。具体在本公司和北广移动传媒在北广移动传媒履行第③点约定的义务后，同时签署股权转让协议书，但暂不办理工商变更登记手续。本公司将所持有的中晟传媒股份有限公司500万股10%股份转让给北广移动传媒或北广移动传媒指定的第三方，北广移动传媒以650万元受让本公司所持有的中晟传媒股份有限公司500万股的股份；北广移动传媒同意根据《股权转让协议书》认定的本公司支付的第一期股权款500万元退还本公司，并支付本公司利息人民币150万元。前述两项本金及利息共计1,300万元由北广移动传媒保证支付给本公司。③北广移动传媒应付本公司总款项及利息人民币为1,300万元，北广移动传媒同意在2013年12月31日前向本公司支付人民币200万元，同时确保2013年12月31日前向本公司开具转账支票人民币300万元，该票据300万元应当在2013年12月31日起60日内支付到本公司指定账户；在2014年6月30日前，北广移动传媒确保向本公司支付人民币500万元；2014年12月31日前，北广移动传媒确保向本公司支付余款300万元到本公司指定账户。④翟长平同意为北广移动传媒履行本协议前述第③点支付款项的义务承担不可撤销的连带保证责任，保证期至北广移动传媒支付完毕1,300万元后终止。本公司同意自确认收到北广移动传媒500万元之日的同时，开始办理所持有的中晟传媒股份有限公司10%的股份办理股权转让手续。⑤北广移动传媒承诺：即便北广移动传媒或北广移动传媒不指定或延期指定第三方受让本公司所持有的中晟传媒股份有限公司500万股的股份，北广移动传媒仍然需要及时向本公司履行付款义务；本公司承诺：任何时候、只要北广移动传媒按照本协议约定支付完毕总款项1,300万元，则本公司保证配合北广移动传媒或北广移动传媒指定的第三方办理完毕相应的股权转让手续及其他配合义务。

截止2013年12月31日，本公司未收到北广移动传媒应向本公司支付人民币200万元，也未收到北广移动传媒应向本公司开具转账支票人民币300万元。因北广移动传媒存在违约事项，故本公司谨慎对北广移动传媒的应收股权转让款500万元和长期股权投资款500万元均按50%比例计提坏账准备或长期股权投资减值准备。

## 2. 已判决诉讼事项及期后收款情况

1) 2011年7月22日，本公司就苏州市宝狮户外广告有限公司拖欠货款127,000.00元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告苏州市宝狮户外广告有限公司归还货款127,000.00元。本公司与苏州市宝狮户外广告有限公司达成和解协议于2012年3月15日前将欠款汇入本公司账户，本公司收到款项后自愿撤回起诉。2012年3月15日，深圳市宝安区人民法院(2011)深宝法民二初字第3390号民事裁定书裁定准许本公司撤回起诉。截止2013年12月31日，本公司应收苏州市宝狮户外广告有限公司120,900.00元货款尚未收回。

2) 2012年1月6日，本公司就台州景想科技发展有限公司拖欠货款2,446,286.00元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告台州景想科技发展有限公司和连带责任人徐君义、王文波归还货款2,446,286.00元及逾期付款违约金。2012年7月25日，深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法民二初字第632号民事调解书调解台州景想科技发展有限公司于2012年12月31日前分次将累计欠款917,187.00元汇入本公司账户，剩余款项以市场价值人民币1,529,099.00元的LED广告车抵偿，因台州景想科技发展有限公司和连带责任人之一的原因不履行或迟延履行抵偿义务时，应于2013年1月31日前支付欠款1,529,099.00元。截止2013年12月31日，本公司仍在与台州景想科技发展有限公司协商以广告车抵应收货款事宜。

3) 2012年10月10日，本公司就周文红、张杏英拖欠货款尾款29,680.00元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告周文红、张杏英归还货款尾款29,680.00元及逾期付款违约金。本公司于2012年10月15日收到周文红、张杏英货款尾款20,560.00元、2012年10月16日收到周文红、张杏英货款尾款3,120.00元后自愿撤回起诉。2012年10月16日，深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法西民二初字第740号民事裁定书裁定准许本公司撤回起诉。本公司已于2012年度收回周文红、张杏英拖欠货款23,680.00元，截止2013年12月31日，余款6,000.00元尚未收回。

4) 2013年3月30日，本公司就青岛奥斯汀广告传媒有限公司拖欠货款174,100.00元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告青岛奥斯汀广告传媒有限公司和连带责任人安贵杰、宋磊、崔兢归还货款174,100.00元及违约金。2013年10月9日，深圳市宝安区人民法院(2013)深宝法西民初字第1048号民事判决书判决被告青岛奥斯汀广告传

媒有限公司在判决发生法律效力之日起 3 日内向本公司支付货款 174,100.00 元及违约金，被告安贵杰、宋磊、崔兢承担连带清偿责任。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司应收青岛奥斯汀广告传媒有限公司货款 166,895.00 元尚未收回。

5) 2013 年 10 月 28 日，本公司就武汉华威广告有限责任公司拖欠货款 1,050,000.00 以及违约金 94,680.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告武汉华威广告有限责任公司和连带责任人武汉鑫华威传媒有限公司，陈华山支付货款及违约金 1,144,680.00 元以及逾期付款违约金。2013 年 11 月 5 日，深圳市宝安区人民法院（2013）深宝法西民初字第 3346-1 号民事裁定书裁定查封被告武汉华威广告有限责任公司、武汉鑫华威传媒有限公司、陈华山价值人民币 1,144,680.00 元的财产。2013 年 12 月 13 日，深圳市宝安区人民法院（2013）深宝法西民初字第 3346 号民事调解书调解被告武汉华威广告有限责任公司欠本公司货款 1,050,000.00 元，被告自愿承担延期付款利息 74,000 元。款项以如下方式向本公司支付：于 2013 年 12 月 31 日前支付 31,000.00 元，于 2014 年 3 月 25 日前支付 200,000.00 元，于 2014 年 5 月 25 日前支付 200,000.00 元，于 2014 年 7 月 25 日前支付 200,000.00 元，于 2014 年 9 月 25 日前支付 200,000.00 元，于 2014 年 11 月 25 日前支付 293,000.00 元。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已按法院调解约定的时间收回 31,000.00 元，尚有 1,019,000.00 元未收回。

6) 2013 年 1 月 16 日，本公司就四川虎马文化传媒有限公司拖欠货款 838,866.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告四川虎马文化传媒有限公司和连带责任人梁小丽支付货款 838,866.00 元及违约金。2013 年 4 月 15 日，本公司与四川虎马文化传媒有限公司签订补充协议，协议规定剩余货款 838,866.00 元四川虎马文化传媒有限公司应于协议签订 15 日内支付本公司 400,000.00 元，2013 年 9 月 31 日前支付 319,028.00 元，2014 年 10 月 1 日前支付 119,838.00 元。本公司于 2013 年 4 月 18 日撤回起诉。2013 年 4 月 18 日，深圳市宝安区人民法院（2013）深宝法民二初字第 388 号民事裁定书裁定准许本公司撤回起诉。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已收回 400,000.00 元，余款 438,866.00 元尚未收回。2014 年 1 月 2 日，本公司期后已收回 319,028.00 元。

7) 2013 年 1 月 16 日，本公司就四川虎马文化传媒有限公司拖欠货款 69,298.40 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼，要求判令被告四川虎马文化传媒有限公司和连带责任人梁小丽支付货款 69,298.40 元及违约金。2013 年 4 月 15 日，本公司与四川虎马文化传媒有限公司签订调解协议书，协议规定四川虎马文化传媒有限公司应于 2014 年 9 月 31 日前支付本公司 69,298.40 元。本公司于 2013 年 4 月 18 日撤回起诉。2013 年 4 月 18 日，深圳市宝安区人民法院（2013）深宝法民二初字第 387 号民事裁定书裁定准许本公司撤回起诉。截止 2013 年 12 月 31 日，尚未收回款项。

8) 2012 年 12 月 11 日, 本公司就北京视赢达科技有限公司拖欠货款 1,262,520.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼, 要求判令被告北京视赢达科技有限公司和连带责任人高明、张楠支付货款 1,262,520.00 元及逾期付款违约金。2013 年 7 月 23 日, 深圳市宝安区人民法院(2013)深宝法民二初字第 762 号民事调解书调解被告北京视赢达科技有限公司于 2013 年 7 月 24 日前支付本公司 1,200,000.00 元, 剩余货款 62,520.00 元应于 2013 年 12 月 31 日前支付给本公司。截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司应收北京视赢达科技有限公司货款 62,520.00 元尚未收回。2014 年 1 月 25 日, 本公司已收回该货款 62,520.00 元。

### 3. 尚未判决诉讼事项

1) 2013 年 10 月 16 日, 本公司就四川广志科技有限公司拖欠货款 52,991.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼, 要求判令被告四川广志科技有限公司和连带责任人王新黎支付货款 52,991.00 元及违约金。2013 年 12 月 17 日, 深圳市宝安区人民法院(2013)深宝法西民初字第 3287 号本案转入普通程序审理, 并将举证期限延长至 2013 年 12 月 31 日, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该案尚在审理之中。

2) 2012 年 9 月 17 日, 本公司就阜新市宏路公关广告有限责任公司拖欠货款 160,500.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼, 要求判令被告阜新市宏路公关广告有限责任公司归还货款 160,500.00 元及逾期付款违约金。阜新市宏路公关广告有限责任公司在提交答辩状期间对管辖权提出异议, 认为与本公司属于买卖合同, 应由阜新市海州区人民法院管辖。2012 年 11 月 15 日, 深圳市宝安区人民法院(2012)深宝法西民初字第 588 号民事裁定书裁定驳回阜新市宏路公关广告有限责任公司对管辖权提出的异议, 该案尚在审理过程中。截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司应收阜新市宏路公关广告有限责任公司货款 160,500.00 元尚未收回。

3) 2013 年 1 月 21 日, 本公司就深圳市宏明国际地产开发有限公司拖欠货款 375,000.00 元向深圳市宝安区人民法院提起民事诉讼, 要求判令被告深圳市宏明国际地产开发有限公司支付货款 375,000.00 元及违约金。2013 年 11 月 11 日, 深圳市宝安区人民法院(2013)深宝法西民初字第 351 号民事判决书判决被告深圳市宏明国际地产开发有限公司应于 2013 年 11 月 14 日前向本公司支付货款 375,000.00 元及逾期付款违约金。深圳市宏明国际地产开发有限公司不服一审判决, 提出上诉, 目前尚未结案。截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司应收深圳市宏明国际地产开发有限公司货款 375,000.00 元尚未收回。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 不计提坏账的合并范围内关联方款项	115,068,080.94	31.31%	---	---
(2) 按账龄分析法	247,891,899.19	67.46%	16,907,405.83	6.82%
组合小计	362,959,980.13	98.77%	16,907,405.83	4.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,510,618.92	1.23%	2,216,861.14	49.15%
合计	367,470,599.05	100.00%	19,124,266.97	5.20%

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款				
(1) 不计提坏账的合并范围内关联方款项	95,103,018.57	27.89%	---	---
(2) 按账龄分析法	245,867,951.30	72.11%	14,278,446.19	5.81%
组合小计	340,970,969.87	100.00%	14,278,446.19	4.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---
合计	340,970,969.87	100.00%	14,278,446.19	4.19%

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	149,225,716.23	40.61%	7,461,285.81	165,965,488.55	48.68%	8,298,274.43
1至2年(含2年)	76,514,710.86	20.82%	4,590,882.65	63,592,952.07	18.65%	3,815,577.12
2至3年(含3年)	14,810,711.14	4.03%	1,184,856.89	14,262,287.38	4.18%	1,140,982.99
3年以上	7,340,760.96	2.00%	3,670,380.48	2,047,223.30	0.60%	1,023,611.65
合计	247,891,899.19	67.46%	16,907,405.83	245,867,951.30	72.11%	14,278,446.19

2. 本报告期不存在核销的应收账款情况。

3. 期末应收账款中无应收持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 4. 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
惠州健和公司	全资子公司	91,255,953.27	1 年以内	24.83%
应收客户 1	非关联方	12,867,536.94	2 年以内	3.50%
应收客户 2	非关联方	11,495,821.26	2 年以内	3.13%
应收客户 3	非关联方	10,952,727.40	3 年以内	2.98%
上海联创公司	全资子公司	10,253,091.60	1 年以内	2.79%
合计		136,825,130.47		37.23%

国域无疆传媒集团有限公司包括北京、大连、沈阳等多家国域无疆传媒集团有限公司，此处对国域无疆传媒集团有限公司各期末的应收账款余额以上述各子公司汇总计算。

#### 5. 期末应收账款中应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
惠州健和公司	全资子公司	91,255,953.27	24.83%
上海联创公司	全资子公司	10,253,091.60	2.79%
北京联动公司	全资孙公司	7,262,213.08	1.98%
美国联创公司	全资子公司	3,837,970.22	1.04%
香港联建公司	控股子公司	2,458,852.77	0.67%
合计		115,068,080.94	31.31%

#### 6. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

应收款项内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
苏州市宝狮户外广告有限公司	120,900.00	120,900.00	100%	法院判决，难以收回
绍兴越城红双喜婚庆服务公司	6,000.00	6,000.00	100%	法院判决，难以收回
深圳市宏明国际地产开发有限公司	375,000.00	187,500.00	50%	法院判决，尚未收回
阜新市宏路公关广告有限责任公司	160,500.00	80,250.00	50%	法院判决，尚未收回
青岛奥斯汀广告传媒有限公司	166,895.00	83,447.50	50%	法院判决，尚未收回
四川广志科技有限公司	52,991.00	26,495.50	50%	法院判决，尚未收回
台州景想科技发展有限公司	1,529,099.00	458,729.70	30%	法院判决，按约收回
武汉华威广告有限责任公司	1,019,000.00	305,700.00	30%	法院判决，按约收回
四川虎马文化传媒有限公司	189,136.40	56,740.92	30%	法院判决，按约收回
大连大学附属中山医院	210,000.00	210,000.00	100%	账龄较长，难以收回
天津电视台	110,000.00	110,000.00	100%	账龄较长，难以收回
中国光大银行天津分行	233,979.20	233,979.20	100%	账龄较长，难以收回
G-Lites Led-G	171,118.32	171,118.32	100%	账龄较长，难以收回
合肥四通科技有限公司	166,000.00	166,000.00	100%	账龄较长，难以收回
合计	4,510,618.92	2,216,861.14		

**7. 应收账款中外币余额:**

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	2,170,689.89	6.0969	13,234,479.19	2,053,248.13	6.2855	12,905,691.12
港元	722,425.59	0.7862	567,971.00	---	---	---
合计			13,802,450.19			12,905,691.12

**注释2. 其他应收款**

**1. 其他应收款按种类披露:**

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
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				
(1) 不计提坏账的合并范围内关联方款项	81,210,385.33	83.50%	---	---
(2) 账龄分析法	8,761,301.97	9.01%	511,960.67	5.84%
组合小计	89,971,687.30	92.51%	511,960.67	0.57%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,279,556.53	7.49%	2,500,000.00	34.34%
合计	97,251,243.83	100.00%	3,011,960.67	3.10%

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
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				
(1) 不计提坏账的合并范围内关联方款项	80,971,921.46	86.82%	---	---
(2) 账龄分析法	11,630,572.39	12.47%	815,378.79	7.01%
组合小计	92,602,493.85	99.29%	815,378.79	0.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	658,615.98	0.71%	---	---
合计	93,261,109.83	100.00%	815,378.79	0.87%

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	6,455,642.18	6.64%	322,782.11	4,954,731.11	5.32%	247,736.56
1 至 2 年(含 2 年)	1,023,710.74	1.05%	61,422.64	1,281,860.03	1.37%	76,911.60
2 至 3 年(含 3 年)	1,221,949.05	1.26%	97,755.92	5,253,000.00	5.63%	420,240.00
3 年以上	60,000.00	0.06%	30,000.00	140,981.25	0.15%	70,490.63
合计	8,761,301.97	9.01%	511,960.67	11,630,572.39	12.47%	815,378.79

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提：

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
北京北广移动传媒有限公司	参股公司控股股东	5,000,000.00	2,500,000.00	3-4 年以内	5.14%	股权转让款
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	非关联方	2,279,556.53	---	1 年以内	2.35%	出口退税款
合计		7,279,556.53	2,500,000.00		7.49%	

3. 期末无核销其他应收款情况。

4. 期末其他应收款中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 期末其他应收款中应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
惠州健和公司	全资子公司	80,944,702.62	83.23%
美国联创公司	全资子公司	265,182.71	0.27%
深圳联动公司	全资子公司	500.00	0.00%
合计		81,210,385.33	83.50%

6. 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例	性质或内容
惠州健和公司	全资子公司	80,944,702.62	1 年以内	83.23%	往来款
北京北广移动传媒有限公司	参股公司控股股东	5,000,000.00	3-4 年以内	5.14%	股权转让款
深圳市宝安区国家税务局西乡税务分局	非关联方	2,279,556.53	1 年以内	2.35%	出口退税款
大庆市政府采购中心	非关联方	696,879.80	2-3 年以内	0.72%	保证金
美国联创公司	全资子公司	265,182.71	1 年以内	0.27%	往来款
合计		89,186,321.66		91.71%	

### 注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
深圳联动公司	成本法	131,000,000.00	75,955,000.00	55,045,000.00	131,000,000.00
惠州健和公司	成本法	160,284,700.00	160,284,700.00	---	160,284,700.00
美国联创公司	成本法	6,841,160.00	6,841,160.00	---	6,841,160.00
上海联创公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
香港联建公司	成本法	2.43	2.43	---	2.43
中晟传媒股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00
合计		313,125,862.43	258,080,862.43	55,045,000.00	313,125,862.43

续:

被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
深圳联动公司	100%	100%	---	---	---
惠州健和公司	100%	100%	---	---	---
美国联创公司	100%	100%	---	---	---
上海联创公司	100%	100%	---	---	---
香港联建公司	80%	80%	---	---	---
中晟传媒股份有限公司	10%	10%	2,500,000.00	2,500,000.00	---
合计			2,500,000.00	2,500,000.00	---

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	633,640,469.76	535,639,077.32
其中: 主营业务收入	630,194,981.03	531,754,728.33
其他业务收入	3,445,488.73	3,884,348.99
营业成本	490,081,129.67	422,074,590.47
其中: 主营业务成本	486,649,920.16	418,397,522.00
其他业务成本	3,431,209.51	3,677,068.47

#### 2. 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
单色 LED	2,207,777.35	1,720,327.18	4,625,083.03	3,712,759.14
双色 LED	5,684,409.17	4,758,981.49	411,002.11	307,111.01
全彩 LED	621,731,683.40	479,736,567.04	522,697,630.36	411,256,459.40
其他	571,111.11	434,044.45	4,021,012.83	3,121,192.45
合计	630,194,981.03	486,649,920.16	531,754,728.33	418,397,522.00

### 3. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	89,268,360.20	77,044,026.50	74,290,298.63	61,466,085.49
华东	134,261,329.74	104,945,578.70	133,848,134.68	107,752,850.95
华中	24,191,859.77	18,889,932.47	21,538,895.02	17,591,979.64
华南	60,355,473.37	46,091,778.67	46,611,820.79	36,397,889.76
西南	48,200,651.98	37,615,626.07	27,905,825.65	22,049,799.28
西北	21,594,562.86	17,124,630.09	16,336,899.13	12,800,726.96
东北	58,430,347.54	44,054,004.71	69,534,619.22	54,524,298.79
出口	193,892,395.57	140,884,342.95	141,688,235.21	105,813,891.13
合计	630,194,981.03	486,649,920.16	531,754,728.33	418,397,522.00

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
销售客户 1	19,799,999.98	3.12%
销售客户 2	18,222,676.25	2.88%
销售客户 3	16,081,669.21	2.54%
销售客户 4	15,233,460.51	2.40%
销售客户 5	9,470,827.81	1.49%
合计	78,808,633.76	12.43%

### 注释5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	---	(658,567.21)
银行理财产品收益	---	185,265.56
合计	---	(473,301.65)

### 注释6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,199,426.23	30,490,940.70
加：资产减值准备	13,482,568.49	4,294,347.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,913,203.36	6,832,922.00
无形资产摊销	350,656.44	520,192.83
长期待摊费用摊销	959,435.21	322,491.64
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）	12,200.84	13,175.51
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	(2,498,832.36)	(6,098,697.27)
投资损失（收益以“-”号填列）	---	473,301.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	(1,997,787.33)	564,090.09
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）	14,759,036.44	(2,975,542.79)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(23,339,970.17)	(78,937,579.41)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,984,617.48	66,992,127.33
其他	1,433,157.94	---
经营活动产生的现金流量净额	92,257,712.57	22,491,769.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	193,056,996.79	136,605,144.44
减：现金的期初余额	136,605,144.44	315,918,217.24
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	56,451,852.35	(179,313,072.80)

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	(17,395.27)	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,574,433.30	
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	---	

项 目	金额	说明
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	---	
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	563,453.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
所得税影响额	(1,217,960.43)	
少数股东权益影响额（税后）	(3,162.06)	
合计	6,899,369.33	

**（二）净资产收益率及每股收益：**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.85%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64%	0.08	0.08

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 4 月 28 日批准报出。

深圳市联建光电股份有限公司

（公章）

二〇一四年四月二十八日