



广东雪莱特光电科技股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人柴国生、主管会计工作负责人石云梁及会计机构负责人(会计主管人员)汤浩声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	14
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 优先股相关情况.....	22
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第九节 财务报告.....	24
第十节 备查文件目录.....	102

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、雪莱特	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司
四川雪莱特	指	四川雪莱特光电科技有限公司
广州开林、开林	指	广州市开林照明有限公司
佛山雪莱特、雪莱特电商	指	佛山雪莱特电子商务有限公司
股东大会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	广东雪莱特光电科技股份有限公司章程
报告期、本报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	雪莱特	股票代码	002076
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东雪莱特光电科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雪莱特		
公司的外文名称（如有）	CNLIGHT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CNLIGHT		
公司的法定代表人	柴国生		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冼树忠	张桃华
联系地址	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区	广东省佛山市南海区狮山工业科技工业园 A 区
电话	0757-86695590	0757-86695590
传真	0757-86695225	0757-86695225
电子信箱	xsz@cnlight.com	zhangtaohua@cnlight.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	228,009,112.48	199,749,736.53	14.15%
归属于上市公司股东的净利润（元）	10,644,164.24	8,328,637.88	27.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,286,595.08	3,658,517.18	153.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	9,591,198.51	-57,774,312.33	116.60%
基本每股收益（元/股）	0.0578	0.0452	27.88%
稀释每股收益（元/股）	0.0578	0.0452	27.88%
加权平均净资产收益率	2.63%	1.97%	0.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	591,768,362.78	568,232,896.36	4.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	405,419,057.01	403,988,426.57	0.35%

二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,237.66	
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）	1,450,465.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,923.31	
减：所得税影响额	341,331.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,250.44	
合计	1,357,569.16	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司主营业务为LED照明、节能荧光灯及配套电子镇流器、汽车氙气灯及配套电子镇流器、空气净化及水处理系列产品、紫外线光源及配套电子镇流器、台灯等。报告期内，公司实现营业收入22,800.91万元，同比增长14.15%，实现归属于上市公司股东的净利润1,064.42万元，同比增长27.80%；截至2014年6月30日，公司总资产59,176.84万元，比2013年末增加4.14%；归属于上市公司股东的净资产40,541.91万元，比2013年末增加0.35%。

二、主营业务分析

概述

(1) 报告期内，公司实现营业收入 22,800.91万元，较上年同期增长14.15%，主要原因是本期国家高效照明节能推广项目及新产品LED销售增加所致。

(2) 报告期内，公司营业成本16,260.99万元，较上年同期增加12.80%，主要原因是营业收入增加，导致营业成本相应增加所致。

(3) 报告期内，公司销售费用3,229.63万元，较上年同期增加48.44%，主要原因是本期国家高效照明节能产品推广量增加导致销售推广费用增加。

(4) 报告期内，公司管理费用2,024.05万元，较上年同期减少8.89%，主要原因是公司推进阿米巴经营模式，加强内部费用控制所致。

(5) 报告期内，公司财务费用-32.77万元，较上年同期减少114.27%，主要原因是本期由于无银行借款，导致借款利息支出的减少。

(6) 报告期内，公司资产减值损失50.88万元，较上年同期减少75.35%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备减少所致。

(7) 报告期内，公司研发投入支出447.74万元，较上年同期减少10.69%，主要原因是本期研发计划进度安排所致。

(8) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为959.12万元，较上年同期增加116.60%，主要原因是采购材料及相关配件产品对应付款减少所致。

(9) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-381.91万元，较上年同期减少1063.93%，主要原因是本期公司增加LED生产线的投入支付款项增加所致。

(10) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-916.43万元，较上年同期减少109.71%，主要原因是本期公司无银行借款，导致筹资活动的现金流入减少。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	228,009,112.48	199,749,736.53	14.15%	
营业成本	162,609,856.55	144,163,659.77	12.80%	
销售费用	32,296,258.72	21,756,394.33	48.44%	主要原因是本期国家高效照明节能产品推广量增加导致销售推广费用

				增加
管理费用	20,240,526.90	22,214,322.06	-8.89%	
财务费用	-327,678.90	2,296,586.45	-114.27%	主要原因是本期由于无银行借款，导致利息支出的减少
所得税费用	1,867,341.88	3,694,360.30	-49.45%	主要原因是本期子公司四川雪莱特光电科技有限公司获得高新技术企业所得税优惠。
研发投入	4,477,430.52	5,013,233.29	-10.69%	
经营活动产生的现金流量净额	9,591,198.51	-57,774,312.33	116.60%	主要原因是采购材料及相关配件产品对应付款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,819,073.31	-328,117.93	-1,063.93%	主要原因是本期公司增加 LED 生产线的投入支付款项增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-9,164,303.84	94,382,285.99	-109.71%	主要原因是本期公司无银行借款，导致筹资活动的现金流入减少
现金及现金等价物净增加额	-3,392,178.64	36,279,855.73	-109.35%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司制定的2014年度经营计划，目前在有序执行和稳步推进中。公司2014年上半年的经营业绩符合公司预期，经营团队将在下半年做出更多努力。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电光源行业	222,503,335.38	158,440,789.19	28.79%	15.68%	14.17%	0.94%
分产品						

灯管系列	6,647,510.74	5,424,368.76	18.40%	-31.96%	-32.92%	1.17%
插管灯系列	36,470,687.52	27,679,759.42	24.10%	-16.51%	-17.08%	0.52%
一体化电子灯系列	45,732,020.88	28,975,243.87	36.64%	-22.75%	-26.42%	3.16%
紫外线灯系列	19,602,864.65	11,433,689.42	41.67%	5.92%	0.72%	3.01%
HID 灯系列	51,858,887.67	36,543,663.59	29.53%	29.74%	23.60%	3.50%
LED 系列	44,934,580.50	35,670,957.13	20.62%	207.44%	215.36%	-1.99%
其他	11,880,252.70	8,151,180.26	31.39%	166.57%	96.29%	24.57%
开林台灯系列	5,376,530.72	4,561,926.74	15.15%	150.50%	195.10%	-12.82%
分地区						
华中地区	8,042,930.10	6,527,993.60	18.84%	7.73%	7.06%	0.50%
华南地区	55,755,565.53	33,219,659.49	40.42%	10.12%	29.81%	-9.04%
华东地区	19,259,153.02	14,001,252.17	27.30%	-0.02%	-4.69%	3.56%
华北地区	52,558,812.91	32,782,245.25	37.63%	70.23%	41.49%	12.67%
西南地区	7,249,273.62	4,905,205.53	32.34%	-73.36%	-77.66%	13.05%
国外	79,637,600.20	67,004,433.15	15.86%	39.96%	41.77%	-1.07%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,736,180.00	47,500,000.00	-83.71%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	石英玻璃制品、石英玻管	50.00%
雪莱特（东南亚）有限责任公司	商业贸易	49.00%

2、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川雪莱特光电科技有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	节能灯等照明产品	5000 万元	120,346,899.96	79,048,999.74	26,098,382.78	4,467,494.54	4,880,318.78
广州市开林照明有限公司	子公司	商业	台灯及相关配件	400 万元	20,078,646.51	1,551,738.65	6,368,913.02	314,371.37	209,821.37
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	参股公司	玻璃制造业	石英玻璃制品	1500 万元	19,908,446.50	12,062,046.82	0.00	-432,048.87	-432,048.87
佛山雪莱特电子商务有限公司	子公司	商业	电子商务贸易	1000 万元	14,931,245.64	9,799,068.91	790,018.90	-216,076.45	-209,123.53
雪莱特（东南亚）有限责任公司	参股公司	商业	照明产品	200 万美元	1,729,424.31	506,097.97	1,052,045.75	3,107.63	3,107.63

3、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	0.00%	至	50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,098.82	至	1,648.23
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,098.82		
业绩变动的原因说明	销售同比预计有所增加、产品结构优化调整、内部强化经营管控，利润水		

	平进而有所提升。
--	----------

七、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司于2014年5月20日召开2013年度股东大会，审议通过了《公司2013年度利润分配预案》。公司以2013年末总股本184,270,676股为基数，向全体股东每10股0.5元人民币现金（含税），不以资本公积转增股本。上述方案已于2014年6月13日实施完毕（股权登记日为：2014年6月12日，除权除息日为：2014年6月13日）。

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

八、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

九、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年01月16日	公司	电话沟通	个人	潘先生	1、公司与同行企业对比优势
2014年02月10日	公司	电话沟通	个人	王先生	1、了解公司空气净化产品
2014年02月17日	公司	电话沟通	个人	王先生	1、了解公司空气净化产品 2、了解公司的主营产品
2014年02月27日	公司	电话沟通	个人	钟先生	1、了解公司空气净化产品
2014年03月25日	公司	电话沟通	个人	刘小姐	1、了解公司经营情况
2014年06月30日	公司	电话沟通	个人	刘先生	1、了解公司重大事项进展情况

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本相符，不存在差异。上市后公司经股东大会或董事会审议通过的正在执行的制度及对应披露时间如下：

序号	制度名称	公告披露日期
1	独立董事工作细则	2006-02-10
2	重大生产经营、重大投资及重要财务决策	2006-02-10
3	股东大会议事规则（2013年6月修订）	2013-06-24
4	关联交易管理办法（2007年1月修订）	2007-01-08
5	监事会议事规则（2013年6月修订）	2013-06-24
6	内部审计制度	2007-03-13
7	投资者关系管理制度	2007-03-13
8	信息披露管理办法（2007年7月修订）	2007-07-02
9	董事会审计委员会工作条例	2013-06-24
10	独立董事年报工作制度	2008-02-19
11	敏感信息排查管理制度	2008-07-31
12	募集资金管理办法（2008年7月修订）	2008-07-31
13	信访维稳工作条例	2008-07-31
14	重大事项内部报告制度	2008-07-31
15	总经理工作细则（2008年7月修订）	2008-07-31
16	董事、监事和高级管理人员持有及买卖本公司股份的专项管理制度	2010-03-24
17	高级管理人员问责制度	2010-03-24
18	年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-03-24
19	内幕信息知情人登记管理制度（2011年11月修订）	2011-11-30
20	董事会秘书工作制度	2012-05-23
21	分红管理制度	2012-05-23
22	公司章程（2014年6月修订）	2014-06-17
23	董事会议事规则（2013年6月修订）	2013-06-24
24	董事会提名委员会工作条例	2013-06-24
25	董事会薪酬与考核委员会工作条例	2013-06-24
26	董事会战略委员会工作条例	2013-06-24
27	对外担保管理制度	2013-06-24
28	控股子公司管理制度	2013-06-24

29	投资者投诉处理制度	2014-04-25
----	-----------	------------

(一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

(二) 关于公司与控股股东

公司控股股东为自然人，公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

(三) 关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；公司目前有董事七名，其中独立董事三名。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

(四) 关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定产生监事，公司现任监事三人，其中职工代表监事一人，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督。

(五) 关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(六) 关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

(七) 关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；选定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和公司《信息披露管理办法》真实、准确、完整、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

七、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	柴国生	自 2013 年 12 月 9 日起, 连续 6 个月内通过证券交易所系统出售持有的公司股份不超过公司总股本的 5%	2013 年 12 月 12 日	2013 年 12 月 9 日至 2014 年 6 月 8 日	承诺人严格履行了上述承诺, 并已履行完毕。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	持有 5% 以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事和高级管理人员	持有 5% 以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事和高级管理人员就避免同业竞争做出了承诺 (详见本公司招股说明书“第七章 同业竞争与关联交易”)	2006 年 10 月 09 日	长期有效	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	广东雪莱特光电科技股份有限公司	公司根据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定, 足额提取法定公积金、任意公积金以后, 2012-2014 年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均可分配利润的百分之三十。	2012 年 05 月 22 日	2012 年 01 月 01 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行
	广东雪莱特光电科技股份有限公司	公司最近三年以现金方式累计分配的利润	2012 年 05 月 22 日	2012 年 01 月 01 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行

		不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。			
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

八、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	30

半年度财务报告的审计是否较 2013 年年报审计是否改聘会计师事务所

是 否

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、其他重大事项的说明

适用 不适用

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）因筹划重大事项，经公司向深圳证券交易所申请，公司股票（证券简称：雪莱特，证券代码：002076）于2014年6月10日13:00起临时停牌。公司于2014年6月11日刊登了《重大事项停牌公告》（公告编号：2014-017）。经进一步了解与核实，该筹划事项为发行股份购买资产，经公司申请，公司股票自2014年6月17日开市起继续停牌，并于2014年6月17日刊登了《关于筹划发行股份购买资产的停牌公告》（公告编号：2014-021）。2014年6月23日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于筹划发行股份购买资产的议案》，同意公司筹划发行股份购买资产事项。2014年6月24日、7月1日、7月8日，公司分别刊登了《关于发行股份购买资产的进展公告》（公告编号：2014-023、2014-027、2014-030）。2014年7月15日，公司刊登了《关于发行股份购买资产事项延期复牌及进展公告》（公告编号：2014-031）。2014年7月22日、7月29日、8月5日、8月12日、8月19日，公司刊登了《关于发行股份购买资产的进展公告》（公告编号：2014-032、2014-034、2014-035、2014-036、2014-037）。

公司聘请了独立财务顾问、法律顾问、审计机构和评估机构，有关各方正在抓紧时间推动本次发行股份购买资产所涉及的尽职调查、审计、评估和盈利预测审核等各项工作，目前各项工作进展顺利，发行股份购买资产的具体方案仍在论证当中。根据《上市公司重大资产重组管理办法》及深圳证券交易所的有关规定，本公司股票将继续停牌（不晚于2014年9月13日复牌），并每5个交易日发布一次发行股份购买资产进展情况公告，该事项尚存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

公司发布的信息以在指定信息披露媒体《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的公告为准。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	65,422,959	35.50%				-1,572,344	-1,572,344	63,850,615	34.65%
3、其他内资持股	65,422,959	35.50%				-1,572,344	-1,572,344	63,850,615	34.65%
境内自然人持股	65,422,959	35.50%				-1,572,344	-1,572,344	63,850,615	34.65%
二、无限售条件股份	118,847,717	64.50%				1,572,344	1,572,344	120,420,061	65.35%
1、人民币普通股	118,847,717	64.50%				1,572,344	1,572,344	120,420,061	65.35%
三、股份总数	184,270,676	100.00%						184,270,676	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2013年11月4日，公司完成监事会换届，监事会主席黄云龙先生离任，其持有公司股份3,144,688股，在其离任6个月内全部锁定（3,144,688股），离任满6个月但不满12个月的解锁50%（1,572,344股）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,975		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柴国生	境内自然人	39.66%	73,072,812		54,804,609	18,268,203	质押	32,000,000
冼树忠	境内自然人	2.75%	5,072,060		3,804,045	1,268,015		
王毅	境内自然人	2.32%	4,272,823	-620,000	3,669,617	603,206		
黄云龙	境内自然人	1.71%	3,144,688		1,572,344	1,572,344		
付如玉	境内自然人	1.09%	2,013,999			2,013,999		
宋永泽	境内自然人	1.03%	1,902,709			1,902,709		
李晋	境内自然人	0.63%	1,156,000			1,156,000		
陕西省国际信托股份有限公司-龙鼎 2 号证券投资集合资金信托	其他	0.45%	826,086			826,086		
石江	境内自然人	0.37%	687,342			687,342		
陈志瑛	境内自然人	0.37%	673,000			673,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 股东王毅为柴国生的妹夫, 存在关联关系。除上述情况外, 公司未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
柴国生	18,268,203		人民币普通股	18,268,203				
付如玉	2,013,999		人民币普通股	2,013,999				

宋永泽	1,902,709	人民币普通股	1,902,709
黄云龙	1,572,344	人民币普通股	1,572,344
洗树忠	1,268,015	人民币普通股	1,268,015
李晋	1,156,000	人民币普通股	1,156,000
陕西省国际信托股份有限公司-龙鼎 2 号证券投资集合资金信托	826,086	人民币普通股	826,086
石江	687,342	人民币普通股	687,342
陈志瑛	673,000	人民币普通股	673,000
王毅	603,206	人民币普通股	603,206
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，股东王毅为柴国生的妹夫，存在关联关系。除上述情况外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中：股东付如玉持有公司股份 2,013,999 股，其中通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 2,013,998 股；股东宋永泽持有公司股份 1,902,709 股，其中通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 1,902,709 股；股东李晋持有公司股份 1,156,000 股，其中通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 823,000 股；股东石江持有公司股份 687,342 股，其中通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 374,542 股；股东陈志瑛持有公司股份 673,000 股，其中通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持股 673,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王毅	董事	现任	4,892,823	0	620,000	4,272,823			
合计	--	--	4,892,823	0	620,000	4,272,823	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱方	独立董事	被选举	2014年05月20日	股东大会选举
马飞虹	独立董事	离任	2014年05月20日	个人原因主动离职

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 08 月 22 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]006125 号
注册会计师姓名	方建新、李轶芳

半年度审计报告是否非标准审计报告

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,417,426.29	108,168,539.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,324,134.86	608,700.00
应收账款	149,936,416.98	109,952,633.10
预付款项	14,258,313.95	10,815,062.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		

其他应收款	4,764,854.77	3,135,455.55
买入返售金融资产		
存货	113,755,264.15	130,392,180.31
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,204,373.34	7,178,924.88
流动资产合计	396,660,784.34	370,251,495.39
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,945,945.70	6,160,447.39
投资性房地产		
固定资产	144,886,886.40	135,093,016.49
在建工程		15,748,033.04
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	24,183,889.88	24,653,881.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	121,374.56	192,999.50
递延所得税资产	4,663,410.12	3,001,547.15
其他非流动资产	15,306,071.78	13,131,475.50
非流动资产合计	195,107,578.44	197,981,400.97
资产总计	591,768,362.78	568,232,896.36
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	31,750,055.92	27,946,220.48

应付账款	94,956,475.52	87,094,457.16
预收款项	9,896,892.41	13,221,582.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,592,043.39	6,632,527.03
应交税费	4,322,222.55	4,743,517.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,601,319.41	22,917,544.99
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	178,119,009.20	162,555,849.40
非流动负债：		
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	6,819,111.11	410,166.67
非流动负债合计	6,819,111.11	410,166.67
负债合计	184,938,120.31	162,966,016.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,270,676.00	184,270,676.00
资本公积	55,488,365.17	55,488,365.17
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,670,143.83	25,670,143.83
一般风险准备		
未分配利润	139,989,872.01	138,559,241.57

外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	405,419,057.01	403,988,426.57
少数股东权益	1,411,185.46	1,278,453.72
所有者权益（或股东权益）合计	406,830,242.47	405,266,880.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	591,768,362.78	568,232,896.36

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

2、母公司资产负债表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,232,594.23	103,963,192.78
交易性金融资产		
应收票据	1,987,300.00	608,700.00
应收账款	160,289,098.38	110,704,191.22
预付款项	8,440,390.47	5,872,132.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,128,882.31	2,486,361.54
存货	103,015,430.01	122,151,289.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,543,501.21	6,096,314.31
流动资产合计	380,637,196.61	351,882,181.49
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	67,869,772.72	68,084,274.41
投资性房地产		
固定资产	114,646,007.67	119,329,178.02
在建工程		
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	15,604,894.13	15,977,825.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	121,374.56	192,999.50
递延所得税资产	3,327,987.78	1,842,527.17
其他非流动资产	15,306,071.78	13,131,475.50
非流动资产合计	216,876,108.64	218,558,279.70
资产总计	597,513,305.25	570,440,461.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	31,750,055.92	27,946,220.48
应付账款	87,050,540.39	67,358,402.83
预收款项	68,997,085.83	69,643,545.94
应付职工薪酬	5,924,471.97	5,966,291.82
应交税费	3,695,600.14	3,671,516.67
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,252,571.01	12,643,628.03
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	216,670,325.26	187,229,605.77
非流动负债：		
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	600,000.00	
非流动负债合计	600,000.00	

负债合计	217,270,325.26	187,229,605.77
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	184,270,676.00	184,270,676.00
资本公积	55,403,562.99	55,403,562.99
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,670,143.83	25,670,143.83
一般风险准备		
未分配利润	114,898,597.17	117,866,472.60
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	380,242,979.99	383,210,855.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计	597,513,305.25	570,440,461.19

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

3、合并利润表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	228,009,112.48	199,749,736.53
其中：营业收入	228,009,112.48	199,749,736.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	216,853,377.66	193,766,970.38
其中：营业成本	162,609,856.55	144,163,659.77
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	1,525,599.08	1,272,227.75

销售费用	32,296,258.72	21,756,394.33
管理费用	20,240,526.90	22,214,322.06
财务费用	-327,678.90	2,296,586.45
资产减值损失	508,815.31	2,063,780.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-214,501.69	2,457,136.54
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“－”号填列）	10,941,233.13	8,439,902.69
加：营业外收入	1,802,805.39	3,415,615.75
减：营业外支出	99,800.66	26,942.50
其中：非流动资产处置损失	34,237.66	7,316.19
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,644,237.86	11,828,575.94
减：所得税费用	1,867,341.88	3,694,360.30
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,776,895.98	8,134,215.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,644,164.24	8,328,637.88
少数股东损益	132,731.74	-194,422.24
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0578	0.0452
（二）稀释每股收益	0.0578	0.0452
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	10,776,895.98	8,134,215.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,644,164.24	8,328,637.88
归属于少数股东的综合收益总额	132,731.74	-194,422.24

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

4、母公司利润表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	236,132,499.62	206,470,264.72
减：营业成本	176,645,136.05	164,209,921.16
营业税金及附加	1,294,503.06	857,771.37
销售费用	32,146,964.80	15,996,000.29
管理费用	18,083,052.73	19,940,815.72
财务费用	-285,107.36	2,232,697.03
资产减值损失	1,028,436.68	1,286,828.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-214,501.69	2,457,136.54
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）	7,005,011.97	4,403,367.41
加：营业外收入	922,525.14	755,916.50
减：营业外支出	40,576.29	26,942.50
其中：非流动资产处置损失	34,237.66	7,316.19
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,886,960.82	5,132,341.41
减：所得税费用	1,641,302.45	1,621,910.28
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,245,658.37	3,510,431.13
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	6,245,658.37	3,510,431.13

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

5、合并现金流量表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	177,867,589.55	260,063,974.73
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	4,292,736.11	4,803,269.96
收到其他与经营活动有关的现金	19,241,405.97	5,682,730.30
经营活动现金流入小计	201,401,731.63	270,549,974.99
购买商品、接受劳务支付的现金	104,809,027.75	268,821,016.34
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	43,414,655.37	39,533,590.05
支付的各项税费	10,236,811.58	10,906,721.64
支付其他与经营活动有关的现金	33,350,038.42	9,062,959.29
经营活动现金流出小计	191,810,533.12	328,324,287.32
经营活动产生的现金流量净额	9,591,198.51	-57,774,312.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,493,150.68

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,850.00
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	0.00	2,547,000.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,819,073.31	2,875,118.61
投资支付的现金		
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	3,819,073.31	2,875,118.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,819,073.31	-328,117.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		110,007,535.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,910,308.53	
筹资活动现金流入小计	7,910,308.53	110,007,535.27
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	9,213,889.24	15,625,249.28
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	7,860,723.13	
筹资活动现金流出小计	17,074,612.37	15,625,249.28
筹资活动产生的现金流量净额	-9,164,303.84	94,382,285.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-3,392,178.64	36,279,855.73
加：期初现金及现金等价物余额	98,948,881.80	6,117,200.75
六、期末现金及现金等价物余额	95,556,703.16	42,397,056.48

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

6、母公司现金流量表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	200,720,117.44	306,349,015.86
收到的税费返还	3,399,548.14	4,722,329.54
收到其他与经营活动有关的现金	8,417,334.60	2,967,958.81
经营活动现金流入小计	212,537,000.18	314,039,304.21
购买商品、接受劳务支付的现金	129,323,055.58	322,013,693.64
支付给职工以及为职工支付的现金	39,004,028.88	33,363,447.22
支付的各项税费	8,656,568.43	7,777,544.90
支付其他与经营活动有关的现金	30,250,983.29	7,938,228.75
经营活动现金流出小计	207,234,636.18	371,092,914.51
经营活动产生的现金流量净额	5,302,364.00	-57,053,610.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		2,493,150.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,547,000.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,819,073.31	2,644,662.65
投资支付的现金		
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	3,819,073.31	2,644,662.65
投资活动产生的现金流量净额	-3,819,073.31	-97,661.97
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		110,007,535.27
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	7,910,308.53	
筹资活动现金流入小计	7,910,308.53	110,007,535.27
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	9,213,889.24	15,625,249.28
支付其他与筹资活动有关的现金	7,860,723.13	
筹资活动现金流出小计	17,074,612.37	15,625,249.28
筹资活动产生的现金流量净额	-9,164,303.84	94,382,285.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-7,681,013.15	37,231,013.72
加：期初现金及现金等价物余额	96,052,884.25	4,553,522.40
六、期末现金及现金等价物余额	88,371,871.10	41,784,536.12

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,670,143.83		138,559,241.57		1,278,453.72	405,266,880.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,670,143.83		138,559,241.57		1,278,453.72	405,266,880.29
三、本期增减变动金额（减少）							1,430.63		132,731.7	1,563,362.

以“—”号填列)							0.44		4	18
(一) 净利润							10,644,164.24		132,731.74	10,776,895.98
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,644,164.24		132,731.74	10,776,895.98
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-9,213,533.80			-9,213,533.80
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							-9,213,533.80			-9,213,533.80
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,670,143.83		139,989,872.01		1,411,185.46	406,830,242.47

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或	资本公	减:库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			

	股本)	积	股	备	积	险准备	利润			
一、上年年末余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,185,657.94		150,554,382.35		1,435,299.14	416,934,380.60
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,185,657.94		150,554,382.35		1,435,299.14	416,934,380.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					484,485.89		-11,995,140.78		-156,845.42	-11,667,500.31
（一）净利润							16,129,946.51		-156,845.42	15,973,101.09
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							16,129,946.51		-156,845.42	15,973,101.09
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					484,485.89		-28,125,087.29			-27,640,601.40
1. 提取盈余公积					484,485.89		-484,485.89			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,640,601.40			-27,640,601.40
4. 其他										
（五）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										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	184,270,676.00	55,488,365.17			25,670,143.83		138,559,241.57	1,278,453.72	405,266,880.29

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东雪莱特光电科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,670,143.83		117,866,472.60	383,210,855.42
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,670,143.83		117,866,472.60	383,210,855.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,967,875.43	-2,967,875.43
（一）净利润							6,245,658.37	6,245,658.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							6,245,658.37	6,245,658.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-9,213,533.80	-9,213,533.80

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							-9,213,533.80	-9,213,533.80
4. 其他								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,670,143.83		114,898,597.17	380,242,979.99

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,185,657.94		141,146,700.99	406,006,597.92
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,185,657.94		141,146,700.99	406,006,597.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					484,485.89		-23,280,228.39	-22,795,742.50
（一）净利润							4,844,858.90	4,844,858.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							4,844,858.90	4,844,858.90
（三）所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					484,485.89		-28,125,087.29	-27,640,601.40
1. 提取盈余公积					484,485.89		-484,485.89	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-27,640,601.40	-27,640,601.40
4. 其他								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	184,270,676.00	55,403,562.99			25,670,143.83		117,866,472.60	383,210,855.42

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：石云梁

会计机构负责人：汤浩

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于1992年12月21日，前身为广东省南海市东二华星光电实业公司，系在南海市工商行政管理局登记注册的集体所有制企业，注册号为28000342-4，注册资金为人民币150万元。1998年2月18日，公司在南海市工商行政管理局办理了变更登记手续，并领取了新的企业法人营业执照。

2004年8月23日经广东省人民政府办公厅粤办函（2004）349号文件《关于同意变更设立广东雪莱特光电科技股份有限公司的复函》批准，对原广东华星光电有限公司业经审计确认的截止2004年7月31日的净资产，按原各股东的持股比例以1:1的比例折股，变更后的注册资本为人民币76,372,598.00元。本公司于2004年10月21日领取了4400001010121号企业法人营业执照，名称变更为“广东雪莱特光电科技股份有限公司”。

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2006〕82号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，2006年10月公司向社会公开发行人民币普通股（A股）26,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，共计人民币26,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币102,372,598.00元。公司于2006年10月25日在深圳证券交易所挂牌上市。

2007年4月，公司以2006年年末的总股本为基数，以资本公积每10股转增8股，转增后股本变更为184,270,676.00元。

(二)行业性质

本公司属电器机械及器材制造业行业。

(三)经营范围

许可经营项目：设计、加工、制造：照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件，二类消毒室、供应室设备及器具，水处理设备、空气处理设备；承接：水处理工程、空气处理工程；服务：照明电器安装；电动车及相关配件贸易、家电及相关配件贸易；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止营业的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目须取得许可后方可经营）。

(四)主要产品、劳务

LED照明、节能荧光灯及配套电子镇流器、汽车氙气灯及配套电子镇流器、空气净化及水处理系列产品、紫外线光源及配套电子镇流器、台灯等。

(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总裁负责制。根据业务发展需要，设立照明、汽车照明、环境工程3个事业部，以及公司办公室、人力资源与信息部、财务部、后勤部、市场策划部、生产管理与支持部、技术中心等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用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

(1) 同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的即期汇率近似的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，采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。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。

9、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（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，年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、应收票据、预付账款等，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。年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）减值测试方法、减值准备计提方法

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；

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

- 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。

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，记入当期损益，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。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额 200 万元以上(含 200 万元)；单项金额占其他应收款总额的 10%以上（含 10%）的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
以账龄为信用风险组合	账龄分析法	以账龄为信用风险组合的依据。
其他方法风险组合	其他方法	确定该信用风险组合的依据为账龄三年以上的应收账款以及其他应收款，按个别认定计提坏账准备

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
半年以内（含半年）	2.00%	2.00%
半年—1 年（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年（含 2 年）	10.00%	10.00%
2—3 年（含 3 年）	30.00%	30.00%
3 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

组合名称	方法说明
其他方法风险组合	确定该信用风险组合的依据为账龄三年以上的应收账款以及其他应收款，按个别认定计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄三年以上及其他出现不可回收迹象的应收账款以及其他应收款。
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，单独测试不计提坏账准备的，包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

11、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、周转材料、委托加工材料、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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

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：分次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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) 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。

(4) 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。

13、投资性房地产

14、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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

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（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.00%	3.23
专用设备	10	3.00%	9.70
通用设备	10	3.00%	9.70
运输设备	8	3.00%	12.13
电子设备及其他	5	3.00%	19.40

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年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。

15、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、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程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

公司在每年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。

16、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年初年末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。

17、无形资产

(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

- 1) 专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 2) 商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按5年摊销；
- 4) 财务、物流等软件按5年摊销；
- 5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

- 1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；
- 2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按上述程序仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

每年末，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，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(4) 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，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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。

(5) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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) 公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2) 公司在完成项目方案的开发，取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用，能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价，公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入(包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段)的所有成本时，认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益；

3) 本公司市场部通过市场调研，确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内，能够持续为本公司带来稳定的收益；

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广，同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算，从人、财、物上保证项目的顺利开发；

5) 本公司对各个研发项目方案，已经按照直接人工、直接材料投入、设计费、试制费、折旧摊销、调试费等费用明细进行归集，在核算过程中，如果发生的某笔费用系为多个项目而发生，能够按照一定比例分摊的，分摊后归集到该项目中，

不能够按照一定比例分摊的，则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件，公司才将开发阶段的支出资本化，不满足上述条件的开发支出，计入当期损益。

18、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

有明确受益期的，在受益期内平均摊销；无明确受益期的，按5年平均摊销。

19、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。国内销售以货物送达到对方验收为销售收入的确认时点。政府高效照明推广项目销售以居民签收确认为销售收入的确认时点。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时点。

（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）确认提供劳务收入的依据

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，依据已完工作的测量确定。

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

20、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) 会计政策

1) 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。

2) 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。

21、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。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付

的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3) 售后租回的会计处理

23、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策未变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未变更。

24、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

本报告期未发现采用未来适用法的前期差错。

五、税项**1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	利润总额	25%、15%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
本公司	25%	---
广州市开林照明有限公司(“广州开林”)	25%	---
四川雪莱特光电科技有限公司(“四川雪莱特”)	15%	---
佛山雪莱特电子商务有限公司(“雪莱特电商”)	25%	---

2、税收优惠及批文

四川雪莱特已收到了四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合颁发的日期为2013年11月18日的高新技术企业证书(编号:GR201351000153),有效期三年(2013年、2014年、2015年)。根据高新技术企业的有关税收优惠,本公司2013年度、2014年度和2015年度执行的企业所得税税率为15%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
四川雪莱特光电科技有限公司	控股子公司	遂宁市	制造业	5000 万元	研发、制造、加工、销售：照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件，二类消毒室（医疗设施除外）、	49,523,800.00		99.00%	99.00%	是	741,686.81		

					供应室设备及器具。照明电器按照（凭有限资质经营）。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业制造、研发所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）								
佛山雪莱特电子商务有限公司	全资子公司	佛山市	商业	1000 万元	网上销售：家用电器、照	10,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是	0.00		

司					<p>明产 品、照 明电 器、电 光源器 材及电 子配 件、汽 车产品 电子配 件、空 气杀菌 净化产 品及其 电子配 件。(法 律、行 政法 规、国 务院决 定禁止 的,不 得经 营;法 律、行 政法 规、国 务院决 定规定 应经许 可的, 须取得 许可并 经公司 登记机 关登记 注册后 方可经 营)</p>								
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	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 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
广州市 开林照 明有限 公司	控股子 公司	广州市	商业	400 万 元	电子产 品、机 械设 备、通 讯器 材、五 金的技 术研 究、开 发；批 发贸易 （国家 专营专 控商品 除外）； 货物进 出口、 技术进 出口 （法律 行政法 规禁止 的项目 除外）	2,400,0 00.00		60.00%	60.00%	是	536,766 .91		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期未发生合并报表范围变更。

适用 不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	159,443.69	--	--	630,594.90
人民币	--	--	159,443.69	--	--	630,594.90
银行存款：	--	--	95,397,259.47	--	--	98,318,286.90
人民币	--	--	94,121,050.49	--	--	95,126,154.62
港币				1.88	0.7862	1.48
美元	207,419.22	6.1528	1,276,208.98	523,565.93	6.0969	3,192,129.12
欧元				0.20	8.4189	1.68
其他货币资金：	--	--	7,860,723.13	--	--	9,219,657.22
人民币	--	--	7,860,723.13	--	--	9,219,657.22
合计	--	--	103,417,426.29	--	--	108,168,539.02

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

项 目	2014.6.30	2013.12.31
银行承兑汇票保证金	7,860,723.13	7,910,308.53
诉讼保证金	---	1,309,348.69
合计	7,860,723.13	9,219,657.22

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,324,134.86	608,700.00
合计	2,324,134.86	608,700.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
荆门铭丰汽车销售公司	2014年03月24日	2014年09月24日	400,000.00	
无锡市大鹿商贸有限公司	2014年02月17日	2014年08月27日	250,000.00	
江阴百顺装饰有限公司	2014年03月14日	2014年09月13日	250,000.00	
郑州四棉纺织有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	200,000.00	
郑州四棉纺织有限公司	2014年01月15日	2014年07月15日	200,000.00	
合计	--	--	1,300,000.00	--

说明

期末已背书未到期的票据金额合计10,904,021.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

3、应收账款**(1) 应收账款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	29,709,423.49	18.14%			8,023,223.73	6.50%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	133,777,805.06	81.66%	13,550,811.57	10.13%	115,461,791.64	93.50%	13,532,382.27	11.72%
组合小计	133,777,805.06	81.66%	13,550,811.57	10.13%	115,461,791.64	93.50%	13,532,382.27	11.72%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	328,216.68	0.20%	328,216.68	100.00%				

账款								
合计	163,815,44 5.23	--	13,879,028. 25	--	123,485,0 15.37	--	13,532,382.2 7	--

应收账款种类的说明

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款-政府补贴收入	29,709,423.49	0.00	0.00%	无收回风险
合计	29,709,423.49		--	--

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	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
半年以内（含半年）	76,128,790.41	46.47%	1,522,575.80	66,240,285.93	53.64%	1,324,805.72
半年—1年（含1年）	32,991,910.03	20.14%	1,649,595.51	25,758,539.56	20.86%	1,287,926.98
1—2年（含2年）	9,013,293.65	5.50%	901,329.37	5,942,969.47	4.82%	594,296.95
2—3年（含3年）	8,809,285.83	5.38%	2,642,785.75	10,278,062.93	8.32%	3,083,418.87
3年以上	6,834,525.14	4.17%	6,834,525.14	7,241,933.75	5.86%	7,241,933.75
合计	133,777,805.06	--	13,550,811.57	115,461,791.64	--	13,532,382.27

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
成都圣路电气有限公司	328,216.68	328,216.68	100.00%	诉讼已审结
合计	328,216.68	328,216.68	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方	29,709,423.49	半年以内、半年-1年	18.14%
第二名	第三方	17,772,232.44	半年-1年	10.85%
第三名	第三方	14,361,896.91	半年以内	8.77%
第四名	第三方	10,592,597.95	半年以内	6.47%
第五名	第三方	7,452,000.00	半年以内	4.55%
合计	--	79,888,150.79	--	48.78%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业	6,663.50	0.00%
雪莱特（东南亚）有限责任公司	联营企业	1,040,054.73	0.63%
昆明雪莱特商贸有限公司	控股股东亲属控制的公司	177,116.10	0.12%
合计	--	1,223,834.33	0.75%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计	2,524,259.62	44.97%						

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	3,089,570.03	55.03%	848,974.88	27.48%	4,012,011.97	100.00%	876,556.42	21.85%
组合小计	3,089,570.03	55.03%	848,974.88	27.48%	4,012,011.97	100.00%	876,556.42	21.85%
合计	5,613,829.65	--	848,974.88	--	4,012,011.97	--	876,556.42	--

其他应收款种类的说明

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
出口退税	2,524,259.62			无收回风险
合计	2,524,259.62		--	--

组合中，采用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	期末数			期初数		
	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						
其中：						
半年以内（含半年）	1,838,674.45	32.75%	36,773.49	2,648,803.43	66.02%	52,976.06
半年—1年（含1年）	78,468.96	1.40%	3,923.45	182,573.00	4.55%	9,128.65
1—2年（含2年）	363,619.53	6.48%	36,361.95	361,855.65	9.02%	36,185.56
2—3年（含3年）	52,701.57	0.94%	15,810.47	57,876.77	1.44%	17,363.03
3年以上	756,105.52	13.46%	756,105.52	760,903.12	18.97%	760,903.12
合计	3,089,570.03	--	848,974.88	4,012,011.97	--	876,556.42

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

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

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
应收出口退税补贴款	第三方	2,524,259.62	半年以内、半年-1年	44.97%
中山市暴风科技有限公司	第三方	250,000.00	半年以内	4.45%
佛山市南海燃气发展有限公司	第三方	180,000.00	3年以上	3.21%
福田区科浩五金交电商行	第三方	174,367.00	3年以上	3.11%
Samsung Electronics Co.,Ltd	第三方	141,112.50	半年以内	2.51%
合计	--	3,269,739.12	--	58.25%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
陈伟	控股股东亲属	35,175.70	0.63%
合计	--	35,175.70	0.63%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,855,939.20	69.12%	5,865,874.95	54.24%
1至2年	2,643,735.33	18.54%	2,670,996.45	24.70%
2至3年	1,597,524.38	11.20%	2,117,076.09	19.58%
3年以上	161,115.04	1.14%	161,115.04	1.48%
合计	14,258,313.95	--	10,815,062.53	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	第三方	1,850,000.00	1-2 年	预付材料款
第二名	第三方	1,046,691.00	1 年以内	预付材料款
第三名	第三方	957,500.00	1 年以内	预付材料款
第四名	第三方	865,845.00	1 年以内	预付设备款
第五名	第三方	689,645.00	1 年以内	预付材料款
合计	--	5,409,681.00	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,268,543.73	218,896.59	46,049,647.14	51,045,369.71	328,644.10	50,716,725.61
在产品	5,654,277.77		5,654,277.77	8,093,973.07		8,093,973.07
自制半成品	25,078,144.12	112,051.79	24,966,092.33	28,178,484.49		28,178,484.49
产成品	36,366,942.02	247,677.40	36,119,264.62	42,497,245.66	60,230.81	42,437,014.85
低值易耗品	965,982.29		965,982.29	965,982.29		965,982.29
合计	114,333,889.93	578,625.78	113,755,264.15	130,781,055.22	388,874.91	130,392,180.31

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	328,644.10		109,747.51		218,896.59
自制半成品		112,051.79			112,051.79
产成品	60,230.81	187,446.59			247,677.40
低值易耗品					
合计	388,874.91	299,498.38	109,747.51		578,625.78

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	7,543,501.21	6,096,314.31
当期预缴所得税	660,872.13	1,082,610.57
合计	8,204,373.34	7,178,924.88

其他流动资产说明

8、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	50.00%	50.00%	19,908,446.50	7,846,399.68	12,062,046.82	0.00	-432,048.87
二、联营企业							
雪莱特（东南亚）有限责任公司	49.00%	49.00%	1,729,424.31	1,223,326.35	506,097.97	1,052,045.75	3,107.63

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	权益法	7,500,000.00	5,911,507.12	-216,024.43	5,695,482.69	50.00%	50.00%				
雪莱特（东南	权益法	236,180.00	248,940.27	1,522.74	250,463.01	49.00%	49.00%				

亚) 有限 责任公司											
合计	--	7,736,180 .00	6,160,447 .39	-214,501. 69	5,945,945 .70	--	--	--			

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	264,132,076.85	19,645,789.41		634,817.09	283,143,049.17
其中：房屋及建筑物	88,852,243.61	15,847,033.04			104,699,276.65
专用设备	159,227,645.77	2,041,861.84		209,231.09	161,060,276.52
通用设备	8,224,980.20	908,593.17			9,133,573.37
运输设备	1,814,435.00	750,815.38		425,586.00	2,139,664.38
电子设备及其他	6,012,772.27	97,485.98			6,110,258.25
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	129,039,060.36		9,622,653.34	405,550.93	138,256,162.77
其中：房屋及建筑物	21,601,227.25		1,629,446.12		23,230,673.37
专用设备	95,789,083.20		7,302,878.88	49,266.32	103,042,695.76
通用设备	5,557,993.46		344,605.75		5,902,599.21
运输设备	1,582,568.33		40,289.27	356,284.61	1,266,572.99
电子设备及其他	4,508,188.12		305,433.32		4,813,621.44
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	135,093,016.49		--		144,886,886.40
其中：房屋及建筑物	67,251,016.36		--		81,468,603.28
专用设备	63,438,562.57		--		58,017,580.76
通用设备	2,666,986.74		--		3,230,974.16
运输设备	231,866.67		--		873,091.39
电子设备及其他	1,504,584.15		--		1,296,636.81
专用设备			--		
通用设备			--		
运输设备			--		
电子设备及其他			--		
五、固定资产账面价值合计	135,093,016.49		--		144,886,886.40

其中：房屋及建筑物	67,251,016.36	--	81,468,603.28
专用设备	63,438,562.57	--	58,017,580.76
通用设备	2,666,986.74	--	3,230,974.16
运输设备	231,866.67	--	873,091.39
电子设备及其他	1,504,584.15	--	1,296,636.81

本期折旧额 9,622,653.34 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 15,748,033.04 元。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四川厂房工程				15,748,033.04		15,748,033.04
合计				15,748,033.04		15,748,033.04

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	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	期末数
四川厂房工程	12,890,000.00	15,748,033.04		15,748,033.04		122.20%	100%				自筹	0.00
合计	12,890,000.00	15,748,033.04		15,748,033.04		--	--			--	--	0.00

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
四川厂房工程	100%	已经完成工程

(4) 在建工程的说明

在建工程期末结转进入固定资产后期末无余额为零，无需计提减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	36,048,071.13	41,148.52		36,089,219.65
土地使用权	28,670,993.70			28,670,993.70
商标权	1,029,910.00	22,963.11		1,052,873.11
专利权	1,196,122.05	18,185.41		1,214,307.46
软件	2,933,152.98			2,933,152.98
非专利技术	2,188,792.40			2,188,792.40
其他	29,100.00			29,100.00
二、累计摊销合计	11,394,189.23	511,140.54		11,905,329.77
土地使用权	4,772,272.14	293,280.61		5,065,552.75
商标权	502,982.41	27,135.59		530,118.00
专利权	1,017,004.01	174,120.18		1,191,124.19
软件	2,884,038.27	16,604.16		2,900,642.43
非专利技术	2,188,792.40			2,188,792.40
其他	29,100.00			29,100.00
三、无形资产账面净值合计	24,653,881.90	-469,992.02		24,183,889.88
土地使用权	23,898,721.56	-293,280.61		23,605,440.95
商标权	526,927.59	-4,172.48		522,755.11
专利权	179,118.04	-155,934.77		23,183.27
软件	49,114.71	-16,604.16		32,510.55
非专利技术				
其他				
土地使用权				
商标权				
专利权				
软件				
非专利技术				
其他				
无形资产账面价值合计	24,653,881.90	-469,992.02		24,183,889.88
土地使用权	23,898,721.56	-293,280.61		23,605,440.95

商标权	526,927.59	-4,172.48		522,755.11
专利权	179,118.04	-155,934.77		23,183.27
软件	49,114.71	-16,604.16		32,510.55
非专利技术				
其他				

本期摊销额 511,140.54 元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
证券信息披露费	100,000.00		60,000.00		40,000.00	
饭堂装修工程	92,999.50		11,624.94		81,374.56	
合计	192,999.50		71,624.94		121,374.56	--

长期待摊费用的说明

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,791,810.09	2,430,357.35
可抵扣亏损	316,116.82	281,837.55
未实现毛利	507,616.54	227,827.25
递延收益	47,866.67	61,525.00
小计	4,663,410.12	3,001,547.15
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	15,306,628.91	
可抵扣亏损	1,264,467.28	
未实现毛利	2,030,466.17	
递延收益	319,111.11	
小计	18,920,673.47	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	4,663,410.12		3,001,547.15	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

15、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	14,408,938.69	889,145.08	570,080.64		14,728,003.13
二、存货跌价准备	388,874.91	299,498.38	109,747.51		578,625.78
合计	14,797,813.60	1,188,643.46	679,828.15		15,306,628.91

资产减值明细情况的说明

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

购买写字楼预付款	15,306,071.78	13,131,475.50
合计	15,306,071.78	13,131,475.50

其他非流动资产的说明

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	29,750,055.92	24,446,220.48
银行承兑汇票	2,000,000.00	3,500,000.00
合计	31,750,055.92	27,946,220.48

下一会计期间将到期的金额 31,750,055.92 元。

应付票据的说明

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	84,046,685.67	80,794,693.01
1 - 2 年	8,136,328.94	2,397,201.08
2 - 3 年	269,281.77	592,270.31
3 年以上	2,504,179.14	3,310,292.76
合计	94,956,475.52	87,094,457.16

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	6,581,157.87	8,153,012.28
1 - 2 年	932,342.13	2,434,852.07
2 - 3 年	931,574.71	998,559.29
3 年以上	1,451,817.70	1,635,158.90
合计	9,896,892.41	13,221,582.54

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,632,527.03	38,298,190.33	38,338,673.97	6,592,043.39
二、职工福利费		2,636,272.33	2,636,272.33	
三、社会保险费		2,304,394.28	2,304,394.28	
其中：医疗保险费		796,487.44	796,487.44	
基本养老保险费		1,150,362.85	1,150,362.85	
失业保险费		122,111.81	122,111.81	
工伤保险费		120,692.16	120,692.16	
生育保险费		114,740.02	114,740.02	
六、其他		135,314.79	135,314.79	
合计	6,632,527.03	43,374,171.73	43,414,655.37	6,592,043.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 135,314.79 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬预计发放时间为次月25日左右。

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	523,589.44	1,327,267.85
企业所得税	2,504,949.33	2,047,253.57
个人所得税	498,546.61	48,085.42
城市维护建设税	156,118.10	172,397.43
教育费附加	100,150.83	116,482.34
堤围费	44,112.68	42,746.12
房产税	342,635.84	685,271.40
土地使用税	152,006.52	304,013.07
印花税	113.20	

合计	4,322,222.55	4,743,517.20
----	--------------	--------------

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

22、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,460,587.12	22,061,042.17
1 - 2 年	12,440,873.14	178,643.67
2 - 3 年	106,200.00	96,200.00
3 年以上	593,659.15	581,659.15
合计	30,601,319.41	22,917,544.99

23、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
高效 LED 球泡灯自动化生产线建设项目*	600,000.00	
节能荧光灯生产线建设项目**	387,166.67	410,166.67
LED 灯规模化生产建设项目***	1,000,000.00	
土地整理费补助****	4,831,944.44	
合计	6,819,111.11	410,166.67

其他非流动负债说明

*根据2013年佛山高新区发展专项资金项目申报指南，公司符合专题一：半导体照明产业的条件，因此获得60万元的专项资金经费，该笔款项属主要用于高效LED球泡灯自动化生产线建设项目。

**根据四川省遂宁市财政局和遂宁市经济和信息化委员会联合下发的《遂宁市财政局、遂宁市经济和信息化委员会关于下达2012年度工业节能专项资金及项目计划的通知》（遂市财建[2012]151号）给予公司专项资金46万元，该资金主要用于节能荧光灯生产线建设项目。本期结转营业外收入2.3万元，详见注释34政府补助说明第5条。

***根据遂宁市财政局下发文件《关于下达2013年第二批省战略性新兴产业发展专项资金的通知》（遂财建【2014】12号），给予公司专项资金100万元，该资金主要用于节能、环保、长寿命LED灯规模化生产。

****根据遂宁经济技术开发区财政局/遂宁经济技术开发区经济贸易局下发的《关于下达工业发展专项资金的通知》（遂开财【2014】20号），给予公司专项资金490万元用以四川雪莱特对开发区土地整理的补助。本期结转营业外收入68,055.56元。

涉及政府补助的负债项目

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

24、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	184,270,676.00						184,270,676.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

25、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	53,914,907.92			53,914,907.92
其他资本公积	1,573,457.25			1,573,457.25
合计	55,488,365.17			55,488,365.17

资本公积说明

26、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,862,444.95			21,862,444.95
任意盈余公积	3,807,698.88			3,807,698.88
合计	25,670,143.83			25,670,143.83

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

27、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	138,559,241.57	--
调整后年初未分配利润	138,559,241.57	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,644,164.24	--
应付普通股股利	9,213,533.80	
期末未分配利润	139,989,872.01	--

调整年初未分配利润明细：

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

- 2)、由于会计政策变更,影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明,对于首次公开发行证券的公司,如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有,应明确予以说明;如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有,公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	222,503,335.38	192,345,397.08
其他业务收入	5,505,777.10	7,404,339.45
营业成本	162,609,856.55	144,163,659.77

(2) 主营业务(分行业)

单位: 元

行业名称	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
电光源行业	222,503,335.38	158,440,789.19	192,345,397.08	138,771,533.71
合计	222,503,335.38	158,440,789.19	192,345,397.08	138,771,533.71

(3) 主营业务(分产品)

单位: 元

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
灯管系列	6,647,510.74	5,424,368.76	9,770,068.75	8,086,355.01
插管灯系列	36,470,687.52	27,679,759.42	43,683,057.21	33,379,612.89
一体化电子灯系列	45,732,020.88	28,975,243.87	59,196,508.10	39,377,820.10
紫外线灯系列	19,602,864.65	11,433,689.42	18,506,792.04	11,352,066.24
HID 灯系列	51,858,887.67	36,543,663.59	39,970,049.30	29,565,845.47
LED 系列	44,934,580.50	35,670,957.13	14,615,952.19	11,311,228.88
其他	11,880,252.70	8,151,180.26	4,456,669.46	4,152,724.60

开林台灯系列	5,376,530.72	4,561,926.74	2,146,300.03	1,545,880.52
合计	222,503,335.38	158,440,789.19	192,345,397.08	138,771,533.71

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
华中地区	8,042,930.10	6,527,993.60	7,466,120.57	6,097,346.17
华南地区	55,755,565.53	33,219,659.49	50,633,456.09	25,590,274.58
华东地区	19,259,153.02	14,001,252.17	19,263,464.40	14,690,185.07
华北地区	52,558,812.91	32,782,245.25	30,874,285.89	23,169,387.87
西南地区	7,249,273.62	4,905,205.53	27,208,176.30	21,961,106.67
国外	79,637,600.20	67,004,433.15	56,899,893.83	47,263,233.35
合计	222,503,335.38	158,440,789.19	192,345,397.08	138,771,533.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	18,388,525.46	8.06%
第二名	14,676,807.62	6.44%
第三名	9,133,096.05	4.01%
第四名	6,579,159.94	2.89%
第五名	6,369,230.77	2.79%
合计	55,146,819.84	24.19%

营业收入的说明

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	903,439.84	745,748.98	流转税的 7%
教育费附加	622,159.24	526,478.77	流转税的 2%、3%
合计	1,525,599.08	1,272,227.75	--

营业税金及附加的说明

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,975,435.25	6,574,913.21
差旅会务费	2,126,881.53	1,949,861.68
市场推广费	3,869,103.29	964,049.22
展览费	760,818.22	307,002.57
运输费	3,495,087.65	2,224,318.46
大宗推广费	13,376,786.00	4,891,958.60
其他	2,692,146.78	4,844,290.59
合计	32,296,258.72	21,756,394.33

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,474,788.06	6,695,874.31
差旅会务费	305,667.70	296,632.36
税费	575,180.46	1,115,682.65
固定资产折旧费	2,702,647.89	1,241,004.67
无形资产摊销费	493,640.54	766,519.57
研发费用	4,477,430.52	5,013,233.29
其他	4,211,171.73	7,085,375.21
合计	20,240,526.90	22,214,322.06

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355.44	1,353,447.82
减：利息收入	332,426.25	223,856.89
汇兑损益	-89,052.23	692,694.69
其他	93,444.14	474,300.83
合计	-327,678.90	2,296,586.45

33、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	2,493,150.68
权益法核算的长期股权投资收益	-214,501.69	-36,014.14
合计	-214,501.69	2,457,136.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）		2,493,150.68	被投资单位现金分红
合计		2,493,150.68	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	-216,024.43	-36,014.14	被投资单位本期净损益较上期变动
雪莱特（东南亚）有限责任公司	1,522.74		被投资单位本期净损益较上期变动
合计	-214,501.69	-36,014.14	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明
投资收益汇回不存在重大限制。

34、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	319,064.44	2,063,780.02
二、存货跌价损失	189,750.87	
合计	508,815.31	2,063,780.02

35、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,450,465.06	3,161,999.98	1,382,409.50
罚款收入	268,128.51	169,138.89	268,128.51
其他	84,211.82	84,476.88	84,211.82
合计	1,802,805.39	3,415,615.75	1,734,749.83

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
(1) 发明专利资助费*1	206,000.00		与收益相关	是
(2) 开发项目奖励		20,000.00	与收益相关	是
(3) “两新”产品专项资金		200,000.00	与收益相关	是
(4) 加工贸易转型升级专项资金		120,000.00	与收益相关	是
(5) 企业文化建设示范单位补助		10,000.00	与收益相关	是
(6) 扶持“外向型”民营企业发展专项补助		4,500.00	与收益相关	是
(7) 中小企业国际市场开拓资金*2	71,595.00		与收益相关	是
(8) 商标专利奖励		200,000.00	与收益相关	是
(9) 地方税收返还*3	670,345.00		与收益相关	是
(10) 产品战略与自主创新扶持奖		8,000.00	与收益相关	是
(11) 工业发展基金补贴*4	39,000.00		与收益相关	是
(12) 出口信用保险专项款		1,500.00	与收益相关	是
(13) 其他*5	463,525.06	2,597,999.98	与收益相关	是
合计	1,450,465.06	3,161,999.98	--	--

1、①根据佛财工[2013]157号文件，公司的“加强专利管理，提升核心竞争力”项目获取政府专利补助20万元。②四川雪莱特通过“关于申报2013授权专利奖励资金的通知”获取遂宁市科学技术和知识产权局0.6万元奖励金。

2、根据粤外经贸规财字[2012]12号文件，公司开拓国际市场获取补助资金71,595.00元。

3、根据公司与昆山孟仕及四川遂宁经济开发区管理委员会以下简称（经济开发区）签订（2009）22号《项目投资合同》规定，四川雪莱特所缴纳的增值税，经济开发区留成部分按国家财政政策即13.35%，前三年开发区全额返还，后两年减半返还，城建税、堤围费及教育费附加均给予一定优惠，本年度四川雪莱特共收到补贴款670,345.00元。

4、根据遂府函[2014]78号《关于兑现2013年度工业发展奖励政策的通报》，四川雪莱特奖励完成固定资产投资3,000万元以上的企业，“四川雪莱特光电科技有限公司完成固定资产投资3,900万元，因此获取奖励3.9万元。

5、①出口奖励3万元，是遂宁经济技术开发区财政局对于开发区内企业出口销售的奖励。②14年经佛山市南海区社会保险基金管理局核定，公司提前预支怀孕待产女工赖美银三个月的生育津贴，对此管理局给予8,069.50元补贴。③根据粤科函产学研字（2011）388号文件，公司与广州吉必盛科技实业有限公司和中山大学合作的产学研项目，用于高透涂层的纳米粉体制备及应用研究，因此获得政府奖励资金12万元。④根据南府[2012]85号-关于印发《佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励办法》的通知，公司符合第三类（九）项的要求，获得的20万元奖励。⑤根据粤财外[2014]37号文件，获得政府补助资金0.44万元。⑥根据南工办（2013）32号文件，公司在2013年度“百千万厂企和谐家园”创建活动考评验收中排名第53位，因此获得政府奖励资金1万元。⑦根据四川省遂宁市财政局和遂宁市经济和信息化委员会联合下发的《遂宁市财政局、遂宁市经济和信息化委员会关于下达2012年度工业节能专项资金及项目计划的通知》，四川雪莱特收到节能荧光灯生产线建设项目专项资金46万元，本期结转营业外收入2.3万元。⑧根据遂宁经济技术开发区财政局/遂宁经济技术开发区经济贸易局下发的《关于下达工业发展专项资金的通知》（遂开财【2014】20号），公司获得土地专项整理补助490万元，本期结转营业外收入 68,055.56元。

36、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	34,237.66	7,316.19	
其中：固定资产处置损失	34,237.66	7,316.19	34,237.66
罚款支出	282.05	19,623.18	282.05
其他	65,280.95	3.13	65,280.95
合计	99,800.66	26,942.50	99,800.66

营业外支出说明

37、所得税费用

单位：元

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	3,529,204.85	4,047,940.86
递延所得税调整	-1,661,862.97	-353,580.56
合计	1,867,341.88	3,694,360.30

38、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	2014年1-6月		2013年1-6月	
	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）	0.0578	0.0578	0.0452	0.0452
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0504	0.0504	0.0199	0.0199

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	10,644,164.24	8,328,637.88
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	1,357,569.16	4,670,120.70
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	9,286,595.08	3,658,517.18
期初股份总数	4	184,270,676.00	184,270,676.00
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	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加的 股份数	6	---	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起 至报告期年末的月份数	7	---	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的 月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7 ÷11-8×9÷11-10	184,270,676.00	184,270,676.00
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	184,270,676.00	184,270,676.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.0578	0.0452
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.0504	0.0199
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）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$	0.0578	0.0452
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	0.0504	0.0199

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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。

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的补贴收入	7,859,409.50
收到的利息收入	332,426.25
收到的的往来款及其他	11,049,570.22
合计	19,241,405.97

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	金额
用现金支付的其他销售费用	25,455,787.78
用现金支付的其他管理费用	4,383,012.75
支付的银行手续费	105,512.77
支付的往来款及其他	3,405,725.12
合计	33,350,038.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	7,910,308.53
合计	7,910,308.53

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行承兑汇票保证金	7,860,723.13
合计	7,860,723.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

40、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	10,776,895.98	8,134,215.64
加：资产减值准备	508,815.31	2,063,780.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,622,653.34	9,181,749.34
无形资产摊销	511,140.54	870,656.13
长期待摊费用摊销	71,624.94	97,745.65
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）	34,237.66	7,316.19
财务费用（收益以“-”号填列）	355.44	-313,497.28
投资损失（收益以“-”号填列）	214,501.69	-2,457,136.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,661,862.97	-353,580.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,447,165.29	2,560,313.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,185,633.72	-191,730,705.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,251,305.01	114,164,830.46
经营活动产生的现金流量净额	9,591,198.51	-57,774,312.33

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	95,556,703.16	42,397,056.48
减：现金的期初余额	98,948,881.80	6,117,200.75
现金及现金等价物净增加额	-3,392,178.64	36,279,855.73

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	95,556,703.16	98,948,881.80
其中：库存现金	159,443.69	630,594.90
可随时用于支付的银行存款	95,397,259.47	98,318,286.90
三、期末现金及现金等价物余额	95,556,703.16	98,948,881.80

现金流量表补充资料的说明

41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
广州市开林照明有限公司	控股子公司	有限	广州市	冼树忠	商业	400 万元	60.00%	60.00%	72563236-3
四川雪莱特光电科技有限公司	控股子公司	有限	遂宁市	王毅	制造业	5,000 万元	99.00%	99.00%	69697847-9
佛山雪莱特电子商务有限公司	控股子公司	有限	佛山市	柴华	商业	1,000 万元	100.00%	100.00%	08677532-4

2、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表	关联关系	组织机构代码
---------	------	-----	-------	------	------	---------	------------	------	--------

							表决权比例		
一、合营企业									
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	有限公司	遂宁市	孟善永	制造业	1,500 万元	50.00%	50.00%	56762457-8	
二、联营企业									
雪莱特（东南亚）有限责任公司	有限责任 公司	泰国	MR. PAN THONGTH EW	商业	200 万美元	49.00%	49.00%		

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东	74332298-3
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东	69810779-X
昆明雪莱特商贸有限公司	控股股东亲属控制的公司	79988572-6
王毅	参股股东	---
冼树忠	参股股东	---
陈伟	控股股东亲属	---

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

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	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
雪莱特（东南亚）有限责任公司	产品销售	合同价格	959,989.38	2.32%		
昆明雪莱特商贸有	产品销售	合同价格			1,075,217.21	0.54%

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	6,663.50	6,663.50	6,663.50	1,999.05
应收账款	雪莱特（东南亚）有限责任公司	1,040,054.73	23,203.06	365,646.21	7,312.92
应收账款	昆明雪莱特商贸有限公司	177,116.10	8,855.81		
其他应收款	陈伟	35,175.70	3,517.57		

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	7,411.50	
其他应付款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司	3,440,143.87	3,440,143.87
预收账款	昆明雪莱特商贸有限公司		58,564.30

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
本公司	佛山市南海格拉照明有限公司	买卖合同纠纷	广东省佛山市南海区人民法院	1,481,696.71	审理中
本公司	天津市四通亚明电器有限公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	296,000.00	尚未开庭
本公司	佑昌（新乡）照明机械有限公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	233,440.33	已判决
本公司	佛山市焜龙科技有限公司	买卖合同纠纷	佛山市南海区人民法院	479,881.30	尚未开庭
广州市开林照明有限公司	上海佩稞经贸发展有限公司	买卖合同纠纷	广州市荔湾区人民法院	265,856.45	等待法院下判决书

广州市开林照明有限公司	泰顺润物贸易有限公司	买卖合同 纠纷	广州市荔湾区 人民法院	425,514.66	尚未开庭
孙尚友	本公司	劳动关 系纠纷	佛山市南海区 劳动争议仲裁 委员会	725,000.00	原告提起上诉
上海世纪华创文化形象管理 有限公司	本公司	著作权 纠纷	深圳市宝安区 人民法院	103,000.00	我司提出管辖权异议， 开庭时间待定

公司及诉讼代理律师认为根据现有情况以上诉讼的标的金额预计均可收回。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

- (1) 本公司已签订合同承诺支付的但尚未支付的购买写字楼款，财务影响金额 28,415,605.22元。
(2) 除存在上述承诺事项外，截止2014年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他日后事项。

十二、其他重要事项

1、其他

(1) 抵押资产情况

资产类别	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
用于抵押的资产				
固定资产	53,515,564.15	---	1,152,607.26	52,362,956.89
无形资产	9,553,774.84	---	126,838.02	9,426,936.82
合计	63,069,338.99	---	1,279,445.28	61,789,893.71

本公司与中国农业银行股份有限公司南海狮山支行签订《最高额抵押合同》，合同约定时间为2013.1.4-2016.1.3,约定以南府国用(2005)第特180018号土地使用权及粤房地产证字第C3073461号房产、粤房地产证字第C4622983号房产、粤房地产证字第C7053155号房产作为抵押。

- (2) 本公司2013年1-6月财务报表数据与2013年半年报披露一致，未经审计。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	46,024,572.07	26.73%	0.00	0.00%	15,399,191.50	12.65%		
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	126,181,223.51	73.27%	11,916,697.20	9.44%	106,369,953.07	87.35%	11,064,953.35	10.40%
组合小计	126,181,223.51	73.27%	11,916,697.20	9.44%	106,369,953.07	87.35%	11,064,953.35	10.40%
合计	172,205,795.58	--	11,916,697.20	--	121,769,144.57	--	11,064,953.35	--

应收账款种类的说明

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

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收账款-大宗补贴款	29,709,423.49			确定可收回
广州市开林照明有限公司	14,361,896.91			合并范围内关联方
佛山雪莱特电子商务有限公司	1,953,251.67			合并范围内关联方
合计	46,024,572.07	0.00	--	--

组合中，采用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	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例	账面余额		坏账准备	比例
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
半年以内(含半年)	71,868,384.81	41.73%	1,437,367.70		63,141,609.05	51.85%	1,262,832.18	

半年—1 年 (含 1 年)	32,959,435.93	19.14%	1,647,971.80	24,502,116.53	20.12%	1,225,105.83
1—2 年(含 2 年)	8,239,190.68	4.78%	823,919.07	5,534,970.20	4.55%	553,497.02
2—3 年(含 3 年)	7,295,390.66	4.24%	2,188,617.20	7,382,484.24	6.06%	2,214,745.27
3 年以上	5,818,821.43	3.38%	5,818,821.43	5,808,773.05	4.77%	5,808,773.05
合计	126,181,223.51	--	11,916,697.20	106,369,953.07	--	11,064,953.35

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

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	第三方	29,709,423.49	半年以内、半年—1 年	17.25%
第二名	第三方	17,772,232.44	半年—1 年	10.32%
第三名	第三方	14,361,896.91	半年以内	8.34%
第四名	第三方	10,592,597.95	半年以内	6.15%
第五名	第三方	7,452,000.00	半年以内	4.33%
合计	--	79,888,150.79	--	46.39%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

广州市开林照明有限公司	控股子公司	14,361,896.91	8.35%
雪莱特（东南亚）有限责任公司	合营企业	1,040,054.73	0.60%
佛山雪莱特电子商务有限公司	全资子公司	1,953,251.67	1.13%
昆明雪莱特商贸有限公司	控股股东亲属控制的公司	177,116.10	0.10%
合计	--	17,532,319.41	10.18%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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	1,402,627.38	35.55%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	2,542,883.06	64.45%	816,628.13	32.11%	3,316,047.71	100.00%	829,686.17	25.02%
组合小计	2,542,883.06	64.45%	816,628.13	32.11%	3,316,047.71	100.00%	829,686.17	25.02%
合计	3,945,510.44	--	816,628.13	--	3,316,047.71	--	829,686.17	--

其他应收款种类的说明

本报告期无实际核销的其他应收款。

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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
出口退税款	1,402,627.38			无收回风险
合计	1,402,627.38		--	--

组合中，采用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	期末数		期初数	
	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						
其中:	--	--	--	--	--	--
半年以内(含半年)	1,373,569.51	34.81%	27,471.39	2,207,403.20	66.57%	44,148.06
半年-1 年(含 1 年)	54,183.96	1.37%	2,709.20	6,700.00	0.20%	335.00
1-2 年(含 2 年)	336,450.49	8.53%	33,645.05	339,686.61	10.24%	33,968.66
2-3 年(含 3 年)	36,966.58	0.94%	11,089.97	15,747.78	0.48%	4,724.33
3 年以上	741,712.52	18.80%	741,712.52	746,510.12	22.51%	746,510.12
合计	2,542,883.06	--	816,628.13	3,316,047.71	--	829,686.17

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

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

适用 不适用

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

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
出口退税款	第三方	1,402,627.38	半年以内	35.55%
佛山市南海燃气发展有限公司	第三方	180,000.00	三年以上	4.56%
福田区科浩五金交电商行	第三方	174,367.00	3 年以上	4.42%
Samsung Electronics Co.,Ltd	第三方	141,112.50	半年以内	3.58%
北京丰台区教育教学设	第三方	128,108.15	半年-1 年	3.25%

备装备处				
合计	--	2,026,215.03	--	51.36%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
陈伟	控股股东亲属	35,175.70	0.89%
合计	--	35,175.70	0.89%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市开林照明有限公司	成本法	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00	60.00%	60.00%				
四川雪莱特光电科技有限公司	成本法	49,505,941.54	49,523,827.02		49,523,827.02	99.00%	99.00%				
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	权益法	7,500,000.00	5,911,507.12	-216,024.43	5,695,482.69	50.00%	50.00%				
佛山雪莱特电子商务有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00%	100.00%				
雪莱特（东南亚）有限责任公司	权益法	236,180.00	248,940.27	1,522.74	250,463.01	49.00%	49.00%				
合计	--	69,642,121.54	68,084,274.41	-214,501.69	67,869,772.72	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	230,854,923.53	193,632,780.40
其他业务收入	5,277,576.09	12,837,484.32
合计	236,132,499.62	206,470,264.72
营业成本	176,645,136.05	164,209,921.16

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
电光源行业	230,854,923.53	172,524,172.95	193,632,780.40	153,369,264.35
合计	230,854,923.53	172,524,172.95	193,632,780.40	153,369,264.35

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
灯管系列	6,896,833.93	6,338,677.00	9,682,482.98	8,999,867.94
插管灯系列	36,463,155.97	29,433,083.01	43,743,745.41	36,465,074.51
一体化电子灯系列	55,187,987.17	40,496,845.95	60,155,846.75	49,114,504.47
紫外线灯系列	20,063,533.01	12,048,199.76	18,506,792.04	11,352,066.24
HID 灯系列	52,289,766.51	37,030,813.80	39,970,049.30	29,565,845.47
LED 系列	41,304,262.85	32,187,107.77	15,333,750.36	12,024,934.36
开林台灯系列	612,829.30	533,396.46	1,783,444.10	1,694,246.76
其他	18,036,554.79	14,456,049.20	4,456,669.46	4,152,724.60
合计	230,854,923.53	172,524,172.95	193,632,780.40	153,369,264.35

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
华中地区	8,042,930.10	6,527,993.60	7,362,676.87	6,007,067.12
华南地区	67,981,274.13	50,891,335.56	54,297,892.18	42,310,142.04
华东地区	19,457,474.03	14,136,745.16	17,926,938.80	13,523,750.96
华北地区	49,732,986.61	30,185,685.17	30,445,619.68	22,795,275.40
西南地区	15,269,488.65	12,937,619.04	29,543,655.96	24,219,170.00
国外	70,370,770.01	57,844,794.42	54,055,996.91	44,513,858.83
合计	230,854,923.53	172,524,172.95	193,632,780.40	153,369,264.35

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	18,388,525.46	7.79%
第二名	14,676,807.62	6.22%
第三名	9,133,096.05	3.87%
第四名	7,392,407.02	3.13%
第五名	6,579,159.94	2.79%
合计	56,169,996.09	23.80%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,493,150.68
权益法核算的长期股权投资收益	-214,501.69	-36,014.14
合计	-214,501.69	2,457,136.54

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）		2,493,150.68	被投资单位现金分红
合计		2,493,150.68	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	-216,024.43	-36,014.14	被投资单位本期净损益较上期变动
雪莱特（东南亚）有限责任公司	1,522.74		本期净利润为正数
合计	-214,501.69	-36,014.14	--

投资收益的说明

6、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	6,245,658.37	3,510,431.13
加：资产减值准备	1,028,436.68	1,286,828.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,191,695.79	7,759,843.88
无形资产摊销	414,079.49	766,308.67
长期待摊费用摊销	71,624.94	97,745.65
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）	34,237.66	7,316.19
财务费用（收益以“-”号填列）	355.44	-637,600.81
投资损失（收益以“-”号填列）	214,501.69	-2,457,136.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,485,460.61	-193,024.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,946,108.41	-1,930,472.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,048,611.12	-102,910,469.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,689,737.26	37,646,619.69
经营活动产生的现金流量净额	5,302,364.00	-57,053,610.30
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	88,371,871.10	41,784,536.12
减：现金的期初余额	96,052,884.25	4,553,522.40
现金及现金等价物净增加额	-7,681,013.15	37,231,013.72

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-34,237.66	
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）	1,450,465.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,923.31	
减：所得税影响额	341,331.11	
少数股东权益影响额（税后）	1,250.44	
合计	1,357,569.16	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,644,164.24	8,328,637.88	405,419,057.01	403,988,426.57
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,644,164.24	8,328,637.88	405,419,057.01	403,988,426.57
按境外会计准则调整的项目及金额				

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	2.63%	0.0578	0.0578
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29%	0.0504	0.0504

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、应收票据期末数较期初增加1,715,434.86元，增加比例为281.82%，主要原因是本期收到银行承兑汇票增加且未到期所致；
- 2、应收账款期末数较期初增加39,983,783.88元，增加比例为36.36%，主要原因是本期国家高效节能推广项目销售货款增加所致；
- 3、预付款项期末数较期初增加3,443,251.42元，增加比例为31.84%，主要原因是本期采购材料预付款增加所致；
- 4、其他应收款期末数较期初增加1,629,399.22元，增加比例为51.97%，主要原因是本期应收出口退税补贴款增加所致；
- 5、长期待摊费用期末数较期初减少71,624.94元，减少比例为37.11%，主要原因是本期摊销减少所致；
- 6、递延所得税资产期末数较期初增加1,661,862.97元，增加比例为55.37%，主要原因是本期资产减值准备及未实现毛利可抵扣差异项目增加所致；
- 7、其他应付款期末数较期初增加7,683,774.42元，增加比例为33.53%，主要原因是本期国家高效节能推广未支付的销售推广费用增加所致；
- 8、其他非流动负债期末数较期初增加6,408,944.44元，增加比例为1562.52%，主要原因是本期子公司四川雪莱特收到政府LED灯规模化生产建设项目专项资金及土地整理费补助专项资金所致；
- 9、销售费用本期较上年同期增加10,539,864.39元，增加比例为48.44%，主要原因是本期国家高效照明节能产品推广量增加导致销售推广费用增加；
- 10、财务费用本期较上年同期减少2,624,265.35元，减少比例为114.27%，主要原因是本期由于无银行借款，导致借款利息支出的减少；
- 11、资产减值损失本期较上年同期减少1,554,964.71元，减少比例为75.35%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备减少所致；
- 12、投资收益本期较上年同期减少2,671,638.23元，减少比例为108.73%，主要原因是上期收到参股合伙企业形式投资地产基金（上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙））分配现金红利，该投资上年度已经收回，本期无该收益；
- 13、营业外收入本期较上年同期减少1,612,810.36元，减少比例为47.22%，主要原因是本期收到收益性政府补贴款减少所致；
- 14、营业外支出本期较上年同期增加72,858.16元，增加比例为270.42%，主要原因是本期对比上期相关业务支出的增加所致；
- 15、所得税费用本期较上年同期减少1,827,018.42元，减少比例为49.45%，主要原因是本期子公司四川雪莱特光电科技有限公司获得高新技术企业所得税优惠；
- 16、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加67,365,510.84元，增加比例116.60%，主要原因是采购材料及相关配件产品对应付款减少所致；
- 17、投资活动产生的现金流量净额减少3,490,955.38元，减少比例1063.93%，主要原因是本期公司增加LED生产线的投入支付款项增加所致；
- 18、筹资活动产生的现金流量净额减少103,546,589.83元，减少比例109.71%，主要原因是本期公司无银行借款，导致筹资活动的现金流入减少。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长（法定代表人）签名的公司2014年半年度报告；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (四) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。