佛山市国星光电股份有限公司

（广东省佛山市禅城区华宝南路 18 号）

2016 年半年度财务报告

（未经审计）

证券代码：002449

证券简称：国星光电

2016 年 8 月

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是√否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七（1）	907,416,813.44	1,001,812,374.89
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七（4）	339,704,197.94	271,992,934.64
应收账款	七（5）	494,173,055.83	383,403,041.17
预付款项	七（6）	100,738,192.69	70,379,192.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七（7）	5,687,409.85	10,637,809.38
应收股利			
其他应收款	七（9）	41,201,537.20	29,488,502.02
买入返售金融资产			
存货	七（10）	583,812,224.23	534,779,518.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（13）	155,643,187.10	186,334,845.45
流动资产合计		2,628,376,618.28	2,488,828,218.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七（14）	13,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（17）	4,814,094.36	4,814,094.36
投资性房地产			
固定资产	七（19）	1,503,261,876.59	1,531,658,762.22
在建工程	七（20）	308,712,958.14	165,442,300.11
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（25）	119,320,217.21	122,122,083.82
开发支出			
商誉	七（27）	16,950,110.90	16,950,110.90
长期待摊费用	七（28）	9,072,143.35	9,900,569.95
递延所得税资产	七（29）	5,760,088.92	4,274,009.24
其他非流动资产	七（30）	41,830,671.00	35,284,471.00
非流动资产合计		2,022,722,160.47	1,903,446,401.60
资产总计		4,651,098,778.75	4,392,274,620.58
流动负债：			
短期借款	七（31）	45,895,134.32	30,969,605.51
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七（34）	192,296,664.11	30,100,809.44
应付账款	七（35）	590,488,603.92	472,140,424.52
预收款项	七（36）	15,463,657.02	17,539,839.48
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付职工薪酬	七（37）	27,205,405.49	33,498,443.30
应交税费	七（38）	7,146,601.29	6,092,270.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七（41）	19,445,497.15	19,626,245.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		897,941,563.30	609,967,638.25
非流动负债：			
长期借款	七（45）	100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券	七（46）	504,277,109.27	520,341,143.25
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七（51）	195,795,712.35	216,768,652.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		800,072,821.62	837,109,795.30
负债合计		1,698,014,384.92	1,447,077,433.55
所有者权益：			
股本	七（53）	475,751,669.00	475,751,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（55）	1,607,191,748.14	1,607,191,748.14
减：库存股			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他综合收益	七（57）	104,097.84	70,828.28
专项储备			
盈余公积	七（59）	104,353,482.96	104,353,482.96
一般风险准备			
未分配利润	七（60）	588,443,185.87	579,456,536.71
归属于母公司所有者权益合计		2,775,844,183.81	2,766,824,265.09
少数股东权益		177,240,210.02	178,372,921.94
所有者权益合计		2,953,084,393.83	2,945,197,187.03
负债和所有者权益总计		4,651,098,778.75	4,392,274,620.58

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		828,855,972.92	937,141,194.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		328,588,788.63	253,202,321.44
应收账款	十七（1）	470,492,751.05	357,615,337.39
预付款项		85,235,837.45	61,477,760.74
应收利息		5,792,086.92	9,060,935.72
应收股利			
其他应收款	十七（2）	21,567,384.06	9,122,287.05
存货		479,162,356.00	445,577,206.98
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,984,795.66	109,873,980.36
流动资产合计		2,300,679,972.69	2,183,071,023.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

委托贷款		155,000,000.00	155,000,000.00
长期股权投资	十七（3）	596,641,231.06	579,391,231.06
投资性房地产			
固定资产		796,164,540.96	794,194,081.41
在建工程		264,962,184.13	122,598,901.32
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,715,324.58	45,316,131.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,063,098.35	9,900,569.95
递延所得税资产		5,397,278.89	3,911,250.99
其他非流动资产		30,836,271.00	24,290,071.00
非流动资产合计		1,911,779,928.97	1,744,602,236.90
资产总计		4,212,459,901.66	3,927,673,260.85
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		187,302,684.91	21,729,094.26
应付账款		599,907,489.59	478,039,637.66
预收款项		14,739,618.41	17,298,777.39
应付职工薪酬		14,624,395.71	19,635,257.20
应交税费		3,975,889.25	2,288,413.50
应付利息			
应付股利			
其他应付款		11,038,113.52	11,357,539.65
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		831,588,191.39	550,348,719.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

非流动负债：			
长期借款			
应付债券		504,277,109.27	520,341,143.25
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		26,168,042.50	24,588,867.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,445,151.77	544,930,010.49
负债合计		1,362,033,343.16	1,095,278,730.15
所有者权益：			
股本		475,751,669.00	475,751,669.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,611,108,032.12	1,611,108,032.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		104,353,482.96	104,353,482.96
未分配利润		659,213,374.42	641,181,346.62
所有者权益合计		2,850,426,558.50	2,832,394,530.70
负债和所有者权益总计		4,212,459,901.66	3,927,673,260.85

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,054,586,945.24	906,337,743.45
其中：营业收入	七（61）	1,054,586,945.24	906,337,743.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		979,256,465.67	824,280,290.34
其中：营业成本	七（61）	831,590,311.95	707,527,901.67
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	七（62）	3,811,993.42	2,119,210.98
销售费用	七（63）	24,530,036.85	21,554,771.79
管理费用	七（64）	95,804,365.51	81,194,641.75
财务费用	七（65）	13,533,201.78	3,855,367.87
资产减值损失	七（66）	9,986,556.16	8,028,396.28
加：公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
投资收益（损失以“一”号填列）	七（68）	3,726,591.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“一”号填列）		79,057,070.64	82,057,453.11
加：营业外收入	七（69）	28,748,273.57	17,369,564.24
其中：非流动资产处置利得		700,791.62	858,857.48
减：营业外支出	七（70）	2,413,961.23	909,912.60
其中：非流动资产处置损失		2,293,566.56	899,912.60
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）		105,391,382.98	98,517,104.75
减：所得税费用	七（71）	16,902,145.32	14,012,480.74
五、净利润（净亏损以“一”号填列）		88,489,237.66	84,504,624.01
归属于母公司所有者的净利润		94,621,949.58	83,565,717.00
少数股东损益		-6,132,711.92	938,907.01
六、其他综合收益的税后净额	七（72）	33,269.56	3,101.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		33,269.56	3,101.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		33,269.56	3,101.10
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		33,269.56	3,101.10
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		88,522,507.22	84,507,725.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,655,219.14	83,568,818.10
归属于少数股东的综合收益总额		-6,132,711.92	938,907.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1989	0.194
（二）稀释每股收益		0.1989	0.194

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

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（4）	1,013,963,265.23	872,930,900.56
减：营业成本	十七（4）	786,140,709.88	689,246,091.61
营业税金及附加		2,782,893.01	1,293,899.73
销售费用		23,635,209.45	21,029,083.07
管理费用		68,821,717.59	61,687,310.20
财务费用		6,255,515.97	-2,015,163.06
资产减值损失		9,986,852.54	6,531,949.78
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

投资收益（损失以“－”号填列）	十七（5）	3,726,591.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		120,066,957.86	95,157,729.23
加：营业外收入		2,559,763.20	3,070,050.29
其中：非流动资产处置利得		113,440.49	858,857.48
减：营业外支出		2,413,426.56	909,912.60
其中：非流动资产处置损失		2,293,566.56	899,912.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		120,213,294.50	97,317,866.92
减：所得税费用		16,545,966.28	13,617,887.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		103,667,328.22	83,699,979.35
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		103,667,328.22	83,699,979.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售商品、提供劳务收到的现金	475,362,950.20	347,488,778.66
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	44,419.35	7,847,623.51
收到其他与经营活动有关的现金	24,088,438.43	20,373,649.28
经营活动现金流入小计	499,495,807.98	375,710,051.45
购买商品、接受劳务支付的现金	166,961,955.14	171,941,425.87
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	152,644,771.95	127,230,499.04
支付的各项税费	33,112,080.60	33,977,204.25
支付其他与经营活动有关的现金	24,349,534.46	37,704,516.96
经营活动现金流出小计	377,068,342.15	370,853,646.12
经营活动产生的现金流量净额	122,427,465.83	4,856,405.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,000,000.00	29,310,000.00
取得投资收益收到的现金	3,726,591.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,640.00	829,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,836,231.07	30,139,440.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,293,643.93	120,387,209.40
投资支付的现金	6,546,200.00	18,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	140,839,843.93	138,887,209.40
投资活动产生的现金流量净额	-114,003,612.86	-108,747,769.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,000,000.00	403,049,275.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,000,000.00	
取得借款收到的现金	15,889,596.13	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,951,157.28	3,931,993.76
筹资活动现金流入小计	24,840,753.41	406,981,268.76
偿还债务支付的现金	964,067.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,043,735.64	98,500,000.00
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	31,981,235.03	187,961.64
筹资活动现金流出小计	155,989,037.99	98,687,961.64
筹资活动产生的现金流量净额	-131,148,284.58	308,293,307.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	557,378.96	314,080.03
五、现金及现金等价物净增加额	-122,167,052.65	204,716,023.08
加：期初现金及现金等价物余额	971,219,509.52	940,548,171.30
六、期末现金及现金等价物余额	849,052,456.87	1,145,264,194.38

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

销售商品、提供劳务收到的现金	434,580,599.49	328,835,948.89
收到的税费返还		7,847,623.51
收到其他与经营活动有关的现金	19,526,387.28	25,637,022.75
经营活动现金流入小计	454,106,986.77	362,320,595.15
购买商品、接受劳务支付的现金	206,304,889.82	211,247,785.31
支付给职工以及为职工支付的现金	79,734,716.12	73,320,573.34
支付的各项税费	21,036,273.74	24,123,544.96
支付其他与经营活动有关的现金	23,280,100.96	30,019,890.17
经营活动现金流出小计	330,355,980.64	338,711,793.78
经营活动产生的现金流量净额	123,751,006.13	23,608,801.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,000,000.00	29,310,000.00
取得投资收益收到的现金	3,726,591.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	109,640.00	829,440.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	26,836,231.07	30,139,440.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,704,077.72	104,341,697.50
投资支付的现金	23,796,200.00	78,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	139,500,277.72	182,841,697.50
投资活动产生的现金流量净额	-112,664,046.65	-152,702,257.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		403,049,275.00
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		2,740,738.11
筹资活动现金流入小计	0.00	405,790,013.11
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的	119,635,300.42	98,500,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,981,235.03	187,961.64
筹资活动现金流出小计	151,616,535.45	98,687,961.64
筹资活动产生的现金流量净额	-151,616,535.45	307,102,051.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	521,706.14	392,575.27
五、现金及现金等价物净增加额	-140,007,869.83	178,401,170.61
加：期初现金及现金等价物余额	916,634,842.09	856,745,993.68
六、期末现金及现金等价物余额	776,626,972.26	1,035,147,164.29

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	475,751,669.00				1,607,191,748.14		70,828.28		104,353,482.96		579,456,536.71	178,372,921.94	2,945,197,187.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	475,751,669.00				1,607,191,748.14		70,828.28		104,353,482.96		579,456,536.71	178,372,921.94	2,945,197,187.03
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）					0.00		33,269.56		0.00		8,986,649.16	-1,132,711.92	7,887,206.80
（一）综合收益总							33,269.5				94,621,	-6,132,7	88,522,

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额							6				949.58	11.92	507.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00											5,000,000.00	5,000,000.00
1．股东投入的普通股												5,000,000.00	5,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-85,635,300.42		-85,635,300.42
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-85,635,300.42		-85,635,300.42
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	475,751,669.00				1,607,191,748.14		104,097.84		104,353,482.96		588,443,185.87	177,240,210.02	2,953,084,393.83

上年金额

单位：元

项目	上期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	430,000,000.00				1,251,206,300.42		-3,942.58		87,578,027.13		500,489,503.68	156,123,959.00	2,425,393,847.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	430,000,000.00				1,251,206,300.42		-3,942.58		87,578,027.13		500,489,503.68	156,123,959.00	2,425,393,847.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,751,669.00				355,985,447.72		3,101.10				19,065,717.00	32,998,901.72	453,804,836.54
（一）综合收益总额							3,101.10				83,565,717.00	938,907.01	84,507,725.11
（二）所有者投入和减少资本	45,751,669.00				355,985,447.72							32,059,994.71	433,797,111.43
1．股东投入的普通股	45,751,669.00				355,985,447.72							32,059,994.71	433,797,111.43
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-64,500,000.00		-64,500,000.00
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-64,500,000.00		-64,500,000.00
4．其他													

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	475,751,669.00				1,607,191,748.14		-841.48		87,578,027.13		519,555,220.68	189,122,860.72	2,879,198,684.19

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	475,751,669.00				1,611,108,032.12				104,353,482.96	641,181,346.62	2,832,394,530.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	475,751,669.00				1,611,108,032.12				104,353,482.96	641,181,346.62	2,832,394,530.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00					18,032,027.80	18,032,027.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（一）综合收益总额										103,667,328.22	103,667,328.22
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00						0.00
1．股东投入的普通股											0.00
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-85,635,300.42	-85,635,300.42
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-85,635,300.42	-85,635,300.42
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	475,751,669.00				1,611,108,032.12				104,353,482.96	659,213,374.42	2,850,426,558.50

上年金额

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	430,000,000.00				1,255,122,584.40				87,578,027.13	554,702,244.12	2,327,402,855.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	430,000,000.00				1,255,122,584.40				87,578,027.13	554,702,244.12	2,327,402,855.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,751,669.00				355,985,447.72					19,199,979.35	420,937,096.07
（一）综合收益总额										83,699,979.35	83,699,979.35
（二）所有者投入和减少资本	45,751,669.00				355,985,447.72						401,737,116.72
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-64,500,000.00	-64,500,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-64,500,000.00	-64,500,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增											

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	475,751,669.00				1,611,108,032.12				87,578,027.13	573,902,223.47	2,748,339,951.72

法定代表人：何勇　　主管会计工作负责人：唐群力　　会计机构负责人：唐群力

三、公司基本情况

（一）公司的历史沿革

佛山市国星光电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由佛山市国星光电科技有限公司（以下简称“国星公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。

国星公司的前身为佛山市光电器材公司。2002年9月30日，根据广东正通集团有限公司（本公司转制前的控股公司）“广正通字【2002】73号文”《关于佛山市光电器材公司转制方案的批复》，同意将佛山市光电器材公司改组为国星公司，于2002年12月4日领取佛山市工商行政管理局核发的注册号为4406001008039的《企业法人营业执照》。国星公司原注册资本为人民币1,500万元，其中广东正通集团有限公司(国有股)出资450万元，占注册资本的30%，国星公司工会委员会出资675万元，占注册资本的45%，王垚浩等9名自然人股东出资共计375万元，占注册资本的25%。

2003年3月20日，国星公司年度股东会通过了《佛山市国星光电科技有限公司2003年增资扩股方案》，决议增资人民币500万元，其中国星公司工会委员会认缴330.50万元，王垚浩等9位自然人股东共认缴169.50万元，本次增资完成后，国星公司的注册资本增加至人民币2,000万元，其中国有股权比例变更为22.5%。

2004年9月30日，根据佛山市人民政府国有资产监督管理委员会“佛国资【2004】137号文”及佛山市公盈投资控股有限公司“佛公盈字【2004】259号文”《关于市国星光电科技有限公司国有股退出方案的批复》的批准，广东正通集团有限公司将其持有的国星公司22.5%的国有股权转让给国星公司工会委员会及其他自然人股东。

2005年3月30日，国星公司2005年度股东会通过《佛山市国星光电科技有限公司2005年增资扩股方案》，决议增资人民币1,000万元，其中以资本公积金转增400万元，另外由全体股东按原持股比例投入600万元。本次增资完成后，国星公司的注册资本增加至人民币3,000万元。

2006年12月11日，国星公司召开股东会，大会审议通过《公司增资扩股方案》，决定将注册资本增加到人民币4,000万元。本次增资完成后，国星公司工会委员会持有股权2,619.99万元，占注册资本的65.50%，广州诚信创业投资有限公司持有股权120万元，占注册资本的3%，王垚浩等其他自然人持有股权1,260.01万元，占注册资本的31.50%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2007年3月1日，国星公司2007年第一次临时股东会同意实施《佛山市国星光电科技有限公司职工持股清理整顿方案》，并授权董事会负责方案的具体实施。2007年6月股权转让完成后，国星公司的股权结构为：佛山市西格玛创业投资有限公司持有股权754.19万元，占注册资本的18.85%；广州诚信创业投资有限公司持有股权294万元，占注册资本的7.35%；佛山市国睿投资有限公司持有股权172万元，占注册资本的4.30%；王垚浩等自然人合计持有股权2,779.81万元，占注册资本的69.50%。

2007年7月9日，佛山市西格玛创业投资有限公司、广州诚信创业投资有限公司、佛山市国睿投资有限公司、王垚浩等自然人作为发起人，以发起设立的方式将国星公司整体变更为佛山市国星光电股份有限公司，并于2007年8月3日办理了工商变更登记，公司变更后的《企业法人营业执照》注册号为440600000000669；注册资本为人民币16,000万元。

2009年11月28日，根据本公司《2009年第二次临时股东大会决议》、修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请增加注册资本人民币5,500万元，变更后的注册资本为人民币21,500万元。2010年6月1日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]751号”文件《关于核准佛山市国星光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，新增注册资本全部向社会公众公开发行，并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002449。新增注册资本以公开发行普通股股票5,500万股的方式募集，股票发行后总股本数为21,500万股，实收股本业经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第19880号验资报告验证。

根据“2011年年度利润分配预案”和2012年3月26日“第二届董事会第十三次会议决议”、2012年4月18日“2011年年度股东大会决议”及修改后的章程，用资本公积以2011年年末股本21,500万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计21,500万股，本次转增股本实施后，公司总股本由21,500万股增至43,000万股。本次新增注册资本业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具国浩验字【2012】810A111号验资报告。

根据公司2014年9月28日第三届董事会第七次会议与公司2014年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]1084号”《关于核准佛山市国星光电股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，2015年6月公司以每股8.98元的价格向广东省广晟资产经营有限公司和广发恒定15号国星光电定向增发集合资产管理计划定向发行人民币普通股A股45,751,669股；发行完成后，公司总股本为475,751,669.00股。本次非公开发行股票所涉及的新增股份于2015年7月3日在深圳证券交易所上市。

（二）行业性质：电子元器件制造业。

（三）经营范围：制造、销售：光电半导体器件，光电显示器件，LED显示屏，交通信号灯，光电半导体照明灯具灯饰，半导体集成电路，光电模组，电子调谐器，其他电子部件、组件，信息技术设备类产品；承接光电显示工程、光电照明工程；光电工程技术开发、咨询、服务与项目投资；经营本企业自产机电产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。

统一社会信用代码：914406001935264036；注册地：广东省佛山市禅城区华宝南路18号；现任法定代表人：何勇。

（四）财务报告批准报出日：经本公司全体董事于2016年8月16日批准报出。

截止2016年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

1、佛山市国星半导体技术有限公司

2、佛山市国星电子制造有限公司

3、佛山市国星通用照明有限公司

4、南阳宝里钒业股份有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、新野县国星半导体照明有限公司

6、国星（香港）实业发展有限公司

7、浙江亚威朗科技有限公司

8、国星光电（德国）有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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”），以及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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、存货跌价准备计提、固定资产折旧、固定资产减值准备计提、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策与会计估计，详见本附注五之“（十一）应收账款坏账准备”、“（十二）存货”、“（十六）固定资产”、“（二十二）长期资产减值”、“（二十八）收入”等各项说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动损益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（2）外币报表折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“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；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于外币财务报表折算产生的差额，在合并资产负债表的股东权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

10、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：单个应收款项年末数在人民币 200 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√适用□不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	2.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□适用√不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、在途物资、产成品、商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

存货盘存制度：永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

财务报表中的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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	7-11 年	5%-10%	8.18%-13.57%
运输设备	年限平均法	5-6 年	5%-10%	15.83%-18.00%
办公设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%-10%	18.00%-19.00%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。按劳务交易的完工进度确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工程度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。本公司暂无此类收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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。

29、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

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定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，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除上述（1）中确认为与资产相关的政府补助外，其余为与收益相关的政府补助，与收益相关的政府

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（2）融资租赁的会计处理方法

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用√不适用

（2）重要会计估计变更

□适用√不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额抵扣进项税额后的余额	17%
营业税	按营业额	5%
城市维护建设税	按流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

2、税收优惠

公司于2008年12月16日获得高新技术企业认定，证书号为GR200844000097；2014年公司通过高新技术企业重新认定。依照《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司企业所得税税率在2014-2016年度将按照15%执行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	190,455.87	78,640.04
银行存款	558,862,001.00	881,140,869.48
其他货币资金	348,364,356.57	120,592,865.37
合计	907,416,813.44	1,001,812,374.89
其中：存放在境外的款项总额	1,040,971.98	1,379,612.94

其他说明

注：其他货币资金主要为三个月内到期的理财产品，以及信用证保证金存款和银行承兑汇票保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

□适用√不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	339,704,197.94	271,992,934.64
合计	339,704,197.94	271,992,934.64

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	191,914,075.49
合计	191,914,075.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	278,332,438.92	
合计	278,332,438.92	

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,318,809.85	1.42%	6,891,274.46	94.16%	427,535.39	7,997,196.60	1.98%	6,397,757.28	80.00%	1,599,439.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,994,546.91	97.63%	11,867,329.19	2.35%	493,127,217.72	392,752,742.22	97.37%	11,471,862.12	2.92%	381,280,880.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,922,938.56	0.95%	4,304,635.84	87.44%	618,302.72	2,613,608.74	0.65%	2,090,886.99	80.00%	522,721.75
合计	517,236,295.32	100.00%	23,063,239.49	4.46%	494,173,055.83	403,363,547.56	100.00%	19,960,506.39	4.95%	383,403,041.17

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市大眼界光电科技有限公司	5,181,132.90	5,181,132.90	100.00%	深圳市大眼界光电科技有限公司处于破产清算阶段，破产管理人正在追讨深圳大眼界资产，估计可以分得 10-15%的标的金额；账龄区间 3-4 年 8760 元，4-5 年 5172372.9 元。
苏州盟泰励宝光电有限公司	2,137,676.95	1,710,141.56	80.00%	苏州盟泰励宝光电有限公司进入破产清算阶段，账龄区间 1-2 年 2137676.95 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	7,318,809.85	6,891,274.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	498,149,809.24	9,962,996.18	2.00%
1 至 2 年	3,881,853.59	388,185.37	10.00%
2 至 3 年	1,460,468.02	438,140.41	30.00%
3 年以上	1,502,416.06	1,078,007.23	
3 至 4 年	591,938.75	295,969.38	50.00%
4 至 5 年	642,197.31	513,757.85	80.00%
5 年以上	268,280.00	268,280.00	100.00%
合计	504,994,546.91	11,867,329.19	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,102,733.10 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

履行本公司坏账管理制度的核销申请流程，经审批后核销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款的期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	非关联方	35,190,633.10	6.80%	703,812.66
客户2	非关联方	29,868,447.21	5.78%	597,368.94
客户3	非关联方	25,264,298.36	4.88%	505,285.97
客户4	非关联方	23,822,457.00	4.61%	476,449.14
客户5	非关联方	21,742,064.89	4.20%	434,841.30
合计		135,887,900.56	26.27%	2,717,758.01

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,239,368.00	76.68%	49,417,452.21	70.22%
1 至 2 年	3,286,451.57	3.26%	923,170.24	1.31%
2 至 3 年	212,373.12	0.21%	20,024,970.00	28.45%
3 年以上	20,000,000.00	19.85%	13,600.00	0.02%
合计	100,738,192.69	--	70,379,192.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

注：本公司预付无锡易昕2000万元，截止2016年6月30日尚未结算，主要原因是公司与该公司合作承接当地的一项照明工程改造项目，由于该项目施工周期较长，故暂未结算。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	时间	占期末余额的比例（%）
第一名	非关联方供应商	20,000,000.00	3-4年内	19.85%
第二名	非关联方供应商	15,706,320.18	一年以内	15.59%
第三名	非关联方供应商	13,817,900.00	一年以内	13.72%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

第四名	非关联方供应商	7,350,600.00	一年以内	7.30%
第五名	非关联方供应商	5,796,000.00	一年以内	5.75%
合计	--	**62,670,820.18**	--	**62.21%**

其他说明：

预付款项期末数比年初数增加30,359,000.24元，增长比例为43.14%，主要系因封装项目扩产，预付设备款增加所致。

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	5,687,409.85	10,637,809.38
合计	5,687,409.85	10,637,809.38

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

应收利息期末数较年初减少46.54%，主要系利用闲置资金购买理财产品，其收益计入投资收益，以及银行利率下降所致。

8、应收股利

（1）应收股利

无

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	19,361,258.26	46.23%	0.00		19,361,258.26	19,333,295.26	64.58%			19,333,295.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,921,977.83	52.35%	674,778.14	3.08%	21,247,199.69	10,218,169.80	34.14%	445,345.82	4.36%	9,772,823.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	593,079.25	1.42%	0.00		593,079.25	382,382.78	1.28%			382,382.78
合计	41,876,315.34	100.00%	674,778.14	1.61%	41,201,537.20	29,933,847.84	100.00%	445,345.82	1.49%	29,488,502.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
中达联合控股集团股份有限公司	16,705,187.65			关联方往来，不计提坏账准备
亚威朗光电（中国）有限公司	2,656,070.61			有确凿证据证明不会发生坏账损失
合计	19,361,258.26	0.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,314,129.83	426,282.59	2.00%
1 至 2 年	90,855.00	9,085.50	10.00%
2 至 3 年	367,007.25	110,102.17	30.00%
3 年以上	149,985.75	129,307.88	
3 至 4 年	40,935.75	20,467.88	50.00%
4 至 5 年	1,050.00	840.00	80.00%
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00%
合计	21,921,977.83	674,778.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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 229,432.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的其他应收款情况

无

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	41,876,315.34	29,933,847.84
合计	41,876,315.34	29,933,847.84

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
增值税进项发票	暂未认证	17,891,242.66	1 年以内	42.72%	357,824.85
中达联合控股集团股份有限公司	往来款	16,705,187.65	1 年以内	39.89%	
亚威朗光电（中国）有限公司	往来款	2,656,070.61	1-2 年	6.34%	
代垫社会保险	代垫员工社会保险	767,931.98	1 年以内	1.84%	15,358.64
投标保证金及押金	投标保证金	766,030.42	1 年以内	1.83%	15,320.61
合计	--	38,786,463.32	--	92.62%	388,504.10

（6）涉及政府补助的应收款项

无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

其他应收款期末数较年初增长39.72%，主要系随着公司业务增加，材料采购增加，相应地暂未认证的增值税进项发票增加所致。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

10、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,065,868.04	2,616,594.90	83,449,273.14	83,335,853.16	1,607,628.27	81,728,224.89
在产品	101,127,496.86	0.00	101,127,496.86	78,075,881.68	0.00	78,075,881.68
库存商品	412,670,189.87	13,434,735.64	399,235,454.23	382,750,413.43	7,789,311.53	374,961,101.90
委托加工物资				14,310.51		14,310.51
合计	599,863,554.77	16,051,330.54	583,812,224.23	544,176,458.78	9,396,939.80	534,779,518.98

（2）存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,607,628.27	1,008,966.63				2,616,594.90
在产品	0.00					0.00
库存商品	7,789,311.53	5,645,424.11				13,434,735.64
合计	9,396,939.80	6,654,390.74				16,051,330.54

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按存货成本与可变现净值熟低	原材料报废	原材料出售
库存商品	按存货成本与可变现净值熟低	产品报废	产品出售

注：

1、存货跌价准备计提原因：A、由于部分库存商品产品分档造成暂时闲置；B、原材料是由于少部分呆滞计提。

2、除本说明“1、存货跌价准备计提原因”已计提减值准备外，报告期末未出现大规模减值迹象，不予计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0元。

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	74,296,379.22	75,467,462.77
应退企业所得税	1,346,807.88	7,867,382.68
理财产品（注）	80,000,000.00	103,000,000.00
合计	155,643,187.10	186,334,845.45

其他说明：

注：为到期日超过三个月但投资周期短于一年的银行理财产品，按产品类型分为保本浮动收益型、保证收益型和保本保收益型，均属于保本型的理财产品。

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00
按成本计量的	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00
合计	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00	77,829,750.00	64,829,750.00	13,000,000.00

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	3,000,000.00			3,000,000.00					5.00%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

旭瑞光电股份有限公司	64,829,750.00			64,829,750.00	64,829,750.00			64,829,750.00	15.00%	
北京光荣联盟半导体照明产业投资中心	10,000,000.00			10,000,000.00					9.09%	
合计	77,829,750.00			77,829,750.00	64,829,750.00			64,829,750.00	--	

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	64,829,750.00		64,829,750.00
期末已计提减值余额	64,829,750.00		64,829,750.00

（5）可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因

其他说明

①佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心是由广东省科技厅、佛山市政府、南海区政府、罗村街道、广东省半导体光源产业协会、国家半导体照明工程研发及产业联盟共建，由省内科研机构、省内LED上市企业、龙头企业等单位共同出资成立的从事半导体照明产业研究开发和公共服务的主要利用非国有资产、自愿举办、非营利性的科技类民办非企业法人单位。开办资金：6000万元人民币，由20家单位等额出资，各出资300万元人民币组建而成。本公司的子公司佛山市国星半导体科技有限公司已向佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心出资300万元，占开办资金的5%。

②2010年3月26日，本公司与SemiLEDsCorporation、深圳帝光电子有限公司、浙江生辉照明有限公司、北京朗波尔光电股份有限公司、北京爱尔意迪投资有限责任公司、佛山南海区高技术产业投资有限公司签署了《旭瑞光电股份有限公司增资协议》。协议约定，旭瑞光电股份有限公司由SemiLEDs及北京爱尔意迪投资有限公司共同以发起方式设立，初始注册资本为人民币112,660,000元。本公司出资51,863,800元人民币，以每股2.11元的价格认购旭瑞光电股份有限公司增资的24,580,000股，占增资后股份总额的12.00%。因旭瑞光电股份有限公司的投资方之一深圳帝光电子有限公司，放弃认购旭瑞光电股份有限公司增资的股份，本公司与其他投资方决定共同认购该部分增资股份。2010年4月27日，本公司临时股东大会通过了《关于追加投资旭瑞光电股份有限公司的议案》，同意追加出资人民币12,965,950元，认购旭瑞光电股份有限公司增资的6,145,000股。本次增资完成后，本公司持有旭瑞光电股份有限公司15.00%的股份。旭瑞光电股份有限公司因受产业环境低迷及经营管理等因素之影响，从2012年4月开始停产，亏损较大，本公司根据企业会计准则的规定及资产评估报告，该项投资存在减值的迹象，在2012年度计提了减值准备40,920,000.00元。公司于2012年12月27日在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网登载了《关于对参股子公司旭瑞光电计提长期股权投资减值准备的公告》。2014年旭瑞光电继续停产，股东未能就重组或对未来的规划达成一致意见，大部分房屋建筑物和主要设备已处在拍卖处置过程中，本公司根据企业会计准则的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

规定及资产评估报告的预测，该项投资存在减值的迹象，将账面余额23,909,750.00元全额计提长期投资减值准备。截止至2016年6月30日，该项投资已全额计提减值准备。

③北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）是由普通合伙人光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司与已签署《资本认缴承诺书》的相关有限合伙人共同出资成立，经营范围：股权及准股权投资，公司并购业务，投资管理及投资咨询。于2015年4月2日，本公司与光荣半导体照明投资基金管理（北京）有限公司等签订《北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）合伙合同》，作为有限合伙人参与设立北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）（“光荣联盟”）。光荣联盟目标认缴出资总额为5亿元，至2016年6月30日，本公司已实际出资1,000万元。

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

无

（2）期末重要的持有至到期投资

无

（3）本期重分类的持有至到期投资

其他说明

无

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

无

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、合营企业											
二、联营企业											
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	4,814,094.36									4,814,094.36	
小计	4,814,094.36									4,814,094.36	
合计	4,814,094.36									4,814,094.36	

其他说明

2012年8月3日本公司与自然人叶宗才、赵巧月签订《江苏佛照合同能源管理发展有限公司出资协议书》，共同出资成立江苏佛照合同能源管理发展有限公司，注册资本为2,000万元，本公司出资500万元，占总出资比例的25.00%。

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□适用√不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用√不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	370,883,941.58	1,605,245,476.92	11,182,699.67	9,501,406.52	34,219,896.44	2,031,033,421.13
2.本期增加金额	6,808,791.16	48,165,897.94	621,822.22	0.00	1,340,231.05	56,936,742.37
（1）购置	228,800.00	3,566,160.38	18,011.96	0.00	0.00	3,812,972.34
（2）在建工程转入	6,579,991.16	44,599,737.56	603,810.26	0.00	1,340,231.05	53,123,770.03
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	18,847,431.37	283,238.50	280,200.00	85,311.22	19,496,181.09
（1）处置或报废	0.00	18,847,431.37	283,238.50	280,200.00	85,311.22	19,496,181.09

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4.期末余额	377,692,732.74	1,634,563,943.49	11,521,283.39	9,221,206.52	35,474,816.27	2,068,473,982.41
二、累计折旧						
1.期初余额	42,573,824.65	434,758,019.69	5,302,109.58	5,892,149.97	10,848,555.02	499,374,658.91
2.本期增加金额	9,271,104.52	70,093,663.41	830,930.39	651,102.10	1,760,342.21	82,607,142.63
（1）计提	9,271,104.52	70,093,663.41	830,930.39	651,102.10	1,760,342.21	82,607,142.63
3.本期减少金额	0.00	16,177,135.16	267,418.31	266,190.00	58,952.25	16,769,695.72
（1）处置或报废	0.00	16,177,135.16	267,418.31	266,190.00	58,952.25	16,769,695.72
4.期末余额	51,844,929.17	488,674,547.94	5,865,621.66	6,277,062.07	12,549,944.98	565,212,105.82
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	325,847,803.57	1,145,889,395.55	5,655,661.73	2,944,144.45	22,924,871.29	1,503,261,876.59
2.期初账面价值	328,310,116.93	1,170,487,457.23	5,880,590.09	3,609,256.55	23,371,341.42	1,531,658,762.22

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

无

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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
季华二路 LED 研发生产基地机器设备	17,024,356.93		17,024,356.93	22,073,798.50		22,073,798.50
2015 公司封装项目扩产	167,727,994.09		167,727,994.09	48,414,766.40		48,414,766.40
RGBSMD-LED 器件扩产	41,061,969.89		41,061,969.89	32,178,934.43		32,178,934.43
白光 TOP 白光 LED 及灯丝 LED 扩产	21,604,820.80		21,604,820.80	19,931,401.99		19,931,401.99
2016 年公司封装和组件扩产项目	16,646,777.86		16,646,777.86	0.00		0.00
其他零星设备	896,264.56		896,264.56			
半导体厂房工程	3,707,239.00		3,707,239.00	3,707,239.00		3,707,239.00
半导体机器设备	7,454,690.53		7,454,690.53	6,870,255.31		6,870,255.31
新野厂房工程	17,826,977.78		17,826,977.78	17,504,037.78		17,504,037.78
龙宇围墙工程	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
外延炉设备安装工程	14,361,866.70		14,361,866.70	14,361,866.70		14,361,866.70
合计	308,712,958.14	0.00	308,712,958.14	165,442,300.11	0.00	165,442,300.11

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
季华二路 LED 研发生产基地厂房工程	189,905,112.89	0.00	6,975,112.89	6,890,264.68	84,848.21	0.00	100.00%	主体工程已完工				募股资金
季华二路 LED 研发生产基地机器设备	249,410,000.00	22,073,798.50	1,803,198.24	6,852,639.81		17,024,356.93	93.17%	已投入生产				其他
2015 公司封装项目扩产	340,703,000.00	48,414,766.40	152,500,507.30	33,187,279.61	0.00	167,727,994.09	58.97%	安装调试中				其他
RGBSMD	62,800,00	32,178,93	11,807,82	2,924,786.		41,061,969.	83.09%	安装调试				其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

-LED器件扩产	0.00	4.43	1.76	30		89		中				
白光 TOP 白光 LED 及灯丝 LED 扩产	52,880,000.00	19,931,401.99	3,472,649.65	1,799,230.84		21,604,820.80	56.56%	安装调试中				其他
2016 年公司封装和组件扩产项目	240,000,000.00	0.00	16,954,470.18	307,692.32		16,646,777.86	7.06%	安装调试中				其他
其他零星设备	1,610,400.00	0.00	1,610,426.96	714,162.40		896,264.56	55.65%	安装调试中				其他
半导体厂房工程	124,051,300.00	3,707,239.00				3,707,239.00	90.00%	主体工程已完工				募股资金
半导体机器设备	790,486,200.00	6,870,255.31	5,377,002.20	4,738,720.83	53,846.15	7,454,690.53	90.68%	已投入生产				募股资金
新野厂房工程	55,000,000.00	17,504,037.78	322,940.00			17,826,977.78	32.41%	一期扫尾阶段				其他
龙宇围墙工程	1,000,000.00	400,000.00				400,000.00	40.00%	基础建设阶段				其他
外延炉设备安装工程	14,361,700.00	14,361,866.70				14,361,866.70	100.00%	安装调试中				其他
合计	2,122,207,712.89	165,442,300.11	200,824,129.18	57,414,776.79	138,694.36	308,712,958.14	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

在建工程期末数较年初增长86.60%，主要系公司封装项目扩产所致。

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用√不适用

24、油气资产

□适用√不适用

25、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,140,417.78	18,981,131.66		17,255,457.77	135,377,007.21
2.本期增加金额				72,478.63	72,478.63
（1）购置				72,478.63	72,478.63
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		16,666.67		1,760.00	18,426.67
（1）处置		16,666.67		1,760.00	18,426.67
4.期末余额	99,140,417.78	18,964,464.99	0.00	17,326,176.40	135,431,059.17
二、累计摊销					
1.期初余额	7,426,795.37	2,308,186.30		3,519,941.72	13,254,923.39
2.本期增加金额	882,685.68	1,404,088.03	0.00	569,144.86	2,855,918.57
（1）计提	882,685.68	1,404,088.03	0.00	569,144.86	2,855,918.57
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	8,309,481.05	3,712,274.33	0.00	4,089,086.58	16,110,841.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	90,830,936.73	15,252,190.66	0.00	13,237,089.82	119,320,217.21
2.期初账面价值	91,713,622.41	16,672,945.36		13,735,516.05	122,122,083.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

无

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

其他说明

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
浙江亚威朗科技有限公司	16,950,110.90					16,950,110.90
合计	16,950,110.90					16,950,110.90

（2）商誉减值准备

无

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,114,451.12		324,825.66		1,789,625.46
绿化、排污		10,050.00	1,005.00		9,045.00
保安亭	65,917.92		8,988.78		56,929.14
凉亭	90,933.35		10,999.98		79,933.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

办公家具	2,384,795.07	63,247.86	261,025.97		2,187,016.96
地板地坪工程	2,052,981.99	252,478.61	225,773.36		2,079,687.24
网络弱电监控系统	2,686,398.12	487,179.49	352,078.12		2,821,499.49
溶剂再生房	53,886.67		5,479.98		48,406.69
照明搬迁费	96,504.84		96,504.84		0.00
照明仓库货架	354,700.87		354,700.87		0.00
合计	9,900,569.95	812,955.96	1,641,382.56		9,072,143.35

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,433,099.26	5,760,088.92	27,526,039.62	4,274,009.24
合计	37,433,099.26	5,760,088.92	27,526,039.62	4,274,009.24

（2）未经抵销的递延所得税负债

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,760,088.92		4,274,009.24

（4）未确认递延所得税资产明细

无

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

其他说明：

递延所得税资产期末数比年初数增加了1,486,079.68元，增长比例为34.77%。主要系应收账款余额增加，计提坏账准备随之增加使得产生的可抵扣暂时性差异增加，导致递延所得税资产增加。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
收购美国公司股权预付款	20,836,271.00	14,290,071.00
香九厚工业园土地预付款	10,994,400.00	10,994,400.00
收购宝里钒业少数股权预付款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	41,830,671.00	35,284,471.00

其他说明：

（1）为收购美国Virginia Optoelectronics,Inc.（公司）支付的分期收购款，因股权交割手续尚未办理完毕，暂予以挂账。

（2）本公司子公司南阳宝里钒业股份有限公司（“宝里钒业”）预付香九厚工业园土地购置款10,994,400元，因尚未办妥土地使用权转让手续，暂予以挂账。

（3）本公司与南阳西成科技有限公司（“西成公司”）签订《南阳宝里钒业股份有限公司之股份转让协议》，约定西成公司将其所持宝里钒业40%股权1,000万元转让给本公司。本公司已支付收购款1,000万元，因本次收购股权的工商登记变更等手续尚未办理完毕，暂予以挂账。

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	20,895,134.32	5,969,605.51
合计	45,895,134.32	30,969,605.51

短期借款分类的说明：

注1：于2015年9月、10月，亚威朗科技向中国农业银行股份有限公司海盐县支行借入贷款4笔共25,000,000元，用于购货，本公司提供保证担保。借款期限分别自2015年9月25日、9月28日、9月30日、10月9日至2016年9月24日，9月27日、9月29日、9月29日，利率为每笔借款提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。

注2：2015年11月4日至2016年5月26日，佛山市国星半导体技术有限公司向招商银行股份有限公司佛山平洲支行借入了贷款20笔共20,895,134.32元，用于支付货款，借款期限为1年。借款利率以定价日前1个工作日全国银行间同业拆借中心公布的贷款基础利率加26.75个BP。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：

短期借款期末数比年初数增长48.19%，主要系子公司国星半导体向招商银行股份有限公司佛山平洲支行借入贷款用于支付货款所致。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

33、衍生金融负债

□适用√不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	192,296,664.11	30,100,809.44
合计	192,296,664.11	30,100,809.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

35、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	574,574,320.36	456,864,243.56
1 至 2 年	12,063,122.68	12,180,014.05
2 至 3 年	3,268,252.79	2,629,264.35
3 年以上	582,908.09	466,902.56
合计	590,488,603.92	472,140,424.52

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ASMPacific(HongKong)Limited	5,502,565.80	未结算
佛山市新一建筑集团有限公司	2,051,504.51	未结算
高盛光電（深圳）有限公司	1,618,634.23	未结算
合计	9,172,704.54	--

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,475,310.50	15,410,341.39
1 至 2 年	463,917.84	537,758.81
2 至 3 年	381,611.69	606,786.10
3 年以上	1,142,816.99	984,953.18
合计	15,463,657.02	17,539,839.48

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
BESTTONEASSOCIATE 贝斯通有限公司	117,697.32	未结算
待处理客户（外销）	394,628.81	未结算
威海威高房地产开发有限公司	408,376.00	工程未结算
待处理客户（内销）	608,839.03	未结算
合计	1,529,541.16	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

37、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,498,443.30	142,091,540.92	148,384,578.73	27,205,405.49
二、离职后福利-设定提存计划		8,215,124.04	8,215,124.04	
合计	33,498,443.30	150,306,664.96	156,599,702.77	27,205,405.49

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,498,443.30	126,070,695.30	132,363,733.11	27,205,405.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、职工福利费		8,205,769.01	8,205,769.01	
3、社会保险费		5,446,879.59	5,446,879.59	
其中：医疗保险费		4,518,309.80	4,518,309.80	
工伤保险费		389,577.68	389,577.68	
生育保险费		538,992.11	538,992.11	
4、住房公积金		1,771,634.00	1,771,634.00	
5、工会经费和职工教育经费		596,563.02	596,563.02	
合计	33,498,443.30	142,091,540.92	148,384,578.73	27,205,405.49

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,994,706.21	7,994,706.21	
2、失业保险费		220,417.83	220,417.83	
合计		8,215,124.04	8,215,124.04	

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按政府机构规定的缴费基数的13%-20%、0.50%-2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,389,699.79	3,077,846.14
营业税		2,733.00
企业所得税	1,001,423.94	
个人所得税	1,613,561.18	666,466.69
城市维护建设税	425,740.83	377,874.65
房产税	531,567.30	1,213,481.66
土地使用税	354,977.24	349,584.13
印花税	106,033.98	107,275.09
教育费附加	702,618.89	269,910.47
堤围费	16,823.27	24,457.17
水利基金	4,154.87	2,641.66
合计	7,146,601.29	6,092,270.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他说明：

39、应付利息

无

40、应付股利

无

41、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,560,684.17	10,843,014.81
1 至 2 年	6,659,545.07	548,144.27
2 至 3 年	189,656.00	75,901.79
3 至 4 年	294.00	
4 至 5 年		
5 年以上	8,035,317.91	8,159,184.47
合计	19,445,497.15	19,626,245.34

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货币分房款	6,343,932.40	符合条件的员工在购房时提出申请后，经批准支付。由于其服务年限、技术资格等要求较严格，每年符合条件的员工较少，导致累计未支付。
竞拍款	6,289,672.00	亚威朗公司通过海盐人民法院竞拍亚威朗光电（中国）有限公司相关资产的竞拍款，大部分已经支付，尚余 6,289,672 元没有支付。法院考虑到公司的实际情况，出于支持本土企业发展的考虑，同意延迟至 2017 年 06 月 30 日前支付。
合计	12,633,604.40	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

44、其他流动负债

无

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	73,980,000.00	73,980,000.00
保证借款	26,020,000.00	26,020,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注1：2014年9月，子公司亚威朗科技向中国农业银行股份有限公司海盐县支行借入贷款73,980,000元，用于收购不良资产、贷款平移。借款期限自2014年9月28日至2017年9月27日，利率为每笔借款提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。

注2：2014年9月，子公司亚威朗科技向中国农业银行股份有限公司海盐县支行借入贷款26,020,000元，用于收购不良资产、贷款平移。借款期限自2014年9月28日至2017年9月27日，利率为每笔借款提款日所对应的人民银行公布的同期同档次基准利率。

46、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券	504,277,109.27	520,341,143.25
合计	504,277,109.27	520,341,143.25

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券	100.00	2012 年 05 月 01 日	5 年	500,000,000.00	520,341,143.25		16,999,999.98	935,966.04	34,000,000.00	504,277,109.27
合计	--	--	--	500,000,000.00	520,341,143.25		16,999,999.98	935,966.04	34,000,000.00	504,277,109.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

为了补充流动资金，2011年9月8日经本公司2011年第二次临时股东大会通过，中国证券监督管理委员会发行审核委员会于2011年12月5日对本公司发行公司债券的申请进行了审核。公司于2011年12月29日收到了中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市国星光电股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2011]2084号)，核准公司向社会公开发行面值不超过5亿元的公司债券，批复自核准发行之日起6个月内有效。根据会议审核结果，公司本次发行公司债券申请获得通过。2012年5月正式发行了5亿元人民币的公司债券，债券期限为5年，每张债券的面值为100元人民币，债券的票面利率为6.8%的固定利率。

47、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

无

48、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

无

（2）设定受益计划变动情况

无

49、专项应付款

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	216,768,652.05	6,555,000.00	27,527,939.70	195,795,712.35	收到补助
合计	216,768,652.05	6,555,000.00	27,527,939.70	195,795,712.35	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
白光 LED 器件和应用产品关键技术研究和产业化	1,670,104.98		187,716.00		1,482,388.98	与资产相关
全自动表面贴装发光二极管测试分选、编带机	1,828,299.34		113,325.42		1,714,973.92	与资产相关
100IM/W 功率型白光 LED 制造技术	468,170.38		62,575.38		405,595.00	与资产相关
国家 863 项目--宽色域白光 LED 制造技术	498,888.70		37,932.12		460,956.58	与资产相关
电子元器件专用设备关键技术	718,577.22		28,044.48		690,532.74	与资产相关
大功率白光 LED 器件产业化关键技术研究与开发	213,752.64		16,014.78		197,737.86	与资产相关
大功率白光 LED 器件产业化关键技术成果转化	263,471.68		16,222.62		247,249.06	与资产相关
半导体照明产业化技术开发	555,091.09		64,650.78		490,440.31	与资产相关
基于新型支架的片式发光二极管产业化关键技术	522,667.42		68,947.26		453,720.16	与资产相关
喷画灯屏	78,464.44				78,464.44	与资产相关
全自动表面贴装发光二极管测试分选机	65,926.32		5,227.80		60,698.52	与资产相关
半导体照明光源模块（金属基板）	17,508.68		2,109.12		15,399.56	与资产相关
白光片式发光二极管关键封装材料产业化研究	210,924.09		5,305.11		205,618.98	与资产相关
半导体绿色照明关键技术的研究、开发及产业	191,639.22		18,966.06		172,673.16	与资产相关
表面贴装型半导体发光器件产业升级	1,463,213.39		140,374.77		1,322,838.62	与资产相关
广东数字化制造装备产业共性技术（08 广东省重大科技专项）	955,214.76		40,477.44		914,737.32	与资产相关
大功率 LED 封装材料和制造技术	193,964.80		18,966.06		174,998.74	与资产相关
半导体照明灯具关键技术及产业化	208,302.88		13,069.56		195,233.32	与资产相关
新型半导体照明面光源产业化关键技术	427,769.93		29,071.44		398,698.49	与资产相关
新型大功率 LED 器件结构设计与产业化（省专利）	24,186.35		1,372.02		22,814.33	与资产相关
照明用白光 LED 技术改造项目	698,058.05		30,381.06		667,676.99	与资产相关
半导体照明器件研发及产业化	1,882,082.29		98,498.76		1,783,583.53	与资产相关
基于微热管技术的新型 LED 照明系统开发与	348,788.17		20,599.02		328,189.15	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

集成						
大功率 LED 封装设备关键技术研究	57,305.48		3,866.94		53,438.54	与资产相关
功率型白光 LED 产业化关键技术	28,879.98		4,475.82		24,404.16	与资产相关
大功率 LED 节能路灯产业化应用示范工程建设	190,454.28		10,537.62		179,916.66	与资产相关
大功率 LED 产业化及其应用	44,409.34				44,409.34	与资产相关
陶瓷基板大功率 LED	71,097.56		14,764.80		56,332.76	与资产相关
新型 TOPLED 技术改造项目	349,117.88		23,647.02		325,470.86	与资产相关
高可靠定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术	115,785.80		10,995.78		104,790.02	与资产相关
基于垂直结构的高效白光 LED 外延芯片产业化制备技术研究	201,820.70		31,586.34		170,234.36	与资产相关
智能长寿命 LED 路灯电源及产业化		-45,000.00	-45,000.00		0.00	与收益相关
高光效白光 LED 光转换膜及其器件	5,182,400.38		285,422.22		4,896,978.16	与资产相关
高效 LED 外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	2,937,915.92	0.00	172,917.48	0.00	2,764,998.44	与资产相关
LED 照明标准光组件的研究与实施	452,192.24		23,903.88		428,288.36	与资产相关
大尺寸液晶背光源用倒装 LED 芯片及光源模组产业化	1,130,995.53		54,586.56		1,076,408.97	与资产相关
国星光电中央研究开发院	100,000.00				100,000.00	与资产相关
集成 IC 的 LED 光组件研发及产业化	1,637,368.59		525,419.29		1,111,949.30	与收益相关
复合电极倒装 LED 芯片及薄膜衬底 CSP 封装研究与产业化	467,306.74		83,712.98		383,593.76	与收益相关
标准光组件品质保障公共实验室建设	270,000.00		135,640.95		134,359.05	与收益相关
高密度大功率倒装近紫外 LED 芯片及封装研究及产业化		4,250,000.00			4,250,000.00	与收益相关
高品质 LED 荧光涂覆及高效白光封装关键技术研究与产业化		1,750,000.00			1,750,000.00	与收益相关
LED 倒装与高密度芯片模组化精准封装核心装备研制及产业化		600,000.00			600,000.00	与收益相关
MOCVD 补贴款	162,090,256.39		9,999,999.60		152,090,256.79	与资产相关
资源节约和环境保护项目	15,138,608.16		15,138,608.16			与收益相关
LED 外延芯片技术研发中心	329,343.04		10,999.98		318,343.06	与资产相关
高光效垂直结构 LED 技术研发及产业化	22,007.22		22,007.22			与收益相关
宽带高效可见光通信 LED 器件研发	400,000.00				400,000.00	与收益相关
企业基础建设补助资金	12,046,320.00				12,046,320.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

合计	216,768,652.05	6,555,000.00	27,527,939.70	0.00	195,795,712.35	--

其他说明：

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	475,751,669.00						475,751,669.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,607,191,748.14			1,607,191,748.14
合计	1,607,191,748.14			1,607,191,748.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	70,828.28	33,269.56			33,269.56		104,097.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

外币财务报表折算差额	70,828.28	33,269.56			33,269.56		104,097.84
其他综合收益合计	70,828.28	33,269.56			33,269.56		104,097.84

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,353,482.96			104,353,482.96
合计	104,353,482.96			104,353,482.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	579,456,536.71	500,489,503.68
调整后期初未分配利润	579,456,536.71	500,489,503.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,621,949.58	83,565,717.00
应付普通股股利	85,635,300.42	64,500,000.00
期末未分配利润	588,443,185.87	519,555,220.68

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,052,208,835.40	830,324,626.65	904,444,642.22	706,273,397.03
其他业务	2,378,109.84	1,265,685.30	1,893,101.23	1,254,504.64
合计	1,054,586,945.24	831,590,311.95	906,337,743.45	707,527,901.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	10,932.00	11,983.00
城市维护建设税	2,217,524.96	1,229,216.32
教育费附加	1,583,536.46	878,011.66
合计	3,811,993.42	2,119,210.98

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,790,466.62	9,301,457.74
参展费	1,004,424.16	1,433,042.89
运输装卸费	3,695,118.48	3,033,230.28
差旅费	1,581,744.46	1,073,285.18
出口费	796,729.76	996,301.73
汽车费用	573,459.47	1,577,399.23
广告费	210,532.51	377,582.86
其他	6,877,561.39	3,762,471.88
合计	24,530,036.85	21,554,771.79

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术研发费	48,687,819.61	36,119,820.81
工资性支出	24,676,058.42	18,383,166.06
中介机构费	2,179,969.63	1,466,666.82
管理折旧费	7,521,580.47	6,910,531.09
无形资产摊销	1,169,109.62	1,235,481.13
业务招待费	931,889.29	560,009.23
办公费	736,294.43	625,986.63
水电费	420,930.14	641,849.52
汽车费用	1,019,311.66	762,992.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他	8,461,402.24	14,488,138.32
合计	95,804,365.51	81,194,641.75

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,447,822.04	17,873,053.74
利息收入	-2,848,621.56	-13,901,264.50
汇兑损益	-478,275.34	-313,398.20
金融机构手续费	412,276.64	196,976.83
合计	13,533,201.78	3,855,367.87

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,332,165.42	2,698,833.90
二、存货跌价损失	6,654,390.74	5,329,562.38
合计	9,986,556.16	8,028,396.28

其他说明：

67、公允价值变动收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,726,591.07	
合计	3,726,591.07	

其他说明：

69、营业外收入

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	700,791.62	858,857.48	700,791.62
其中：固定资产处置利得	700,791.62	858,857.48	700,791.62
政府补助	28,045,626.70	16,454,084.16	28,045,626.70
违约赔偿收入	200.00		200.00
其他	1,655.25	56,622.60	1,655.25
合计	28,748,273.57	17,369,564.24	28,748,273.57

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
结转递延收益中与资产相关的政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	12,228,234.84	15,476,150.29	与资产相关
结转递延收益中与收益相关的政府补助		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	15,299,704.86	367,183.29	与收益相关
进口产品贴息资金	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		51,600.00	与收益相关
促进对外贸易发展资金	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		40,000.00	与收益相关
专利补助款	禅城区经济和科技促进局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		99,000.00	与收益相关
专利资助经费	禅城区经济和科技促进局/南海经促局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	24,500.00	27,000.00	与收益相关
节能补贴款	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		382,382.25	与收益相关
品牌战略与自主创新项目补助	狮山经济和科技促进局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		10,768.33	与收益相关
财政局返还代征税款手续费	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	140,377.00		与收益相关
开拓国际市场专项资金	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	75,900.00		与收益相关
其他涉外发展服务资金款	佛山市禅城区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	4,200.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

电力需求侧管理城市综合试点奖励	南海区经济和科技促进局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	172,710.00		与收益相关
高新企业培育基金	南海区经济和科技促进局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	28,045,626.70	16,454,084.16	--

其他说明：

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,293,566.56	899,912.60	2,293,566.56
其中：固定资产处置损失	2,293,566.56	826,836.99	2,293,566.56
无形资产处置损失		73,075.61	
对外捐赠	100,000.00	10,000.00	100,000.00
罚款支出	20,394.66		20,394.66
其他	0.01		0.01
合计	2,413,961.23	909,912.60	2,413,961.23

其他说明：

71、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,388,225.00	14,982,639.19
递延所得税费用	-1,486,079.68	-970,158.45
合计	16,902,145.32	14,012,480.74

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	105,391,382.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

按法定/适用税率计算的所得税费用	15,808,707.45
子公司适用不同税率的影响	2,579,517.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,486,079.68
所得税费用	16,902,145.32

其他说明

72、其他综合收益

详见附注 57。

73、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
科技拨款	7,072,687.00	2,313,982.25
收回的利息	12,492,764.85	17,354,617.61
往来款及其他	4,522,986.58	705,049.42
合计	24,088,438.43	20,373,649.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的营业费用	9,590,719.82	12,192,473.28
用现金支付的管理费用	9,743,907.13	14,625,887.62
往来款及其他	5,014,907.51	10,886,156.06
合计	24,349,534.46	37,704,516.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

无

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回信用证保证金	3,951,157.28	3,931,993.76
合计	3,951,157.28	3,931,993.76

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
中介手续费		187,961.64
支付信用证保证金	31,981,235.03	
合计	31,981,235.03	187,961.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	88,489,237.66	84,504,624.01
加：资产减值准备	9,986,556.16	8,028,396.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	82,607,142.63	65,526,680.22
无形资产摊销	2,855,918.57	1,904,782.96
长期待摊费用摊销	1,641,382.56	466,081.39
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）	1,592,774.94	41,055.12
财务费用（收益以“－”号填列）	16,447,822.04	17,873,053.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,726,591.07	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,486,079.68	-970,158.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,687,095.99	8,740,395.51
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-194,747,008.06	-248,835,975.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	174,453,406.07	67,577,469.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

经营活动产生的现金流量净额	122,427,465.83	4,856,405.33
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	849,052,456.87	1,145,264,194.38
减：现金的期初余额	971,219,509.52	940,548,171.30
现金及现金等价物净增加额	-122,167,052.65	204,716,023.08

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,250,000.00
其中：	--
浙江亚威朗科技有限公司	17,250,000.00
取得子公司支付的现金净额	17,250,000.00

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	849,052,456.87	971,219,509.52
其中：库存现金	190,455.87	78,640.04
可随时用于支付的银行存款	558,862,001.00	881,140,869.48
可随时用于支付的其他货币资金	290,000,000.00	90,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	849,052,456.87	971,219,509.52

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	191,914,075.49	母公司及国星半导体票据质押
固定资产	33,401,305.45	亚威朗公司抵押借款
无形资产	29,312,812.63	亚威朗公司抵押借款
合计	254,628,193.57	--

其他说明：

（1）截至2016年6月30日，佛山市国星半导体技术有限公司将银行承兑汇票总金额376.18万元质押给招商银行佛山分行，为银行承兑汇票本金余额提供担保。

（2）母公司与平安银行佛山分行签订了《最高额质押担保合同》，合同编号：平银佛分营额质字20160525第002号，截止2016年6月30日，共质押162张银行承兑汇票，总金额18,815.23万元,为银行承兑汇票本金余额提供担保。

（3）于2015年6月2日，亚威朗公司与中国农业银行海盐县支行签订编号33100620150019980号的《最高额抵押合同》，以海盐县大桥新区1-5幢房屋及建筑物（房产证号：嘉房权证盐字第1512母89号、嘉房权证盐字第151290号）及土地使用权（产权证号：海盐国用【2015】第5-260号），为中国农业银行海盐县支行自2015年6月2日起至2015年12月17日止与亚威朗公司办理约定的各类业务所形成的债权提供最高额6,704.32万元的抵押担保。本项担保对应的贷款为编号33010120140032835的《流动资金借款合同》项下贷款本金7,398万元（长期借款）。

77、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：美元	6,881,968.16	6.6312	45,635,707.26
欧元	23,529.01	7.375	173,526.45
港币	109,366.39	0.85467	93,472.17
英镑	0.03	8.9212	0.27
应收账款：			
其中：美元	4,252,973.76	6.6312	28,202,319.60
欧元	8,833.06	7.375	65,143.82
港币	719,685.26	0.85467	615,093.40
预付账款：			
其中：美元	677,031.44	6.6312	4,489,530.88
欧元	2,190.20	7.375	16,152.72
日元	20,700,000.00	0.064491	1,334,963.70

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

应付账款：			
其中：美元	4,373,812.80	6.6312	29,003,627.44
欧元	7,584.00	7.375	55,932.00
港币	10,857.72	0.85467	9,279.77
预收账款：			0.00
其中：美元	777,924.55	6.6312	5,158,573.28
欧元	294.45	7.375	2,171.57
港币	142,538.42	0.85467	121,823.31
合计			114,977,317.64

其他说明：

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

□适用√不适用

78、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

无

（2）合并成本及商誉

无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是√否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

无

（2）合并成本

无

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是√否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是√否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市国星半导体技术有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	71.67%		投资设立
佛山市国星电子制造有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
南阳宝里钒业股份有限公司	河南	南阳市	采矿	60.00%		投资设立

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

新野国星半导体照明有限公司	河南	新野	电子制造	100.00%		投资设立
佛山市国星通用照明有限公司	佛山市	佛山市	电子制造	100.00%		投资设立
国星（香港）实业发展有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		投资设立
浙江亚威朗科技有限公司	浙江	海盐县	电子制造	64.85%		非同一控制下的企业合并
国星光电（德国）有限公司	德国	德国	贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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
佛山市国星半导体技术有限公司	28.33%	-651,405.19		147,522,132.47
南阳宝里钒业股份有限公司	40.00%	-23,721.74		8,710,388.44
浙江亚威朗科技有限公司	35.15%	-4,531,674.82		22,859,509.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
佛山市国星半导体技术有限公司	266,566,373.10	636,247,378.15	902,813,751.25	69,566,051.53	312,581,349.85	382,147,401.38	245,816,377.10	664,665,758.18	910,482,135.28	52,383,243.45	335,133,464.81	387,516,708.26
南阳宝里钒业	273,388.05	21,596,196.84	21,869,584.89	93,613.80		93,613.80	273,683.19	21,655,206.06	21,928,889.25	93,613.80		93,613.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股份有限公司												
浙江亚威朗科技有限公司	80,850,709.02	147,861,404.49	228,712,113.51	47,378,612.80	100,000,000.00	147,378,612.80	68,586,410.44	150,240,430.82	218,826,841.26	46,850,725.69	100,000,000.00	146,850,725.69

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山市国星半导体技术有限公司	76,679,539.23	-2,299,077.15	-2,299,077.15	10,783,566.69	87,069,063.92	3,559,631.98	3,559,631.98	-3,542,740.45
南阳宝里钒业股份有限公司		-59,304.36	-59,304.36	-295.14		-174,138.45	-174,138.45	-81,569.63
浙江亚威朗科技有限公司	14,936,364.21	-12,892,614.86	-12,892,614.86	-10,719,651.24	7,215,242.46	-10,230,660.56	-10,230,660.56	-177,711.83

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期公司以自有资金1,725万元对亚威朗科技进行增资，增资完成后公司持有亚威朗科技9,225万元出资额，占亚威朗科技增资完成后注册资本的64.85%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

（3）重要联营企业的主要财务信息

无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,814,094.36	4,814,094.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注七”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币和欧元有关，除公司本部的有部分产品进行外币采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年06月30日，除本附注“77外币货币性项目”资产或负债为美元、港币、欧元和日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司目前已采取相应的措施规避外汇风险。

（2）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。浮动利率的金融负债面临的是现金流量风险，固定利率的金融负债面临的是公允价值利率风险。本公司利率风险主要来源于固定利率的银行借款，本公司依托公司良好的财务状况和经营成果，与多家银行建立了良好的银企关系，通过加强议价能力，保持借款利率与市场利率保持匹配。截止2016年6月30日，子公司亚威朗科技带息债务是以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为人民币12,500万元。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产，为权益性投资，除了已全额计提了减值准备的旭瑞光电公司的投资外，其余投资金额极小，风险可控。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司建立了信用机构和信用管理制度，根据不同企业的资信水平，合理确定信用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

额度和信用期限，动态更新客户的信用综合信息予以调整相关额度和期限，并定期进行客户的信用等级评估。对于异常资信客户，采取及时有效的催款措施，确保回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收风险，评估计提坏账准备的充分性。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司依据预测，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营和投资、融资需要，并降低现金流量波动的影响。此外，本公司与多家银行建立良好合作关系，获取充足的银行综合授信额度，增强本公司的对外支付能力，流动性风险极低。

十一、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

9、其他

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益 1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司联营企业有：江苏佛照合同能源管理发展有限公司，投资500万元，占注册资本的比例为25%，无交易情况发生。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东风华高新科技股份有限公司	材料采购	439,178.52	2,000,000.00	否	
佛山电器照明股份有限公司	材料采购	96,507.39	1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山电器照明股份有限公司	销售产品	52,057,890.39	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

佛山照明自2015年10月起为公司关联人，报告期对佛山照明销售金额52,057,890.39元（不含税）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用√不适用

（3）关联租赁情况

□适用√不适用

（4）关联担保情况

无

（5）关联方资金拆借

□适用√不适用

（6）关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,233,210.00	6,514,504.56

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	佛山电器照明股份有限公司及其控股子公司	14,687,919.69	464,772.56	19,768,661.19	494,445.38
往来款	中达联合控股集团股份有限公司	16,705,187.65		16,698,555.87	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
材料款	佛山电器照明股份有限公司	108,028.19	92,832.18
材料款	广东风华高新科技股份有限公司	337,985.29	35,134.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用√不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用√不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用√不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

（2）未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,318,809.85	1.49%	6,891,274.46	94.16%	427,535.39	7,997,196.60	2.12%	6,397,757.28	80.00%	1,599,439.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	480,726,826.23	97.51%	11,301,411.03	2.35%	469,425,415.20	366,379,446.38	97.18%	10,905,050.06	2.98%	355,474,396.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,944,436.30	1.00%	4,304,635.84	87.06%	639,800.46	2,632,388.74	0.70%	2,090,886.99	79.43%	541,501.75
合计	492,990,072.38	100.00%	22,497,321.33	4.56%	470,492,751.05	377,009,031.72	100.00%	19,393,694.33	5.42%	357,615,337.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市大眼界光电科技有限公司	5,181,132.90	5,181,132.90	100.00%	深圳市大眼界光电科技有限公司处于破产清算阶段，破产管理人正在追讨深圳大眼界资产，估计可以分得 10-15%的标的金额；账龄区间 3-4 年 8760 元，4-5 年 5172372.9 元。
苏州盟泰励宝光电有限公司	2,137,676.95	1,710,141.56	80.00%	苏州盟泰励宝光电有限公司进入破产清算阶段，账龄区间 1-2 年 2137676.95 元。
合计	7,318,809.85	6,891,274.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	474,889,135.27	9,497,782.70	2.00%
1 至 2 年	2,874,806.88	287,480.69	10.00%
2 至 3 年	1,460,468.02	438,140.41	30.00%
3 年以上	1,502,416.06	1,078,007.23	
3 至 4 年	591,938.75	295,969.38	50.00%
4 至 5 年	642,197.31	513,757.85	80.00%
5 年以上	268,280.00	268,280.00	100.00%
合计	480,726,826.23	11,301,411.03	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,103,627.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	应收账款的期末余额	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
客户1	非关联方	35,190,633.10	7.14%	703,812.66
客户2	非关联方	29,868,447.21	6.06%	597,368.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

客户3	非关联方	25,264,298.36	5.12%	505,285.97
客户4	非关联方	23,822,457.00	4.83%	476,449.14
客户5	非关联方	21,742,064.89	4.41%	434,841.30
合计		135,887,900.56	27.56%	2,717,758.01

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%			0.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,057,610.46	94.82%	640,226.40	3.04%	20,417,384.06	9,383,678.65	98.43%	411,391.60	4.38%	8,972,287.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,150,000.00	5.18%			1,150,000.00	150,000.00	1.57%			150,000.00
合计	22,207,610.46	100.00%	640,226.40	2.88%	21,567,384.06	9,533,678.65	100.00%	411,391.60	4.32%	9,122,287.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	20,490,567.46	409,811.35	2.00%
1 至 2 年	85,050.00	8,505.00	10.00%
2 至 3 年	367,007.25	110,102.17	30.00%
3 年以上	114,985.75	111,807.88	
3 至 4 年	5,935.75	2,967.88	50.00%
4 至 5 年	1,050.00	840.00	80.00%
5 年以上	108,000.00	108,000.00	100.00%
合计	21,057,610.46	640,226.40	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 228,834.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	22,207,610.46	9,533,678.65
合计	22,207,610.46	9,533,678.65

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
增值税进项发票	暂未认证	17,891,242.66	1 年以内	80.56%	357,824.85
投标保证金及押金	投标保证金	766,030.42	1 年以内	3.45%	15,320.61
代垫社会保险	代垫员工社会保险	639,459.31	1 年以内	2.88%	12,789.19
佛山石油公司	油卡保证金	219,000.00	2-3 年	0.99%	65,700.00
代垫住房公积金	代垫员工住房公积金	182,562.00	1 年以内	0.82%	3,651.24
合计	--	19,698,294.39	--	88.70%	455,285.89

（6）涉及政府补助的应收款项

无

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	591,827,136.70		591,827,136.70	574,577,136.70		574,577,136.70
对联营、合营企业投资	4,814,094.36		4,814,094.36	4,814,094.36		4,814,094.36
合计	596,641,231.06		596,641,231.06	579,391,231.06		579,391,231.06

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
佛山市国星电子制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
佛山市国星半导体技术有限公司	433,000,000.00			433,000,000.00		
南阳宝里钒业股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
新野县国星半导体照明有限公司	26,600,000.00			26,600,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

佛山市国星通用照明有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
国星（香港）实业发展有限公司	793,646.70			793,646.70		
浙江亚威朗科技有限公司	76,500,000.00	17,250,000.00		93,750,000.00		
国星光电（德国）有限公司	683,490.00			683,490.00		
合计	574,577,136.70	17,250,000.00		591,827,136.70		

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	4,814,094.36									4,814,094.36	
小计	4,814,094.36									4,814,094.36	
合计	4,814,094.36									4,814,094.36	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,011,019,592.24	783,769,124.63	870,488,995.91	687,146,405.61
其他业务	2,943,672.99	2,371,585.25	2,441,904.65	2,099,686.00
合计	1,013,963,265.23	786,140,709.88	872,930,900.56	689,246,091.61

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	3,726,591.07	
合计	3,726,591.07	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,592,774.94	
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）	28,045,626.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-118,539.42	
减：所得税影响额	21,950.50	
少数股东权益影响额	7,420,037.84	
合计	18,892,324.00	--

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

□适用√不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.1989	0.1989
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70%	0.1592	0.1592

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用√不适用

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

□适用√不适用

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

4、其他

无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十八、备查文件目录

1、载有公司法定代表人何勇签名的2016年半年度报告全文原件；

2、载有公司法定代表人何勇、主管会计工作负责人唐群力、会计机构负责人唐群力签名并盖章的财务报表；

3、报告期内在《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

上述文件置备于公司董事会办公室备查。

佛山市国星光电股份有限公司

法定代表人：_____

何勇

2016 年 8 月 16 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站