



广东雪莱特光电科技股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 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柴华及会计机构负责人(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。

公司目前不存在重大经营风险，但不排除因业绩季节性波动、新业务开拓、收购整合等风险事项影响公司的日常经营成果。本报告若涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。敬请广大投资者注意投资风险。

目录

2015 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	19
第五节 重要事项	41
第六节 股份变动及股东情况	45
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	46
第九节 财务报告	47
第十节 备查文件目录	132

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
一呼百应	指	广州一呼百应网络技术有限公司
富顺光电	指	富顺光电科技股份有限公司
猎投资基金	指	广东猎投资基金合伙企业（有限合伙）
佛山大木	指	佛山大木投资控股有限公司
深圳曼塔、曼塔智能	指	深圳曼塔智能科技有限公司
益科光电、深圳益科	指	深圳市益科光电技术有限公司
中山雪莱特	指	中山雪莱特电子商务有限公司
杭州雪莱特	指	杭州雪莱特光电科技有限公司
遂宁孟仕	指	遂宁孟仕玻璃科技有限公司
雪莱特（东南亚）	指	雪莱特（东南亚）有限责任公司
福建银福、银福节能	指	福建银福节能科技有限公司
福顺达计算机	指	漳州市福顺达计算机有限公司
LED 室内照明系列	指	前报告期相关定期报告中所指“LED 系列”
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、深交所	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	2015 年 1 月 1 日至 2015 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	xsx@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 2014 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	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	
---------------------	--

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2014 年 07 月 15 日	广东省佛山市工商行政管理局	440600000023109	440682280003424	28000342-4
报告期末注册	2015 年 06 月 08 日	广东省佛山市工商行政管理局	440600000023109	440682280003424	28000342-4
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2015 年 06 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn				

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）	333,915,499.84	228,009,112.48	46.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,159,139.80	10,644,164.24	89.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,114,496.31	9,286,595.08	95.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	33,458,456.24	9,591,198.51	248.85%
基本每股收益（元/股）	0.0803	0.0578	38.93%
稀释每股收益（元/股）	0.0803	0.0578	38.93%
加权平均净资产收益率	2.35%	2.63%	-0.28%
	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）	1,242,382,883.93	611,547,748.46	103.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	931,905,402.24	412,034,111.14	126.17%

二、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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在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。

三、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）	-51,177.89	

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）	2,318,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,035.28	
减：所得税影响额	362,522.18	
少数股东权益影响额（税后）	2,691.72	
合计	2,044,643.49	--

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，公司不断寻求创新、整合与突破，积极推进内外资源整合式发展战略的稳步落地。在传统主营业务方面，公司继续围绕LED照明及节能荧光灯、汽车LED照明及汽车氙气灯、空气净化及水处理系列产品、紫外线光源及台灯等领域开展经营，通过产品创新、市场深耕来保障经营业绩稳定。在外延式发展方面，公司借力投资并购，积极布局新兴产业，扩充业务范畴，增加新的利润增长点，以提升公司整体竞争力和盈利能力，加快公司转型升级。

报告期内，富顺光电开始纳入上市公司报表合并范围。富顺光电拥有LED户外照明、LED显示屏等行业领先产品，并拥有市政、银行、交通、传媒等行业用户，公司与富顺光电积极推进产品类型、市场覆盖、品牌影响及人才技术等多个方面的协同整合工作，以进一步提升公司盈利空间。

报告期内，公司立足现有技术领先产品，围绕主营业务积极寻找外部合作资源，尤其是具有较强市场营销能力和营销资源的外部合作方，公司与其以设立合资公司等多种方式推动雪莱特品牌产品的销售规模增长，目前已设立完成多家涉及LED照明、汽车照明产品销售的合资公司，正处于市场开拓的起步阶段。

报告期内，公司投资布局正呈现爆发式增长的无人机新兴行业，通过增资形式控股曼塔智能。曼塔智能已在报告期内具备较强的研发设计能力、较高的客户认可度、独特的市场竞争力，并具有较强的生产能力和接单能力。公司将在无人机领域继续加大投入，把握市场机遇，做大做强。

报告期内，公司实现营业收入33,391.55万元，同比增长46.45%，实现归属于上市公司股东的净利润2,015.91万元，同比增长89.39%；截至2015年6月30日，公司总资产124,238.29万元，比2014年末增加103.15%；归属于上市公司股东的净资产93,190.54万元，比2014年末增加126.17%。

二、主营业务分析

概述

(1) 报告期，公司营业收入33,391.55万元，较上年同期增长46.45%，主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司的营业收入合并所致。

(2) 报告期，公司营业成本24,588.01万元，较上年同期增长51.21%，主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司的营业收入合并所致。

(3) 报告期，公司销售费用2,390.15万元，较上年同期减少25.99%，主要系本报告期高效照明节能产品推广业务的减少而导致推广销售费用的减少。

(4) 报告期，公司管理费用4,077.75万元，较上年同期增加101.46%，主要系本报告期增加财务投资顾问费及将富顺光电科技股份有限公司的管理费用合并所致。

(5) 报告期，公司财务费用133.64万元，较上年同期增加507.84%，主要系本报告期富顺光电科技股份有限公司银行贷款利息支出的增加所致。

(6) 报告期，公司所得税费用334.96万元，较上年同期增加79.38%，主要系本报告期税前利润增加所致。

(7) 报告期，公司研发投入1,240.30万元，较上年同期增加177.01%，主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司纳入公司合并报表范围。

(8) 报告期，公司经营活动产生的现金流量金额 3,345.85万元，较上年同期增加248.85%，主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司所致。

(9) 报告期，公司投资活动产生的现金流量金额 -4,277.68万元，较上年同期减少1020.08%，主要系本报告期支付并购富

顺光电科技股份有限公司100%股权现金部分的投资款所致。

（10）报告期，公司筹资活动产生的现金流量金额3,557.89万元，较上年同期增加488.23%，主要系本报告期收到发行股份购买资产并募集配套的资金增加所致。

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	333,915,499.84	228,009,112.48	46.45%	主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司的营业收入合并所致。
营业成本	245,880,110.04	162,609,856.55	51.21%	主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司的营业收入合并所致。
销售费用	23,901,525.06	32,296,258.72	-25.99%	
管理费用	40,777,467.14	20,240,526.90	101.46%	主要系本报告期增加财务投资顾问费及将富顺光电科技股份有限公司的管理费用合并所致。
财务费用	1,336,413.14	-327,678.90	507.84%	主要系本报告期富顺光电科技股份有限公司银行贷款利息支出的增加所致。
所得税费用	3,349,634.44	1,867,341.88	79.38%	主要系本报告期税前利润增加所致
研发投入	12,402,988.69	4,477,430.52	177.01%	主要系本报告期将富顺光电科技股份有限公司纳入公司合并报表范围。
经营活动产生的现金流量净额	33,458,456.24	9,591,198.51	248.85%	主要系本报告期购买商品、接受劳务支付现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-42,776,768.12	-3,819,073.31	-1,020.08%	主要系本报告期支付并购富顺光电科技股份有限公司 100%股权现金部分的投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	35,578,882.73	-9,164,303.84	488.23%	主要系本报告期收到发行股份购买资产并募集配套的资金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	26,260,570.85	-3,392,178.64	874.15%	

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

报告期内，公司以发行股份及支付现金方式购买富顺光电100%股权事项已完成，富顺光电于本报告期初纳入合并报表，其本报告期为公司贡献净利润1,986.30万元。

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

报告期内，公司经营管理层以“创新、突破”为主题，强有力地执行了年初制订的内外资源整合式发展战略和各项具体经营计划。一方面，公司注重内生增长，在主营业务领域转变经营思路，集中优势资源聚焦突破有竞争力的业务模块，努力提升经营业绩；同时在技术创新、市场拓展等方面的经营能力也得到了有效提升。另一方面，公司大力推进外延式发展战略，积极寻求外部合作机会，主动布局新兴产业，通过资源整合，顺利完成多项外部投资项目，有助于提升公司市场竞争力及未来的盈利空间。

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						
电器机械及器材 制造业	329,601,266.13	244,511,639.37	25.82%	48.13%	54.32%	-2.97%
分产品						
灯管系列	3,495,149.90	2,798,119.52	19.94%	-47.42%	-48.42%	1.54%
插管灯系列	35,893,489.03	27,361,268.05	23.77%	-1.58%	-1.15%	-0.33%
一体化电子灯系 列	20,945,255.83	17,459,420.37	16.64%	-54.20%	-39.74%	-20.00%
紫外线灯系列	28,785,104.52	17,981,514.38	37.53%	46.84%	57.27%	-4.14%
HID 灯系列	37,474,432.23	27,985,199.06	25.32%	-27.74%	-23.42%	-4.21%
LED 室内照明系 列	50,828,552.03	41,644,059.91	18.07%	13.12%	16.75%	-2.55%
LED 户外照明系 列	98,554,278.70	73,319,903.77	25.60%	100.00%	100.00%	25.60%
LED 显示系统系 列	42,784,063.87	27,771,742.90	35.09%	100.00%	100.00%	35.09%
柜台产品系列	2,229,464.78	1,589,399.20	28.71%	100.00%	100.00%	28.71%
开林台灯系列	2,555,685.47	2,171,091.28	15.05%	-52.47%	-52.41%	-0.10%
其他	6,055,789.77	4,429,920.93	26.85%	-49.03%	-45.65%	-4.54%
分地区						

华中地区	9,419,406.95	6,444,028.50	31.59%	17.11%	-1.29%	12.75%
华南地区	80,680,620.03	59,060,167.44	26.80%	44.70%	77.79%	-13.62%
华东地区	126,579,709.31	92,495,812.51	26.93%	557.24%	560.63%	-0.37%
华北地区	23,139,223.36	16,342,709.89	29.37%	-55.97%	-50.15%	-8.26%
西南地区	8,698,351.14	5,735,192.46	34.07%	19.99%	16.92%	1.73%
国外	81,083,955.34	64,433,728.56	20.53%	1.82%	-3.84%	4.67%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因设备、专利及非专利技术升级换代、盈利模式变化、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

在当前宏观经济和行业发展背景下，公司紧抓资本市场契机、积极促进内外资源整合，深入贯彻董事会制定的“自我管理、自我经营、自我发展”的经营管理理念。公司通过积极引进外部优势资源，促进业绩增长，同时借力投资并购，积极布局新兴产业，以全面推进公司传统产业和新兴产业的转型升级与相互融合，进而实现公司的创新发展与业绩突破，提升公司整体核心竞争力。

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
15,100,000.00	7,736,180.00	95.19%
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
杭州雪莱特光电科技有限公司	LED、灯具、灯饰、电器、开关、插座、五金、汽车配件的销售，安装、工程服务。	25.00%
深圳曼塔智能科技有限公司	航空电子设备、自动控制设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统产品、智能玩具、摄影摄像器材的销售，计算机软件、无人机飞控系统产品的技术开发、销售、技术咨询；计算机软件技术咨询；国内贸易，货物及技术进出口。（法律、行政法规或者国务院决定禁止和规定在登记前须经批准的项目除外）许可经营项目：航空电子设备、自动控制设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输	51.00%

	系统产品、智能玩具、摄影摄像器材的生产，计算机软件、无人机飞控系统产品的生产。	
--	---	--

（2）持有金融企业股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

（3）证券投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（4）持有其他上市公司股权情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

募集资金总额	12,649
报告期投入募集资金总额	12,649
已累计投入募集资金总额	12,649
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司经中国证券监督管理委员会〔2015〕76号《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向陈建顺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，向柴国生、冼树忠、王毅、王玉梅、叶汉佳、刘学锋、曹孟者非公开发行不超过13,000,000股，发行价格9.73元/股，募集资金总额为126,490,000.00元，扣除与发行有关费用人民币14,143,395.39元，实际募集资金净额为人民币112,346,604.61元。募集资金总额为126,490,000.00元，扣除与发行有关费用人民币14,143,395.39元，实际募集资金净额为人民币112,346,604.61元，孳生利息1192.87元，其中74,250,000元用于支付股权收购的现金对价，38,096,604.61元用于对富顺光电增资。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
收购富顺光电100%股权（包括支付现金对价、增资款、发行有关费用）	否	12,649	12,649	12,649	12,649	100.00%	2015年01月28日	1,986.3	是	否
承诺投资项目小计	--	12,649	12,649	12,649	12,649	--	--	1,986.3	--	--
超募资金投向										
合计	--	12,649	12,649	12,649	12,649	--	--	1,986.3	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实	不适用									

施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
可见于《2015 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告》	2015 年 08 月 28 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com）

4、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 万人民币	109,066,978.70	81,749,768.57	11,980,052.43	-1,097,840.25	-427,666.05

广州市开林照明有限公司	子公司	商业	台灯及相关配件	400 万人民币	13,528,427.05	718,300.22	1,641,215.47	-278,237.03	-265,490.80
佛山雪莱特电子商务有限公司	子公司	商业	照明及相关产品	1000 万人民币	17,480,287.20	10,407,194.21	12,547,548.59	-20,420.30	-122,831.17
深圳市益科光电技术有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	汽车 LED 灯	134.48 万人民币	19,440,476.68	15,086,558.21	1,913,874.75	-1,002,686.42	-942,921.18
富顺光电科技股份有限公司	子公司	电器机械及器材制造业	LED 照明设备及显示系统	6690 万人民币	507,028,187.23	391,837,274.93	146,672,694.31	22,266,073.64	19,862,950.83
深圳曼塔智能科技有限公司	子公司	制造业	无人机	2267.33 万人民币	26,011,094.15	25,049,314.79	212,082.90	-919,677.35	-688,990.70
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 万人民币	19,972,406.29	11,817,023.86	0.00	-96,736.67	-96,736.67
雪莱特（东南亚）有限责任公司	参股公司	商业	照明及相关产品	200 万美元	715,446.52	638,629.12	693,153.11	46,817.22	46,817.22
杭州雪莱特光电科技有限公司	参股公司	商业	照明及相关产品	500 万元人民币	478,909.58	279,922.07	0.00	-120,077.93	-120,077.93

5、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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	210.00%	至	250.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	2,692.22	至	3,205.03

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	1,282.01
业绩变动的原因说明	主要原因系富顺光电纳入上市公司报表合并范围。

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、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2015年4月21日召开2014年度股东大会，审议通过了《公司2014年度利润分配预案》。以公司总股本240,513,224股为基数,公司以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，同时派发现金红利0.80元（含税），共计分配不超过91,395,025.12元，剩余未分配利润结转下一年度。同时拟以资本公积金转增股本，每10股转增2股，共计转增不超过48,102,644.80元，不超过报告期末“资本公积-股本溢价”的余额。上述方案已于2015年5月13日实施完毕（股权登记日为：2015年5月12日，除权除息日为：2015年5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：	不适用

十、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。

十一、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
------	------	------	--------	------	---------------

2015 年 01 月 28 日	公司	实地调研	机构	深圳市潮汇投资管理有限公司：陈辉俊、陈超、陈欧、黄佳娜	1、收购富顺光电进展情况； 2、富顺光电基本情况； 3、选择收购富顺光电的原因； 4、广东猎投资基金合伙企业（有限合伙）情况； 5、公司未来发展。
2015 年 03 月 31 日	公司	电话沟通	个人	张先生	2015 年第一季度业绩预计相关事项
2015 年 04 月 09 日	公司	电话沟通	个人	赵先生	公司停牌事宜
2015 年 04 月 16 日	公司	电话沟通	个人	张先生	了解公司水处理业务情况
2015 年 04 月 22 日	公司	电话沟通	个人	王先生	咨询 2014 年度利润分配时间

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》和中国证监会、深圳证券交易所颁布的相关法律法规的要求，加强公司内部审计工作，监督检查公司各部门制度执行情况，进一步贯彻落实内部控制。截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规范的要求不存在差异。

二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

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、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注2）	对公司经营的影响（注3）	对公司损益的影响（注4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	披露日期（注5）	披露索引
陈建顺、陈建通、王朝晖、福建三禾创业投	富顺光电科技股份有限公司100%股权	49,500	截至本报告期末，已完成相关资产过户	收购资产有助于提升公司盈利能力，对	2015 年上半年公司享受的富顺光电合	98.53%	否		2015 年 01 月 30 日	2015-005 《关于发行股份及支付现金

资有限公司、上海安益文恒投资中心(有限合伙)、漳州市银福伟业投资有限公司、杨伟艺、黄志刚、曾晓峰、杨佰成、陈金英、杨文芳、林建新、张志鹏、林丽妹、何仲全、戴龙煌、蔡维杰、林竹钦、蔡志忠			等手续。	公司原有业务连续性及管理层面稳定性没有影响。	并日至2015年6月30日净利润为1,986.30万元					购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告》巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
--	--	--	------	------------------------	-----------------------------	--	--	--	--	---

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

公司以发行股份及支付现金方式收购的富顺光电于本报告期初纳入合并报表，本报告期内，富顺光电为公司贡献的净利润为1,986.30万元，占公司本报告期归属于上市公司股东的净利润的98.53%。

公司以增资形式控股曼塔智能，本报告期纳入合并报表。本报告期内，曼塔智能对公司财务状况和经营成果影响不大。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

☒ 适用 ☐ 不适用

（一）公司股权激励计划简述

2015年5月25日公司召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“激励计划”），其主要内容如下：

- 1、标的股票种类：激励计划拟授予激励对象的标的股票为公司普通股A股股票。
- 2、标的股票来源：激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为公司向激励对象定向增发的本公司A股普通股。

3、激励对象：激励计划授予涉及的激励对象共计117人，激励对象包括公司实施本计划时在公司任职的公司董事、高级管理人员；公司中层管理人员；公司核心技术（业务）人员；子公司的核心骨干。

4、对限制性股票锁定期安排的说明：

激励计划的有效期限自限制性股票授予之日起计算，整个计划有效期为4年。

自限制性股票授予日起的12个月为锁定期。锁定期后为解锁期。在锁定期和解锁期内激励对象根据本激励计划所获授的尚未解锁的限制性股票不得转让或偿还债务。激励对象因获授的尚未解锁的限制性股票而取得的资本公积转增股本、派息、派发股票红利、股票拆细等股份和红利同时按本激励计划进行锁定。

授予限制性股票的解锁期

自授予日起的12个月后为解锁期，授予的限制性股票解锁期及各期解锁时间安排如下表所示：

解锁安排	解锁时间	解锁比例
第一次解锁	自限制性股票授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二次解锁	自限制性股票授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三次解锁	自限制性股票授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

（二）已履行的相关审批程序

1、2015年4月11日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于<公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于将实际控制人柴国生先生的近亲属作为限制性股票激励对象的议案》、《关于<公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司第四届监事会第八次会议审议上述议案并对公司本次股权激励计划的激励对象名单进行核实，公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表独立意见。随后向中国证监会上报了申请备案材料。

2、2015年5月4日，公司获悉报送的限制性股票激励计划（草案）经中国证监会备案无异议。

3、2015年5月25日，公司2015年第三次临时股东大会审议并通过了《关于<公司限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》、《关于将实际控制人柴国生先生的近亲属作为限制性股票激励对象的议案》、《关于<公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。

4、2015年5月29日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十次会议审议通过了《关于调整限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。

（三）公司股权激励实施情况

1、授予日：2015 年5月29日。

2、授予股份上市日：2015年8月14日

3、授予价格：每股4.71元。

4、授予数量及授予人数：授予限制性股票数量为639万股，向105名激励对象进行授予，均为公司实施本计划时在公司任职的公司董事、高级管理人员；公司中层管理人员；公司核心技术（业务）人员；子公司的核心骨干。本次激励计划授予股份数量639万股，占授予前上市公司总股本的比例为1.77%。

5、股票来源：本计划股票来源为雪莱特向激励对象定向发行639万股人民币A股普通股。

6、激励计划的有效期、锁定期和解锁期：

激励计划的有效期限自限制性股票授予之日起计算，整个计划有效期为4年。自限制性股票授予日起的12个月为锁定期。锁定期后为解锁期。

7、除部分激励对象离职或自愿放弃认购外（共计12人），本次限制性股票激励计划授予激励对象人员名单与公司2015年第三次临时股东大会批准的限制性股票激励计划中规定的激励对象相符。

(四) 对公司财务状况和经营成果的影响

本次限制性股票授予完成后,按新股本367,159,836股摊薄计算2014年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益0.0250元/股。限制性股票的授予对公司相关年度财务报告状况和经营成果将产生一定的影响。公司的股权激励成本将按照有关规定按年进行分摊,将影响今后几年的财务状况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	市场公允价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
柴国生	控股股东	非公开发行股票募集重大资产重组配套资金	公司在收购富顺光电100%股权同时募集配套资金,向柴国生、冼树忠、王毅、王玉梅、叶汉佳、刘学锋、曹孟者共7名特定投资者非公开发行股票,配套资金总额	本公司关于本次重组的第四届董事会第八次会议决议公告日前20个交易日股票交易均价为9.78元/股。考虑2013年度每10股现金分红0.5元的情况,股份	5,351.5	5,351.5	5,351.5	5,351.5	支付现金		2015年03月09日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况之新增股份上市公告书》(ww

			为 12,649 万元.	发行价格相应地调整为 9.73 元/股。								w.cninfo.com.cn)
冼树忠	公司董事、高管	非公开发行股份募集重大资产重组配套资金	公司在收购富顺光电 100% 股权同时募集配套资金, 向柴国生、冼树忠、王毅、王玉梅、叶汉佳、刘学锋、曹孟者共 7 名特定投资者非公开发行股份, 配套资金总额为 12,649 万元.	本公司关于本次重组的第四届董事会第八次会议决议公告日前 20 个交易日股票交易均价为 9.78 元/股。考虑 2013 年度每 10 股现金分红 0.5 元的情况, 股份发行价格相应地调整为 9.73 元/股。	1,459.5	1,459.5	1,459.5	1,459.5	支付现金		2015 年 03 月 02 日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况之新增股份上市公告书》(www.cninfo.com.cn)
王毅	公司董事 (2015 年 2 月辞任)	非公开发行股份募集重大资产重组配套资金	公司在收购富顺光电 100% 股权同时募集配套资金, 向柴国生、冼树忠、王毅、王玉梅、叶汉佳、刘学	本公司关于本次重组的第四届董事会第八次会议决议公告日前 20 个交易日股票交易均价为	973	973	973	973	支付现金		2015 年 03 月 09 日	《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

			锋、曹孟者共 7 名特定投资者非公开发行股份，配套资金总额为 12,649 万元。	9.78 元/股。考虑 2013 年度每 10 股现金分红 0.5 元的情况，股份发行价格相应地调整为 9.73 元/股。							实施情况之新增股份上市公告书》（www.cninfo.com.cn）
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				不适用							

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、其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

承诺事由	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					
资产重组时所作承诺	柴国生;王毅;冼树忠;柴 华;刘升平;邬筠春;朱方	本公司全体董事承诺《广东雪莱特光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》及其摘要的内容不存在虚假记载、	2014 年 09 月 11 日	长期有效	正常履行中

		误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。			
	柴国生;王毅;冼树忠;王玉梅;叶汉佳;刘学锋;曹孟者	一、本人承诺就本次交易所提供的信息真实、准确和完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并就提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。	2014年09月12日	长期有效	正常履行中
	陈建顺;陈建通;王朝晖;福建三禾创业投资有限公司;上海安益文恒投资中心(有限合伙);福建漳州市银福伟业投资有限公司;杨伟艺;黄志刚;曾晓峰;杨佰成;陈金英;杨文芳;林建新;张志鹏;林丽妹;何仲全;戴龙煌;蔡维杰;林竹钦;蔡志忠	一、本人或本单位承诺就本次交易所提供的信息真实、准确和完整，保证不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并就提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。二、本人或本单位承诺，本人或本单位向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，副本资料或复印件与其原始资料或原件一致，所有文件的	2014年09月12日	长期有效	正常履行中

		签名、印章均是真实的，并就提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。 三、在参与本次交易期间，本人或本单位将遵守相关法律、法规、规章、中国证监会和深圳证券交易所规定的信息披露要求，并保证该等信息的真实性、准确性和完整性。			
	柴国生;王毅	上市公司控股股东及其一致行动人柴国生、王毅于 2014 年 11 月 25 日出具《关于积极保持对上市公司控制权稳定的承诺函》，针对本次重组前所持上市公司股票，承诺在本次重组完成之前及自本次重组完成之日起 12 个月内不进行股票减持。	2015 年 03 月 09 日	2014 年 11 月 25 日至 2016 年 3 月 9 日	正常履行中
	陈建顺	1、陈建顺承诺，富顺光电在本次交易完成后，截至 2016 年 12 月 31 日，经审计的应收账款净额，在 2017 年收回比例不低于 80%，其	2015 年 03 月 09 日	2014 年 9 月 9 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行中

		中,考核的应收账款不包含项目合同约定的质保金、分期付款,以及经富顺光电董事会同意的付款周期较长的项目合同。2、应收账款收回情况应当以上市公司聘请并由上市公司与业绩承诺方共同认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所出具的应收账款专项审核报告为准。3、截至2017年12月31日,若富顺光电未完成上述应收账款承诺,则陈建顺将在应收账款专项审核报告出具之日起15日内,以现金方式补足承诺回收金额与实际已收回应收账款之间的差额。若前述所涉应收账款在后期收回比例不低于80%,现金补足部分将返还陈建顺。			
	陈建顺;杨伟艺;曾晓峰;杨伯成;杨文芳;林建新;张志鹏;林丽妹;何仲全;戴龙煌;	(一)补偿期限及业绩承诺 本次交易的盈利承诺期间为2014年度、2015	2015年03月09日	2014年9月9日至2016年12月31日	正常履行中

	蔡维杰;林竹钦	年度和 2016 年度经审计合并报表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别不低于 4,540 万元、5,450 万元和 6,470 万元，合计不低于 16,460 万元。 (二) 业绩承诺补偿安排 根据审计结果，在承诺年度任何一年度的截至当年期末累积实际利润低于截至当年期末累积承诺净利润时，交易对方陈建顺等 12 名业绩承诺方应按下述方式对雪莱特进行业绩承诺补偿：			
	陈建顺;杨伟艺;曾晓峰;杨伯成;杨文芳;林建新;张志鹏;林丽妹;何仲全;戴龙煌;蔡维杰;林竹钦	本次发行中认购的公司股份，自上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理。	2015 年 03 月 09 日	2015 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日	正常履行中
	陈建通;福建三禾创业投资有限公司;上海安益文恒投资中心(有限合伙);漳州市银福伟业投资有限公司;黄志刚;陈金英;蔡志忠	在本次发行中认购的公司股份，自上市之日起 12 个月内不得转让或者委托他人管理。	2015 年 03 月 09 日	2015 年 3 月 10 日至 2016 年 3 月 9 日	正常履行中
	王朝晖	所持富顺光电	2015 年 03 月 09 日	2015 年 3 月 10 日	正常履行中

		的部分股权不足 12 个月，该部分对应本次交易的股份对价即 1,887,537 股，自上市之日起 36 个月内不得转让或者委托他人管理，其余 2,059,203 股自上市之日起 12 个月内不得转让或者委托他人管理。	日	至 2018 年 3 月 9 日	
	陈建顺;杨伟艺; 曾晓峰;杨佰成; 杨文芳;林建新; 张志鹏;林丽妹; 何仲全;戴龙煌; 蔡维杰;林竹钦	1、本次交易完成后，本人及本人对外投资的企业（包括但不限于直接持股、间接持股或委托持股）、实际控制或担任董事、高级管理人员的企业将尽可能减少与雪莱特及其下属公司（包括但不限于富顺光电）的关联交易，不会利用自身作为雪莱特股东之地位谋求与雪莱特及其下属公司（包括但不限于富顺光电）在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为雪莱特股东之地位谋求与雪莱特及其下属公司（包括但不	2015 年 03 月 09 日	长期有效	正常履行中

		于富顺光电)达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易,本人及本人对外投资的企业(包括但不限于直接持股、间接持股或委托持股)、实际控制或担任董事、高级管理人员的企业将与雪莱特及其下属公司(包括但不限于富顺光电)按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律法规和《广东雪莱特光电科技股份有限公司章程》的规定履行信息披露义务及相关内部决策程序和回避制度,关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定,保证关联交易价格具有公允性,亦不利用该等交易从事任何损害雪莱特及雪莱特股东的合法权益的行为。3、本人			
--	--	---	--	--	--

		保证将依照《广东雪莱特光电科技股份有限公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移雪莱特及其下属子公司（包括但不限于富顺光电）的资金、利润，保证不损害雪莱特及股东的合法权益。4、若违反上述声明和保证，本人将对前述行为给雪莱特造成的损失向雪莱特进行赔偿。			
	柴国生	1、本次交易完成后，本人及本人对外投资的企业（包括但不限于直接持股、间接持股或委托持股）、实际控制或担任董事、高级管理人员的企业将尽可能减少与雪莱特及其下属公司的关联交易，不会利用自身作为雪莱特股东之地位谋求与雪莱特及其下属公司在业务合作等方	2015 年 03 月 09 日	长期有效	正常履行中

		面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为雪莱特股东之地位谋求与雪莱特及其下属公司达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，本人及本人对外投资的企业（包括但不限于直接持股、间接持股或委托持股）、实际控制或担任董事、高级管理人员的企业将与雪莱特及其下属公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《广东雪莱特光电科技股份有限公司章程》的规定履行信息披露义务及相关内部决策程序和回避制度，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事			
--	--	--	--	--	--

		任何损害雪莱特及雪莱特股东的合法权益的行为。3、本人保证将依照《广东雪莱特光电科技股份有限公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移雪莱特及其下属子公司的资金、利润，保证不损害雪莱特及股东的合法权益 4、若违反上述声明和保证，本人将对前述行为给雪莱特造成的损失向雪莱特进行赔偿。			
	陈建顺;杨伟艺;曾晓峰;杨佰成;杨文芳;林建新;张志鹏;林丽妹;何仲全;戴龙煌;蔡维杰;林竹钦	1、本次交易完成后，在本人持有上市公司股票期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接经营任何与雪莱特及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与雪莱特及其其他下属公司经营	2015 年 03 月 09 日	长期有效	正常履行中

		的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本次交易完成后，在本人持有上市公司股票期间，本人及本人控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与雪莱特及其下属公司经营的业务产生竞争，则股权转让方及其控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入雪莱特或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使股权转让方及其控制的企业不再从事与雪莱特主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。			
	柴国生	1、本次交易完成后，在本人持有上市公司股票期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接经营任何与雪莱特及其其他下属公司经营的业务构成竞争或	2015 年 03 月 09 日	长期有效	正常履行中

		可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与雪莱特及其其他下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本次交易完成后，在本人持有上市公司股票期间，本人及本人控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与雪莱特及其下属公司经营的业务产生竞争，则股权转让方及其控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入雪莱特或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使股权转让方及其控制的企业不再从事与雪莱特主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	柴国生;王毅;冼树忠	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	2006 年 10 月 09 日	长期有效	正常履行中

		争做出了承诺： 本人目前所从事的业务与雪莱特光电不存在同业竞争的情况；本人在今后作为雪莱特光电的主要股东期间，也不进行从事与雪莱特光电相同或相似的业务或者构成竞争威胁的业务活动。			
	柴国生;王毅;冼树忠;王玉梅;叶汉佳;刘学锋;曹孟者	本次募集配套资金发行的股份自股份上市之日起 36 个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让或通过协议方式转让，也不由雪莱特回购。在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2015 年 03 月 09 日	2015 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日	正常履行中
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 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日	正常履行中

	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不少于最近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 1 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日	正常履行中
	广东雪莱特光电科技股份有限公司	公司未来三年（2015 年—2017 年）具体股东回报规划如下：在符合现金分红的条件且公司未来十二个月内无重大资金支出发生的情况下，公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%。	2015 年 02 月 12 日	2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行中
	柴华	自限制性股票授予日起 36 个月内不转让获授的限制性股票。	2015 年 04 月 14 日	2015 年 5 月 29 日至 2018 年 5 月 28 日	正常履行中
	广东雪莱特光电科技股份有限公司	雪莱特承诺不为激励对象依限制性股票激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包	2015 年 04 月 14 日	2015 年 5 月 29 日至 2019 年 5 月 28 日	正常履行中

		括为其贷款提供担保。			
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				

十、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

公司半年度报告未经审计。

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

一、关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

广东雪莱特光电科技股份有限公司通过向特定对象非公开发行股份和支付现金相结合的方式购买陈建顺、陈建通、王朝晖、福建三禾创业投资有限公司、上海安益文恒投资中心（有限合伙）、漳州市银福伟业投资有限公司、杨伟艺、黄志刚、曾晓峰、杨伯成、陈金英、杨文芳、林建新、张志鹏、林丽妹、何仲全、戴龙煌、蔡维杰、林竹钦、蔡志忠共20名富顺光电科技股份有限公司股东所持有的富顺光电100%股权并募集配套资金。该事项于2014年9月9日通过公司董事会审议，并于2014年9月11日公告披露；该事项于2014年10月9日通过公司股东大会审议，并于2014年10月10日公告披露；2014年10月27日，公司收到《中国证监会行政许可申请受理通知书》，中国证监会认为公司提交的“发行股份购买资产核准”行政许可申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2014年12月17日，公司收到中国证监会通知，经中国证监会上市公司并购重组委2014年第74次工作会议审核，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。2015年1月15日，公司收到中国证监会证监许可〔2015〕76号《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向陈建顺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。2015年1月28日，相关工商部门核准了富顺光电科技股份有限公司100%股权的股东变更，上述股权已过户至公司名下。2015年2月13日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，确认其已于2015年2月13日受理公司本次交易新增股份登记申请材料，相关股份登记到账后将正式列入公司股东名册。本次新增股份上市日为2015年3月10日。截止本报告报出日，该项目资产过户及新股上市相关手续已办理完毕。

二、关于投资设立杭州雪莱特光电科技有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司为进一步开拓销售渠道，提升销售能力，扩大销售规模，经公司董事长审批同意，由公司以自有资金出资与自然人李小清、向元珍合资设立“杭州雪莱特光电科技有限公司”。新公司注册资本为人民币500万元，其中公司以货币出资125万元，占新公司25%的股权，自然人李小清以货币出资275万元，占新公司55%的股权，向元珍以货币出资100万元，占新公司20%的股权。2015年1月22日，公司与自然人李小清、向元珍签订了《合资协议书》。截止本报告报出日，工商设立相关手续已办理完毕。

三、关于投资设立佛山雪莱特汽车智能电子有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司为进一步开拓汽车灯应用在整车领域的市场,同时逐步研发、推广汽车智能电子产品,提升市场竞争力,以实现较好的经济效益和投资回报,经公司董事长审批同意,由公司以自有资金出资与自然人李燕霞合资设立佛山雪莱特汽车智能电子有限公司。新公司注册资本为人民币100万元,其中公司以货币出资51万元,占新公司51%的股权,自然人李燕霞以货币出资49万元,占新公司49%的股权。2015年3月12日,公司与自然人李燕霞签订了《汽车智能电子项目合资协议》。截止本报告报出日,工商设立相关手续已办理完毕。

四、关于投资设立雪莱特(香港)控股有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司于2015年3月27日召开第四届董事会第十三次会议,审议通过了《关于在香港投资设立全资子公司的议案》。公司为了拓宽海外业务渠道、便利国际投资合作,拟使用自有资金100万港币参与设立雪莱特(香港)控股有限公司。截止本报告报出日,相关设立手续已办理完毕。

五、关于投资设立佛山雪莱特汽车电子有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司为充分发挥各自在制造领域、区域营销及品牌建设等方面的优势,通过优势互补,实现汽车LED照明及汽车零部件产品的规模销售,由公司以自有资金出资与自然人刘明明、程秀伟、邵晖合资设立“佛山雪莱特汽车电子有限公司”。新公司的认缴资本为人民币500万元,其中:公司认缴额为人民币200万元,自然人刘明明认缴额为人民币120万元,自然人程秀伟认缴额为人民币90万元,自然人邵晖认缴额为人民币90万元。截止本报告报出日,工商设立相关手续已办理完毕。

六、关于增资深圳曼塔智能科技有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司与深圳曼塔智能科技有限公司的股东王军、金海签署了《关于深圳曼塔智能科技有限公司的增资认缴合同》,公司拟以人民币1500.00万元对曼塔智能进行增资,其中1156.33万元进入曼塔智能的注册资本,剩余的343.67万元计入曼塔智能的资本公积。本次增资完成后,公司在曼塔智能的出资额为人民币1156.33万元,持有曼塔智能的股权比例为51.000%。截止本报告报出日,工商变更相关手续已办理完毕。

七、关于投资设立惠州市雪莱特光电科技有限公司

广东雪莱特光电科技股份有限公司于2015年7月8日与自然人曾江俊先生签订了《合资协议书》,公司以自有资金出资与曾江俊先生合资设立“惠州市雪莱特光电科技有限公司”。新公司的认缴资本为人民币1000万元,其中:公司认缴额为人民币250万元,自然人曾江俊先生认缴额为人民币750万元。截止本报告报出日,工商设立相关手续已办理完毕。

八、关于公司员工增资入股深圳市益科光电技术有限公司暨关联交易

广东雪莱特光电科技股份有限公司为鼓励员工发挥创业热情,公司员工刘火根先生等18位核心人员共同增资入股深圳市益科光电技术有限公司,并签订《深圳市益科光电技术有限公司增资扩股合同》。本次增资益科光电由刘火根先生等18位核心人员共投资274.83万元,占本次增资后益科光电12.69%的股权。本次增资完成后本公司持有益科光电的股权比例为50.13%。截止本报告报出日,工商变更相关手续已办理完毕。

以上事项的相关公告信息可见巨潮资讯网(www.cninfo.com)。

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	63,385,615	34.40%	56,242,548	35,737,207	23,824,805	-504,138	115,300,422	178,686,037	49.53%
3、其他内资持股	63,385,615	34.40%	56,242,548	35,737,207	23,824,805	-504,138	115,300,422	178,686,037	49.53%
其中：境内法人持股			5,765,673	1,729,701	1,153,135		8,648,509	8,648,509	2.40%
境内自然人持股	63,385,615	34.40%	50,476,875	34,007,507	22,671,670	-504,138	106,651,914	170,037,528	47.13%
二、无限售条件股份	120,885,061	65.60%		36,416,760	24,277,840	504,138	61,198,738	182,083,799	50.47%
1、人民币普通股	120,885,061	65.60%		36,416,760	24,277,840	504,138	61,198,738	182,083,799	50.47%
三、股份总数	184,270,676	100.00%	56,242,548	72,153,967	48,102,645	0	176,499,160	360,769,836	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司并购富顺光电并募集配套资金时向交易对手方发行的新增股份于报告期上市，该部分新增股份需进行锁定，导致公司有限售条件股份增多；

2、公司于2015年4月21日召开2014年度股东大会，审议通过了《公司2014年度利润分配预案》。以公司总股本240,513,224股为基数,公司以未分配利润向全体股东每10股送红股3股。同时拟以资本公积金转增股本，每10股转增2股。上述方案已于2015年5月13日实施完毕（股权登记日为：2015年5月12日，除权除息日为：2015年5月13日）；

3、公司原监事黄云龙先生离职后的股份锁定承诺期满，其所持公司股份全部变为无限售条件流通股；

4、公司原董事王毅先生离职后的股份全部锁定，其所持公司股份全部变为有限售条件股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经公司第四届董事会第八次会议、公司2014年第二次临时股东大会审议通过，公司拟以发行股份及支付现金相结合方式购买富顺光电100%股权，公司于2015年1月15日收到中国证监会下发的《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向陈建顺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、公司发行股份及支付现金购买富顺光电100%股权并募集配套资金的新增股份于2015年3月10日上市。(结算中心登记时间2015年2月13日)

2、公司2014年度利润分配已于2015年5月13日实施完毕。

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

本报告期股份变动后，按最总股本360,769,836股计算，2014年基本每股收益为0.0478元，稀释每股收益为0.0478元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.1633元；2015年第一季度基本每股收益为0.0198元，稀释每股收益为0.0198元，归属于公司普通股股东的每股净资产为2.6200元。

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

报告期内，公司因实施重大资产重组非公开发行的新增股份上市及2014年度利润分配，导致公司股本有所增加。

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		24,701		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
柴国生	境内自然人	32.67%	117,859,219	44,786,407	90,456,914	27,402,305	质押	85,310,000
陈建顺	境内自然人	10.92%	39,413,349	39,413,349	39,413,349	0	质押	21,000,000
冼树忠	境内自然人	2.73%	9,858,089	4,786,029	7,956,067	1,902,022	质押	8,608,090
王毅	境内自然人	2.19%	7,909,234	3,636,411	7,909,234	0	质押	3,000,000
陈建通	境内自然人	1.73%	6,228,132	6,228,132	6,228,132	0	质押	4,500,000
王朝晖	境内自然人	1.64%	5,920,109	5,920,109	5,920,109	0	质押	3,088,753
交通银行－博 时新兴成长股 票型证券投资 基金	其他	1.11%	3,999,860	3,999,860	0	3,999,860		
黄云龙	境内自然人	1.00%	3,595,415	773,071	0	3,595,415		
叶汉佳	境内自然人	0.91%	3,282,150	3,282,150	3,282,150	0	质押	3,000,000
福建三禾创业	境内非国有法人	0.86%	3,088,753	3,088,753	3,088,753	0		

投资有限公司								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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	1、股东王毅为柴国生的妹夫，是其一致行动人；2、股东陈建通为陈建顺兄弟，是其一致行动人；3、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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
柴国生	27,402,305	人民币普通股	27,402,305					
交通银行－博时新兴成长股票型证券投资基金	3,999,860	人民币普通股	3,999,860					
黄云龙	3,595,415	人民币普通股	3,595,415					
中国工商银行股份有限公司－金鹰科技创新股票型证券投资基金	2,850,713	人民币普通股	2,850,713					
中国工商银行－南方稳健成长贰号证券投资基金	2,689,015	人民币普通股	2,689,015					
中国工商银行股份有限公司－南方稳健成长证券投资基金	2,669,832	人民币普通股	2,669,832					
中信信托有限责任公司－中信【冠盛创富 1 号风险缓冲】证券投资集合资金信托计划	2,152,300	人民币普通股	2,152,300					
中国工商银行股份有限公司－博时卓越品牌股票型证券投资基金（LOF）	2,078,126	人民币普通股	2,078,126					
厦门国际信托有限公司－厦门信托－雍马一号新型结构化证券投资集合资金信托	2,056,485	人民币普通股	2,056,485					
冼树忠	1,902,022	人民币普通股	1,902,022					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、股东王毅为柴国生的妹夫，是其一致行动人；2、股东陈建通为陈建顺兄弟，是其一致行动人；3、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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

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）
柴国生	董事、董事长	现任	73,072,812	44,786,407	0	117,859,219			
冼树忠	董事、董事会秘书	现任	5,072,060	4,786,029	0	9,858,089			
陈建顺	董事、副总裁	现任	0	39,413,349	0	39,413,349			
王毅	董事	离任	4,272,823	3,636,411	0	7,909,234			
合计	--	--	82,417,695	92,622,196	0	175,039,891	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
柴国生	总裁	离任	2015 年 02 月 10 日	因个人原因辞职
柴华	总裁	聘任	2015 年 02 月 10 日	董事会聘任
王毅	董事	离任	2015 年 02 月 10 日	因个人原因辞职
陈建顺	董事	被选举	2015 年 03 月 03 日	股东大会选举
陈建顺	副总裁	聘任	2015 年 02 月 10 日	董事会聘任

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

公司半年度财务报告未经审计。

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	126,712,898.94	84,567,582.82
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	1,363,526.00	3,581,300.00
应收账款	279,195,151.43	144,686,267.43
预付款项	25,959,583.38	10,147,726.42
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	15,188,465.53	8,295,293.59
买入返售金融资产		
存货	210,879,915.38	126,817,752.84

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	7,736,251.05	7,959,101.29
流动资产合计	667,035,791.71	386,055,024.39
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	20,000,000.00	17,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,304,236.26	6,259,683.64
投资性房地产		
固定资产	267,840,991.19	140,174,060.61
在建工程	3,802,877.81	
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	79,152,968.13	23,941,739.32
开发支出		
商誉	160,943,613.93	3,096,079.61
长期待摊费用	331,143.56	69,749.62
递延所得税资产	6,380,159.84	3,860,309.77
其他非流动资产	30,591,101.50	30,591,101.50
非流动资产合计	575,347,092.22	225,492,724.07
资产总计	1,242,382,883.93	611,547,748.46
流动负债：		
短期借款	47,000,000.00	15,000,000.00
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	39,611,334.24	17,616,413.31

应付账款	117,331,803.60	103,053,144.16
预收款项	20,743,175.14	10,359,092.61
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,721,235.35	7,481,189.03
应交税费	9,645,624.87	5,564,709.11
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,316,750.83	19,416,243.71
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	261,369,924.03	178,490,791.93
非流动负债：		
长期借款	11,783,103.81	11,829,193.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	2,509,500.00	
递延收益	3,771,166.67	1,364,166.67
递延所得税负债	9,189,903.96	194,718.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,253,674.44	13,388,079.06
负债合计	288,623,598.47	191,878,870.99
所有者权益：		
股本	360,769,836.00	184,270,676.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,096,381.59	55,488,365.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,669,397.28	26,669,397.28
一般风险准备		
未分配利润	74,369,787.37	145,605,672.69
归属于母公司所有者权益合计	931,905,402.24	412,034,111.14
少数股东权益	21,853,883.22	7,634,766.33
所有者权益合计	953,759,285.46	419,668,877.47
负债和所有者权益总计	1,242,382,883.93	611,547,748.46

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	27,687,166.22	75,815,403.63
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	1,363,526.00	3,581,300.00
应收账款	144,121,276.63	159,053,414.03
预付款项	9,785,159.83	5,904,101.68
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,305,457.89	6,505,275.38
存货	109,852,854.63	103,646,475.82
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	4,372,839.44	5,995,162.20
流动资产合计	304,488,280.64	360,501,132.74

非流动资产：		
可供出售金融资产	20,000,000.00	17,500,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	612,542,272.48	79,039,510.66
投资性房地产		
固定资产	106,123,253.60	110,858,374.62
在建工程	105,000.00	
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	15,174,958.87	15,350,825.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	331,143.56	69,749.62
递延所得税资产	2,217,815.71	2,144,896.53
其他非流动资产	30,591,101.50	30,591,101.50
非流动资产合计	787,085,545.72	255,554,458.36
资产总计	1,091,573,826.36	616,055,591.10
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	15,000,000.00
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	15,401,664.24	17,616,413.31
应付账款	84,227,480.25	98,603,661.78
预收款项	60,282,280.45	64,199,153.90
应付职工薪酬	7,019,185.49	6,620,359.53
应交税费	2,879,759.64	5,194,905.08
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,650,583.82	13,002,047.89
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	196,460,953.89	220,236,541.49
非流动负债：		
长期借款	10,783,103.81	11,829,193.43
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,783,103.81	11,829,193.43
负债合计	207,244,057.70	232,065,734.92
所有者权益：		
股本	360,769,836.00	184,270,676.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	470,011,579.41	55,403,562.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,669,397.28	26,669,397.28
未分配利润	26,878,955.97	117,646,219.91
所有者权益合计	884,329,768.66	383,989,856.18
负债和所有者权益总计	1,091,573,826.36	616,055,591.10

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	333,915,499.84	228,009,112.48
其中：营业收入	333,915,499.84	228,009,112.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	314,319,810.83	216,853,377.66
其中：营业成本	245,880,110.04	162,609,856.55
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,253,701.95	1,525,599.08
销售费用	23,901,525.06	32,296,258.72
管理费用	40,777,467.14	20,240,526.90
财务费用	1,336,413.14	-327,678.90
资产减值损失	170,593.50	508,815.31
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）	362,275.04	-214,501.69
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）	19,957,964.05	10,941,233.13
加：营业外收入	2,709,403.20	1,802,805.39
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	299,545.81	99,800.66
其中：非流动资产处置损失	62,044.66	34,237.66
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	22,367,821.44	12,644,237.86
减：所得税费用	3,349,634.44	1,867,341.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,018,187.00	10,776,895.98
归属于母公司所有者的净利润	20,159,139.80	10,644,164.24

少数股东损益	-1,140,952.80	132,731.74
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	19,018,187.00	10,776,895.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,159,139.80	10,644,164.24
归属于少数股东的综合收益总额	-1,140,952.80	132,731.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0803	0.0578
（二）稀释每股收益	0.0803	0.0578

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：柴国生

主管会计工作负责人：柴华

会计机构负责人：汤浩

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	177,019,931.54	236,132,499.62
减：营业成本	137,887,114.02	176,645,136.05
营业税金及附加	1,038,726.56	1,294,503.06
销售费用	14,329,337.71	32,146,964.80
管理费用	23,735,539.37	18,083,052.73
财务费用	-303,678.13	-285,107.36
资产减值损失	486,127.86	1,028,436.68
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）	283,044.09	-214,501.69
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）	129,808.24	7,005,011.97
加：营业外收入	882,683.38	922,525.14
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	204,152.37	40,576.29
其中：非流动资产处置损失	62,044.66	34,237.66
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	808,339.25	7,886,960.82
减：所得税费用	180,578.07	1,641,302.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	627,761.18	6,245,658.37
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	627,761.18	6,245,658.37
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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：		
销售商品、提供劳务收到的现金	369,220,693.36	177,867,589.55
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	4,193,356.58	4,292,736.11
收到其他与经营活动有关的现金	11,628,693.78	19,241,405.97
经营活动现金流入小计	385,042,743.72	201,401,731.63

购买商品、接受劳务支付的现金	255,515,329.16	104,809,027.75
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	46,809,491.36	43,414,655.37
支付的各项税费	26,120,802.85	10,236,811.58
支付其他与经营活动有关的现金	23,138,664.11	33,350,038.42
经营活动现金流出小计	351,584,287.48	191,810,533.12
经营活动产生的现金流量净额	33,458,456.24	9,591,198.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	417,722.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,900.00	
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	485,622.42	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,173,156.62	3,819,073.31
投资支付的现金	3,300,000.00	
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	33,671,625.07	
支付其他与投资活动有关的现金	117,608.85	
投资活动现金流出小计	43,262,390.54	3,819,073.31
投资活动产生的现金流量净额	-42,776,768.12	-3,819,073.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	136,712,847.37	
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	24,008,000.00	

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,313,409.44	7,910,308.53
筹资活动现金流入小计	175,034,256.81	7,910,308.53
偿还债务支付的现金	75,538,569.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,600,670.28	9,213,889.24
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	43,316,134.16	7,860,723.13
筹资活动现金流出小计	139,455,374.08	17,074,612.37
筹资活动产生的现金流量净额	35,578,882.73	-9,164,303.84
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	26,260,570.85	-3,392,178.64
加：期初现金及现金等价物余额	79,282,658.83	98,948,881.80
六、期末现金及现金等价物余额	105,543,229.68	95,556,703.16

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：		
销售商品、提供劳务收到的现金	197,337,524.67	200,720,117.44
收到的税费返还	3,385,070.37	3,399,548.14
收到其他与经营活动有关的现金	13,784,393.48	8,417,334.60
经营活动现金流入小计	214,506,988.52	212,537,000.18
购买商品、接受劳务支付的现金	154,250,210.10	129,323,055.58
支付给职工以及为职工支付的现金	34,997,379.27	39,004,028.88
支付的各项税费	8,654,860.40	8,656,568.43
支付其他与经营活动有关的现金	26,771,779.36	30,250,983.29
经营活动现金流出小计	224,674,229.13	207,234,636.18
经营活动产生的现金流量净额	-10,167,240.61	5,302,364.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	338,491.47	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,900.00	
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	406,391.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,082,234.40	3,819,073.31
投资支付的现金	129,946,604.61	
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	117,608.85	
投资活动现金流出小计	135,146,447.86	3,819,073.31
投资活动产生的现金流量净额	-134,740,056.39	-3,819,073.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	134,014,547.37	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,424,739.44	7,910,308.53
筹资活动现金流入小计	149,439,286.81	7,910,308.53
偿还债务支付的现金	16,046,089.64	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,938,040.49	9,213,889.24
支付其他与筹资活动有关的现金	18,011,672.36	7,860,723.13
筹资活动现金流出小计	51,995,802.49	17,074,612.37
筹资活动产生的现金流量净额	97,443,484.32	-9,164,303.84
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	-47,463,812.68	-7,681,013.15
加：期初现金及现金等价物余额	70,530,479.64	96,052,884.25
六、期末现金及现金等价物余额	23,066,666.96	88,371,871.10

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	184,270,676.00				55,488,365.17				26,669,397.28		145,605,672.69	7,634,766.33	419,668,877.47
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	184,270,676.00				55,488,365.17				26,669,397.28		145,605,672.69	7,634,766.33	419,668,877.47
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	176,499,160.00				414,608,016.42						-71,235,885.32	14,219,116.89	534,090,407.99
（一）综合收益总额											20,159,139.80	-1,140,952.80	19,018,187.00
（二）所有者投入和减少资本	56,242,548.00				462,710,661.22							15,360,069.69	534,313,278.91
1. 股东投入的普通股	56,242,548.00				462,710,661.22							15,360,069.69	534,313,278.91
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	72,153,967.20										-91,395,025.12		-19,241,057.92
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	72,153,967.20										-91,395,025.12		-19,241,057.92
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	48,102,644.80				-48,102,644.80								
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,102,644.80				-48,102,644.80								
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	360,769,836.00				470,096,381.59				26,669,397.28		74,369,787.37	21,853,883.22	953,759,285.46

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	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													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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（减少以“－”号填列）									999,253.45		7,046,431.12	6,356,312.61	14,401,997.18
（一）综合收益总额											17,259,218.37	-522,477.76	16,736,740.61
（二）所有者投入和减少资本												6,878,790.37	6,878,790.37
1．股东投入的普通股												6,878,790.37	6,878,790.37
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									999,253.45		-10,212,787.25		-9,213,533.80
1．提取盈余公积									999,253.45		-999,253.45		
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													
（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	184,270,676.00				55,488,365.17			26,669,397.28		145,605,672.69	7,634,766.33	419,668,877.47	

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	184,270,676.00				55,403,562.99				26,669,397.28	117,646,219.91	383,989,856.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	184,270,676.00				55,403,562.99				26,669,397.28	117,646,219.91	383,989,856.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	176,499,160.00				414,608,016.42					-90,767,263.94	500,339,912.48
（一）综合收益总额										627,761.18	627,761.18
（二）所有者投入和减少资本	56,242,548.00				462,710,661.22						518,953,209.22
1. 股东投入的普通股	56,242,548.00				462,710,661.22						518,953,209.22
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											

额											
4. 其他											
(三) 利润分配	72,153,967.20				-48,102,644.80					-91,395,025.12	-19,241,057.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配	72,153,967.20				-48,102,644.80					-91,395,025.12	-19,241,057.92
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	48,102,644.80										
1. 资本公积转增资本（或股本）	48,102,644.80										
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	360,769,836.00				470,011,579.41				26,669,397.28	26,878,955.97	884,329,768.66

上年金额

单位：元

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	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、本年期初余额	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）								999,253.4 5	-220,25 2.69	779,000.7 6
（一）综合收益总 额									9,992,5 34.56	9,992,534 .56
（二）所有者投入 和减少资本										
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								999,253.4 5	-10,212, 787.25	-9,213,53 3.80
1．提取盈余公积								999,253.4 5	-999,25 3.45	
2．对所有者（或 股东）的分配									-9,213,5 33.80	-9,213,53 3.80
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	184,270, 676.00				55,403,56 2.99			26,669,39 7.28	117,646 ,219.91	383,989,8 56.18

三、公司基本情况

1、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。

根据公司2014年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕76号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向陈建顺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字〔2015〕000044号），截至2015年1月28日止，雪莱特股本增加至人民币227,513,224.00元；经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字〔2015〕000073号），截至2015年2月12日止，雪莱特股本增加至人民币240,513,224.00元。

2015年5月，公司以总股本240,513,224股为基数，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，同时以资本公积金转增股本，每10股转增2股。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字〔2015〕000340号），截至2015年5月13日止，雪莱特股本增加至人民币360,769,836.00元。

截至本报告期末，本公司累计发行股本为360,769,836.00元。

2、行业性质

本公司属电器机械及器材制造业行业。

3、经营范围

设计、加工、制造：LED照明产品及配件、照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件、电子元器件、自动控制设备、二类消毒室、供应室设备及器具、水处理设备、空气处理设备、道路路灯、太阳能路灯、太阳能电池组件、太阳能控制器、路灯灯杆、蓄电池、风力发电系统、开关电器、LED显示屏、LED应急照明产品、LED防爆照明产品；航空电子设备、无人驾驶航空器、无线电数据传输系统、智能玩具及其应用的技术开发、生产；承接、设计、施工：水处理工程、空气处理工程、城市及道路照明工程、亮化景观照明工程；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、合同能源管理；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

4、主要产品、劳务

LED照明及节能荧光灯、汽车LED照明及汽车氙气灯、空气净化及水处理系列产品、紫外线光源及台灯等。

5、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2015年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共8个，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
四川雪莱特光电科技有限公司	控股子公司	二级	99.00%	99.00%

广州市开林照明有限公司	控股子公司	二级	60.00%	60.00%
佛山雪莱特电子商务有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
深圳市益科光电技术有限公司	控股子公司	二级	57.42%	57.42%
中山雪莱特电子商务有限公司	控股孙公司	三级	51.00%	51.00%
富顺光电科技股份有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
深圳曼塔智能科技有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
福建银福节能科技有限公司	控股孙公司	三级	100.00%	100.00%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加2户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
富顺光电	本期新收购子公司
曼塔智能	增资控股的子公司
福建银福	本期新收购孙公司，也系富顺光电全资子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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工具或债务性工具的公允价值。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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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，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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

5、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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司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，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。

6、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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

8、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 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；

3) 属于衍生金融工具,但是被指定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。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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;

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该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;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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,在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本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、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。

(3) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(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

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；

- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产的减值准备：

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

9、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	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，包括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。
----------------------	--

（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
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

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
1-6 月（含 6 月）	2.00%	2.00%
7-12 月（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—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

（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	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，单独测试未发生减值的，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。

10、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）存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装品、其他周转材料均采用分期摊销法。

11、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四 / （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。初始投资成本包括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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托

公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本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后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

12、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30	3.00%	3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70
运输设备	年限平均法	8	3.00%	12.13
电子设备	年限平均法	5	3.00%	19.40
其他	年限平均法	5	3.00%	19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

13、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。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。

14、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3)暂停资本化期间

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

(4)借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

15、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，包括土地使用权、专利权、非专利权、商标、软件等。

1)无形资产的初始计量

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)无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

- 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。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1)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。

2)开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 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。

16、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

17、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。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补

偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日根据企业实际撰写使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

19、预计负债

1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

20、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签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)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

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。

21、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

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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1)确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(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：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3)同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

24、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	利润总额	15%、25%
教育费附加及地方教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%

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
本公司	15%
广州开林	25%
四川雪莱特	15%
雪莱特电商	25%
深圳益科	25%
中山雪莱特	25%
富顺光电	15%
深圳银福	25%
曼塔智能	25%

2、税收优惠

本公司已收到了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的日期为2014年10月10日的高新技术企业证书（编号：GR201444000077），有效期三年（2014年、2015年、2016年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司2014年度、2015年度和2016年度执行的企业所得税税率为15%。

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，四川雪莱特2013年度、2014年度和2015年度执行的企业所得税税率为15%。

富顺光电于2015年3月6日取得福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合批准颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201435000003，有效期三年（自2014年08月14日至2017年08月14日）。根据《漳州市龙文区地方税务局备案类减免税执行告知书》（漳龙文地税减免备【2014】9号）规定本公司享受国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠税率减免，本公司2015年可以享受15%的优惠税率。

3、其他

房产税按照房产原值的75%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

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	213,438.28	171,223.29
银行存款	105,329,791.40	79,111,435.54
其他货币资金	21,169,669.26	5,284,923.99
合计	126,712,898.94	84,567,582.82

其他说明

截至2015年6月30日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	20,769,669.26	5,284,923.99
保函保证金	400,000.00	
合计	21,169,669.26	5,284,923.99

2、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	1,263,526.00	3,581,300.00

商业承兑票据	100,000.00	
合计	1,363,526.00	3,581,300.00

(2) 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	7,913,953.00	
商业承兑票据	100,000.00	
合计	8,013,953.00	

3、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	40,558,035.09	13.30%	0.00	0.00%	40,558,035.09	48,814,491.48	30.51%	0.00	0.00%	48,814,491.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	264,075,167.74	86.59%	25,438,051.40	9.63%	238,637,116.34	110,850,862.04	69.28%	14,979,086.09	13.51%	95,871,775.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	328,216.68	0.11%	328,216.68	100.00%	0.00	328,216.68	0.21%	328,216.68	100.00%	0.00
合计	304,961,419.51	100.00%	25,766,268.08	8.45%	279,195,151.43	159,993,570.20	100.00%	15,307,302.77	9.57%	144,686,267.43

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
应收账款-政府补贴收入	40,558,035.09	0.00	0.00%	收回无风险
合计	40,558,035.09	0.00	--	--

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			
其中：1-6 月（含 6 月）	154,222,558.47	3,084,451.17	2.00%
7-12 月（含 1 年）	54,999,844.45	2,749,992.23	5.00%
1 年以内小计	209,222,402.92	5,834,443.40	2.79%
1 至 2 年	29,054,508.68	2,905,450.88	10.00%
2 至 3 年	13,000,141.45	3,900,042.43	30.00%
3 年以上	12,798,114.69	12,798,114.69	100.00%
合计	264,075,167.74	25,438,051.40	9.63%

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 2,270,524.76 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

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
------	------	--------------	---------

		(%)	
第一名	40,558,035.09	13.30%	---
第二名	19,000,000.00	6.23%	950,000.00
第三名	15,366,000.00	5.04%	307,320.00
第四名	13,084,000.00	4.29%	261,680.00
第五名	12,101,100.00	3.97%	242,022.00
合计	100,109,135.09	32.83%	1,761,022.00

(5) 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

其他说明：

4、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	21,407,174.71	82.46%	7,155,791.58	70.52%
1 至 2 年	3,755,799.90	14.47%	510,754.77	5.03%
2 至 3 年	289,449.29	1.11%	1,974,020.59	19.45%
3 年以上	507,159.48	1.95%	507,159.48	5.00%
合计	25,959,583.38	--	10,147,726.42	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	5,650,959.67	21.77%	1年以内	材料未到未核销
第二名	1,927,559.63	7.43%	1年以内	材料未到未核销
第三名	1,873,667.00	7.22%	1年以内	材料未到未核销
第四名	1,700,000.00	6.55%	1-2年	材料未到未核销
第五名	1,650,000.00	6.36%	1-2年	材料未到未核销
合 计	12,802,186.30	49.32%	---	---

其他说明：

5、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	3,082,744.46	18.49%	0.00	0.00%	3,082,744.46	4,862,307.54	52.73%	0.00	0.00%	4,862,307.54
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,736,874.42	70.40%	1,482,850.30	12.63%	10,254,024.12	3,323,338.96	36.04%	926,201.97	27.87%	2,397,136.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,851,696.95	11.11%	0.00	0.00%	1,851,696.95	1,035,849.06	11.23%	0.00	0.00%	1,035,849.06
合计	16,671,315.83	100.00%	1,482,850.30	8.89%	15,188,465.53	9,221,495.56	100.00%	926,201.97	10.04%	8,295,293.59

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
出口退税	3,082,744.46	0.00	0.00%	无收回风险
合计	3,082,744.46	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			
其中：1-6 月（含 6 月）	6,733,069.76	134,661.40	2.00%
7-12 月（含 1 年）	1,823,626.61	91,181.33	5.00%
1 年以内小计	8,556,696.37	225,842.73	2.64%

1 至 2 年	1,240,220.26	124,022.03	10.00%
2 至 3 年	1,152,817.49	345,845.24	30.00%
3 年以上	787,140.30	787,140.30	100.00%
合计	11,736,874.42	1,482,850.30	12.63%

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 95,856.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,195,196.80 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
漳州市铭恒科技有限公司	99,000,000.00	正常回款
合计	99,000,000.00	--

（3）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
保证金及押金	6,827,175.78	1,954,565.54
中介发行费用	0.00	3,285,849.06
备用金	1,854,892.26	344,554.81
代垫费用	2,532,978.94	752,295.47
出口退税	3,082,744.46	2,612,307.54
其他	2,373,524.39	271,923.14
合计	16,671,315.83	9,221,495.56

（4）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
应收出口退税款	出口退税	3,082,744.46	1-6 月	18.49%	0.00
预提红利股息所得	预缴个税	1,851,696.95	1-6 月	11.11%	0.00

个税					
钟山区财政局农财 农税所	保证金	536,428.20	1-6 月	3.22%	10,728.56
水城县财政局	保证金	398,000.00	1-6 月	2.39%	7,960.00
福建省中达光电科 技有限公司	保证金	392,371.20	1-2 年	2.35%	39,237.12
合计	--	6,261,240.81	--	37.56%	57,925.68

6、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	63,928,160.04	293,508.10	63,634,651.94	44,486,407.58	293,508.10	44,192,899.48
在产品	16,366,388.01		16,366,388.01	9,977,062.49		9,977,062.49
库存商品	101,443,722.76	413,803.61	101,029,919.15	47,817,455.26	256,724.66	47,560,730.60
委托加工材料	104,694.45		104,694.45			
自制半成品	28,941,266.94	208,525.92	28,732,741.02	24,330,713.90	208,525.92	24,122,187.98
低值易耗品	1,011,520.81		1,011,520.81	964,872.29		964,872.29
合计	211,795,753.01	915,837.63	210,879,915.38	127,576,511.52	758,758.68	126,817,752.84

(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	293,508.10					293,508.10
库存商品	256,724.66		157,078.95			413,803.61
自制半成品	208,525.92					208,525.92
合计	758,758.68		157,078.95			915,837.63

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、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	4,166,431.49	7,046,130.34
当期预缴所得税	2,569,819.56	612,970.95
理财产品	1,000,000.00	300,000.00
合计	7,736,251.05	7,959,101.29

其他说明：

8、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：	20,000,000.00		20,000,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00

（2）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		
广州一呼百应网络技术有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00					4.79%	
广东猎投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	2,500,000.00		5,000,000.00					8.13%	
合计	17,500,000	2,500,000.		20,000,000					--	

	.00	00		.00					
--	-----	----	--	-----	--	--	--	--	--

9、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		
一、合营企业											
遂宁孟仕 玻璃科技 有限公司	5,956,880 .27			-48,368.3 4						5,908,511 .93	
杭州雪莱 特光电科 技有限公 司		100,000.0 0		-30,019.4 8						69,980.52	
小计	5,956,880 .27	100,000.0 0		-78,387.8 2						5,978,492 .45	
二、联营企业											
雪莱特 （东南 亚）有限 责任公司	302,803.3 7			22,940.44						325,743.8 1	
小计	302,803.3 7			22,940.44						325,743.8 1	
合计	6,259,683 .64	100,000.0 0		-55,447.3 8						6,304,236 .26	

其他说明

10、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	104,695,034.65	173,452,108.55	6,520,508.66	2,035,664.38		286,703,316.24
2.本期增加金 额	142,789,579.37	15,081,713.19	4,276,977.42	4,953,056.49		167,101,326.47

(1) 购置	26,758.76	2,544,140.37	698,661.04	158,222.22		3,427,782.39
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加	142,762,820.61	12,537,572.82	3,578,316.38	4,794,834.27		163,673,544.08
3.本期减少金额		449,862.87	23,900.00	152,341.00		626,103.87
(1) 处置或报废		449,862.87	23,900.00	152,341.00		626,103.87
4.期末余额	247,484,614.02	188,083,958.87	10,773,586.08	6,836,379.87		453,178,538.84
二、累计折旧						
1.期初余额	24,914,515.09	115,397,650.79	4,795,321.53	1,421,768.22		146,529,255.63
2.本期增加金额	20,529,251.48	12,408,753.65	2,938,135.16	3,400,230.42		39,276,370.71
(1) 计提	3,484,440.30	7,727,621.61	455,612.38	300,536.60		11,968,210.89
(2) 企业合并增加	17,044,811.18	4,681,132.04	2,482,522.78	3,099,693.82		27,308,159.82
3.本期减少金额		296,738.54	23,569.38	147,770.77		468,078.69
(1) 处置或报废		296,738.54	23,569.38	147,770.77		468,078.69
4.期末余额	45,443,766.57	127,509,665.90	7,709,887.31	4,674,227.87		185,337,547.65
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	202,040,847.45	60,574,292.97	3,063,698.77	2,162,152.00		267,840,991.19
2.期初账面价值	79,780,519.56	58,054,457.76	1,725,187.13	613,896.16		140,174,060.61

11、在建工程

(1) 在建工程情况

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
新厂区宿舍楼1-2号	962,630.34		962,630.34			
4#生产厂房	1,654,713.79		1,654,713.79			
5#生产厂房	1,009,958.12		1,009,958.12			
监控系统	70,575.56		70,575.56			
亿能国际办公室写字楼装修工程	105,000.00		105,000.00			
合计	3,802,877.81		3,802,877.81			

(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
新厂区宿舍楼1-2号	9,000,000.00		962,630.34			962,630.34	10.70%	10.70%				其他
4#生产厂房	12,000,000.00		1,654,713.79			1,654,713.79	13.79%	13.79%				其他
5#生产厂房	10,000,000.00		1,009,958.12			1,009,958.12	10.10%	10.10%				其他
监控系统	85,000.00		70,575.56			70,575.56	83.03%	83.03%				其他
亿能国	500,000.		105,000.			105,000.	21.00%	21.00%				其他

际办公 写字楼 装修工 程	00		00			00						
合计	31,585,0 00.00		3,802,87 7.81			3,802,87 7.81	--	--				--

(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

12、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	28,670,993.70	1,341,677.46	2,188,792.40	4,123,068.40	36,324,531.96
2.本期增加金 额	50,841,239.00	7,462,850.28		1,048,551.08	59,352,640.36
(1) 购置		303,650.28		43,602.20	347,252.48
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加	50,841,239.00	7,159,200.00		1,004,948.88	59,005,387.88
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,512,232.70	8,804,527.74	2,188,792.40	5,171,619.48	95,677,172.32
二、累计摊销					
1.期初余额	5,355,103.89	1,142,407.96	2,188,792.40	3,696,488.39	12,382,792.64
2.本期增加金 额	3,119,194.44	387,901.82		634,315.29	4,141,411.55
(1) 计提	1,872,699.49	328,735.15		90,012.80	2,291,447.44

(2) 企业合并增加	1,246,494.95	59,166.67		544,302.49	1,849,964.11
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,474,298.33	1,530,309.78	2,188,792.40	4,330,803.68	16,524,204.19
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,037,934.37	7,274,217.96	0.00	840,815.80	79,152,968.13
2.期初账面价值	23,315,889.81	199,269.50	0.00	426,580.01	23,941,739.32

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

13、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
-----------------	------	------	------	------

项						
深圳市益科光电技术有限公司	3,096,079.61					3,096,079.61
富顺光电科技股份有限公司		155,963,000.12				155,963,000.12
深圳曼塔智能科技有限公司		1,884,544.20				1,884,544.20
合计	3,096,079.61	157,847,534.32				160,943,613.93

(2) 商誉减值准备

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

14、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
饭堂装修工程	69,749.62		11,624.94		58,124.68
三年信息披露		339,622.64	66,603.76		273,018.88
合计	69,749.62	339,622.64	78,228.70		331,143.56

其他说明

15、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	28,164,956.01	4,479,887.99	16,992,263.42	2,781,544.82
内部交易未实现利润	2,186,491.44	565,999.38	2,925,890.55	462,849.34
可抵扣亏损	3,831,389.82	957,847.47	2,463,662.42	615,915.61
预计负债	2,509,500.00	376,425.00		
合计	36,692,337.27	6,380,159.84	22,381,816.39	3,860,309.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	61,266,026.40	9,189,903.96	1,298,126.40	194,718.96
合计	61,266,026.40	9,189,903.96	1,298,126.40	194,718.96

(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		6,380,159.84		3,860,309.77
递延所得税负债		9,189,903.96		194,718.96

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买写字楼预付款	30,591,101.50	30,591,101.50
合计	30,591,101.50	30,591,101.50

其他说明：

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	47,000,000.00	15,000,000.00
合计	47,000,000.00	15,000,000.00

短期借款分类的说明：

(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
------	------	------	------	------

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,611,334.24	17,616,413.31
合计	39,611,334.24	17,616,413.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	101,620,420.91	87,974,222.05
应付工程款	13,667,666.46	13,644,638.16
应付设备款	2,041,966.23	1,432,533.95
应付模具款	1,750.00	1,750.00
合计	117,331,803.60	103,053,144.16

(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
江西贝朗节能环保服务有限公司	2,441,409.00	为客户与政府合作的项目购买材料的款项。公司与江西贝朗约定，等客户回款后，再支付材料款。
合计	2,441,409.00	--

其他说明：

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	20,743,175.14	10,359,092.61
合计	20,743,175.14	10,359,092.61

(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
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

21、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	7,481,189.03	51,188,806.98	48,948,760.66	9,721,235.35
合计	7,481,189.03	51,188,806.98	48,948,760.66	9,721,235.35

(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	7,464,124.78	45,565,564.48	43,308,453.91	9,721,235.35
2、职工福利费		1,890,897.38	1,890,897.38	
3、社会保险费		3,645,022.76	3,645,022.76	
其中：医疗保险费		1,041,716.95	1,041,716.95	
工伤保险费		155,333.05	155,333.05	
生育保险费		130,828.32	130,828.32	
养老保险		2,105,257.81	2,105,257.81	
失业保险		211,886.63	211,886.63	
4、住房公积金		69,245.00	69,245.00	
5、工会经费和职工教育经费	17,064.25	18,077.36	35,141.61	
合计	7,481,189.03	51,188,806.98	48,948,760.66	9,721,235.35

(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
----	------	------	------	------

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,384,042.61	2,901,909.28
营业税	31,134.00	
企业所得税	4,639,853.72	2,013,601.21
个人所得税	210,724.18	43,464.24
城市维护建设税	252,506.90	183,940.08
房产税	571,430.13	73,281.88
土地使用税	425,840.92	148,931.22
教育费附加	87,819.56	136,088.30
其他	42,272.85	63,492.90
合计	9,645,624.87	5,564,709.11

其他说明：

23、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
应付关联方款项	3,440,143.87	3,440,143.87
保证金及押金	1,283,133.56	3,794,173.58
预提水电燃气及租金	1,255,022.95	2,337,219.53
员工伙食及工资暂扣款	775,166.35	765,428.62
大宗推广费	877,205.90	9,079,278.11
限制性股票认缴款	7,523,925.00	
中介发行费用	106,735.85	
其他	2,055,417.35	
合计	17,316,750.83	19,416,243.71

(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
----	------	-----------

其他说明

24、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	11,783,103.81	11,829,193.43
合计	11,783,103.81	11,829,193.43

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	2,509,500.00		2013 年承接山西省行政村街道亮化工程项目，按照政府采

			购合同规定，项目验收合格之日起满 4 年后须更换第二块蓄电池。该项目工程共计安装 LED 太阳能路灯 8365 盏。本公司 2014 年与江苏欧力特能源科技有限公司签订的蓄电池订购合同，电池采购单价为 235.58 元/块，按电池采购成本加计必要的辅助材料和安装费用，以每盏灯 300 元暂估计提预计负债。
合计	2,509,500.00		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

26、递延收益

单位：元

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	1,364,166.67	2,823,000.00	416,000.00	3,771,166.67	
合计	1,364,166.67	2,823,000.00	416,000.00	3,771,166.67	--

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
节能荧光灯生产线建设项目补助 1*	364,166.67		23,000.00		341,166.67	与资产相关
LED 灯规模化生产建设项目 2*	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
LED 显示屏及 LED 生产线技改项目		2,655,000.00	225,000.00		2,430,000.00	与资产相关
LED 可变情报板显示及管理系统		168,000.00	168,000.00		0.00	与资产相关
合计	1,364,166.67	2,823,000.00	416,000.00		3,771,166.67	--

其他说明：

1*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 9 政府补助说明 15。

2*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。

3*富顺光电科技园LED显示屏及LED照明灯生产线技改项目，2010年1月份收到政府补助540万，其中生产厂房产于2009年2月份结转固定资产，根据按固定资产折旧年限10年进行摊销，本期结转营业外收入27万元。详见注释9政府补助说明10。

4*漳州市财政局根据漳州市经济贸易委员会、漳州市财政局联合文件漳经贸发展〔2011〕324号《关于下达2011年省产学研联合开发(设区市属)专项资金的通知》拨付的“LED可变情报板显示及管理系统”项目研发拨款16.8万元现已达到预期，本期结转至营业外收入。详见注释9政府补助说明9。

27、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	184,270,676.00	56,242,548.00	72,153,967.20	48,102,644.80		176,499,160.00	360,769,836.00

其他说明：

根据公司2014年第二次临时股东大会决议、中国证券监督管理委员会证监许可[2015] 76号文《关于核准广东雪莱特光电科技股份有限公司向陈建顺等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字[2015]000044号），截至2015年1月28日止，雪莱特股本增加至人民币227,513,224.00元；经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字[2015]000073号），截至2015年2月12日止，雪莱特股本增加至人民币240,513,224.00元。

2015年5月，公司以总股本240,513,224股为基数，公司以未分配利润向全体股东每10股送红股3股，同时以资本公积金转增股本，每10股转增2股。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大华验字[2015]000340号），截至2015年5月13日止，雪莱特股本增加至人民币360,769,836.00元。

28、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）	53,914,907.92	462,710,661.22	48,102,644.80	468,522,924.30
其他资本公积	1,573,457.25			1,573,457.25
合计	55,488,365.17	462,710,661.22	48,102,644.80	470,096,381.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2015年1月，公司向陈建顺等发行43,242,548股股份用以对富顺光电的收购产生股本溢价349,220,661.22 元；
- 2、2015年2月，公司向柴国生、冼树忠、王毅、王玉梅、叶汉佳、刘学锋、曹孟者非公开发行股份13,000,000股产生股本溢价113,490,000.00 元；
- 3、2014年度权益分派，以未分配利润向全体股东每10股送红股3股转增2股，派0.80元人民币现金减少资本公积48,102,644.80 元；

29、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	22,861,698.40			22,861,698.40
任意盈余公积	3,807,698.88			3,807,698.88
合计	26,669,397.28			26,669,397.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、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	145,605,672.69	138,559,241.57
调整后期初未分配利润	145,605,672.69	138,559,241.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,159,139.80	17,259,218.37
减：提取法定盈余公积		999,253.45
应付普通股股利	91,395,025.12	9,213,533.80
期末未分配利润	74,369,787.37	145,605,672.69

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。

31、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	329,601,266.13	244,511,639.37	222,503,335.38	158,440,789.19
其他业务	4,314,233.71	1,368,470.67	5,505,777.10	4,169,067.36
合计	333,915,499.84	245,880,110.04	228,009,112.48	162,609,856.55

32、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	81,190.56	
城市维护建设税	1,323,913.53	903,439.84

教育费附加	847,105.81	622,159.24
资源税	1,492.05	
合计	2,253,701.95	1,525,599.08

其他说明：

33、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,729,312.74	5,975,435.25
差旅会务费	2,143,934.29	2,126,881.53
市场推广费	4,944,827.27	3,869,103.29
展览费	807,236.70	760,818.22
运输费	4,296,423.92	3,495,087.65
大宗推广费	0.00	13,376,786.00
其他	3,979,790.14	2,692,146.78
合计	23,901,525.06	32,296,258.72

其他说明：

34、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,023,019.68	7,474,788.06
差旅会务费	1,148,581.76	305,667.70
税费	1,215,323.60	575,180.46
固定资产折旧费	4,729,447.77	2,702,647.89
无形资产摊销费	2,236,575.31	493,640.54
研发费用	12,402,988.69	4,477,430.52
其他	9,021,530.33	4,211,171.73
合计	40,777,467.14	20,240,526.90

其他说明：

35、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,014,258.41	355.44
减：利息收入	807,649.55	332,426.25
汇兑损益	-1,280,832.21	-89,052.23
其他	410,636.49	93,444.14
合计	1,336,413.14	-327,678.90

其他说明：

36、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	170,593.50	319,064.44
二、存货跌价损失		189,750.87
合计	170,593.50	508,815.31

其他说明：

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-55,447.38	-214,501.69
银行保本理财收益	417,722.42	
合计	362,275.04	-214,501.69

其他说明：

38、营业外收入

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
其中：固定资产处置利得	10,866.77		
政府补助	2,318,000.00	1,450,465.06	
流动资产处置利得	54,678.28		
罚款收入	266,047.54	268,128.51	
其他	59,810.61	84,211.82	
合计	2,709,403.20	1,802,805.39	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
(1) 工业转型升级奖励*1	100,000.00		与收益相关
(2) 品牌战略与自主创新扶持奖*2	76,000.00		与收益相关
(3) 科技信息奖励*3	8,000.00		与收益相关
(4) 出口信用保险专项款*4	1,400.00		与收益相关
(5) 发明专利资助费*5	230,000.00	206,000.00	与收益相关
(6) 中小企业国际市场开拓资金*6	122,000.00	71,595.00	与收益相关
(7) 省级产业结构调整*7	100,000.00		与收益相关
(8) 海西创业英才奖励*8	400,000.00		与收益相关
(9) 项目研发奖励*9	168,000.00		与资产相关
(10) 生产线技改补助*10	225,000.00		与资产相关
(11) 软件产业发展补贴*11	800,000.00		与收益相关
(12) (9) 地方税收返还		670,345.00	与收益相关
(13) 工业发展基金补贴		39,000.00	与收益相关
(14) 其他*12	87,600.00	463,525.06	与收益相关
合计	2,318,000.00	1,450,465.06	--

其他说明：

1、收到遂宁市财政局工业转型升级奖励金10万元。

2、①根据南府[2012]85号文件关于印发《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，收到狮山财政局2014年第二批南海区推进品牌战略与自主创新项目扶持奖励5万元。②根据南府[2012]85号文件关于印发《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，收到佛山狮山财政局2013年第三、四季度“佛山市推进品牌战略与自主创新扶持奖励”专利补贴2.6万元。

3、根据南府[2014]85号文件《佛山市南海区人民政府关于表彰2013年度 佛山市南海区科技进步奖项目、科技工作 先进单位和优秀科技工作者的通报》，收到佛山南海财政国库支付中心经济和科技促进局科技信息奖励金0.8万元。

4、根据佛商务贸字[2014]9号文件《佛山市商务局 佛山市财政局关于做好2014年佛山市促进对外贸易发展资金（投保出口信用保险专项）使用管理工作的通知》，收到佛山市南海区狮山财政局2014年佛山促进对外贸易发展专项资金款0.14万元。

5、①根据佛科[2014]160号文件《佛山市科学技术局关于下达2013年度佛山市科学技术奖励项目的通知》，收到佛山南海区经济和科技促进局2013年佛山市科学技术奖励专利优秀奖奖励金5万元。②根据佛山市南海区经济和科技促进局（科技）关于2014 年佛山市南海区推进发明专利工作扶持项目（竞争性项目）专家评审结果的公示，收到佛山金科产投资公司2013年南海区专业产业化扶持项目《汽车氙气灯及镇流器专利成果产业化转化项目》尾款15万。③根据漳知〔2014〕12号文件《漳州市知识产权局关于下达2014年第一批专利申请资助资金的通知》，收到漳州市财政局国库支付中心专利资助款0.35万元。

④根据漳龙文科〔2015〕3号文件《关于对2014年度获专利授权的单位（个人）给予补助奖励的申报通知》，收到漳州市龙文区财政局国库支付中心拨付授权补助奖励2.65万元。

6、根据2013年中小企业国际市场开拓资金申报项目，收到佛山市南海区狮山财政局关补助款12.2万元。

7、根据佛经信函[2014]765号文件《佛山市经济和信息化局转发广东省经济和信息化委关于推荐2014年省“两化”融合管理体系贯标试点企业和服务机构的通知》，收到佛山市南海区狮山财政局关于经济促进局14年省级产业结构调整专项资金10万元；

8、根据文件闽人社文[2014]386号文件《福建省人力资源和社会保障厅关于发放首批海西产业人才高地领军人才后续补助资金、海西创业英才后续专项奖励资金的通知》，收到漳州市财政局国库拨款40万元。

9、根据漳州市财政局根据漳州市经济贸易委员会、漳州市财政局联合文件漳经贸发展[2011]324号《关于下达2011年省产学研联合开发(设区市属)专项资金的通知》拨付的“LED可变情报板显示及管理系统”项目研发拨款16.8万元，本期结转营业外收入16.8万元。

10、富顺光电科技园LED显示屏及LED照明灯生产线技改项目，2010年1月份收到政府补助540万，其中生产厂房屋于2009年2月份结转固定资产，根据按固定资产折旧年限10年进行摊销，本期摊销确认营业外收入22.5万元。

11、根据漳龙财教〔2015〕46号文件《漳州市龙文区财政局 漳州市龙文区科学技术局关于下达2014年省软件产业发展专项LED类项目资金的通知》，收到漳州市龙文区财政局国库支付中心“基于物联网的智能LED隧道灯开发及产业化项目”扶持资金80万元。

12、①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。②收到佛山市南海区环境保护局黄标车淘汰补助款2万元。③收佛山市狮山镇总工会转入款0.3万元。④收到漳州市芗城区财政局2014年企业未来职业培训学校企业直接职业培训补贴3.89万元。⑤收到漳州市龙文区财政局国库支付中心劳动就业管理中心拨款0.12万元。⑥收到漳州市财政局国库支付中心漳知〔2014〕12号拨款0.15万元。

39、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	62,044.66	34,237.66	
其中：固定资产处置损失	62,044.66	34,237.66	
流动资产处置损失	84,759.20		
罚款支出	75,560.12	282.05	
其他	77,181.83	65,280.95	
合计	299,545.81	99,800.66	

其他说明：

40、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	3,405,086.05	3,529,204.85
递延所得税费用	-55,451.61	-1,661,862.97
合计	3,349,634.44	1,867,341.88

(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	22,367,821.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,355,173.22
子公司适用不同税率的影响	-209,904.18
调整以前期间所得税的影响	-101,514.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	305,880.00
所得税费用	3,349,634.44

其他说明

41、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
收到的补贴收入	1,902,000.00	7,859,409.50
收到的利息收入	807,649.55	332,426.25
收到的往来款及其他	8,919,044.23	11,049,570.22
合计	11,628,693.78	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	本期发生额	上期发生额
用现金支付的其他销售费用	6,578,539.91	25,455,787.78
用现金支付的其他管理费用	4,723,064.10	4,383,012.75
支付的银行手续费	445,883.86	105,512.77
支付的往来款及其他	11,391,176.24	3,405,725.12
合计	23,138,664.11	33,350,038.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
中介费	117,608.85	
合计	117,608.85	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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
银行承兑汇票保证金	14,313,409.44	7,910,308.53
合计	14,313,409.44	7,910,308.53

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
定向增发保证金退回	2,432,500.00	
中介费	10,818,857.65	
银行承兑汇票保证金	30,064,776.51	7,860,723.13
合计	43,316,134.16	7,860,723.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

42、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	19,018,187.00	10,776,895.98

加：资产减值准备	170,593.50	508,815.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,968,210.89	9,622,653.34
无形资产摊销	2,291,447.44	511,140.54
长期待摊费用摊销	339,622.64	71,624.94
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）	-10,866.77	34,237.66
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	62,044.66	
财务费用（收益以“—”号填列）		355.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-417,722.42	214,501.69
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-55,451.61	-1,661,862.97
存货的减少（增加以“—”号填列）	2,004,007.99	16,447,165.29
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,899,326.59	-29,185,633.72
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-73,180,943.67	2,251,305.01
其他	370,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	33,458,456.24	9,591,198.51
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	105,543,229.68	95,556,703.16
减：现金的期初余额	79,282,658.83	
减：现金等价物的期初余额		98,948,881.80
现金及现金等价物净增加额	26,260,570.85	-3,392,178.64

（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	127,346,604.61
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	93,674,979.54
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	33,671,625.07

其他说明：

(3) 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	105,543,229.68	79,282,658.83
其中：库存现金	213,438.28	171,223.29
可随时用于支付的银行存款	105,329,791.40	79,111,435.54
三、期末现金及现金等价物余额	105,543,229.68	79,282,658.83

其他说明：

43、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
其中：美元	136,373.42	6.1136	833,732.54
欧元	11,138.02	6.8699	76,517.08
其中：美元	4,851,582.22	6.1116	29,650,868.38

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

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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
富顺光电科技股份有限公司	2015 年 01 月 28 日	518,953,209.22	100.00%	发行股份购买资产	2015 年 01 月 28 日	控制权已经转移	146,672,694.31	19,862,950.83

深圳曼塔智能科技有限公司	2015 年 04 月 30 日	15,000,000.00	51.00%	现金收购	2015 年 04 月 30 日	控制权已经转移	212,082.90	-688,990.70
--------------	------------------	---------------	--------	------	------------------	---------	------------	-------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	富顺光电科技股份有限公司	深圳曼塔智能科技有限公司
--现金	74,250,000.00	15,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	406,606,604.61	
合并成本合计	480,856,604.61	15,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	324,893,604.49	13,115,465.80
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	155,963,000.12	1,884,534.20

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	富顺光电科技股份有限公司		深圳曼塔智能科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	38,317,569.44	38,317,569.44	2,260,805.49	17,260,805.49
应收款项	223,466,438.68	223,466,438.68	1,503,151.56	1,503,151.56
存货	86,303,439.87	86,303,439.87	99,074.00	84,574.00
固定资产	135,789,871.95	120,380,371.95	72,243.34	72,143.34
无形资产	50,004,108.39	6,024,308.39	7,100,033.33	7,040,833.33
其他资产	6,102,273.84	5,597,473.84		
借款	83,484,480.00	83,484,480.00	0.00	0.00
应付款项	112,785,417.43	112,785,417.43	297,002.23	297,002.23
递延所得税负债	8,984,115.00		11,070.00	0.00
其他负债	9,836,085.25	9,836,085.25		
净资产	324,893,604.49	273,983,619.49	25,727,235.49	25,664,505.49
减：少数股东权益			12,611,769.69	12,575,607.69
取得的净资产	324,893,604.49	273,983,619.49	13,115,465.80	13,088,897.80

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

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	
四川雪莱特	遂宁市	遂宁市	制造业	99.00%		设立
雪莱特电商	佛山市	佛山市	商业	100.00%		设立
广州开林	广州市	广州市	商业	60.00%		收购
深圳益科	深圳市	深圳市	制造业	57.42%		收购
中山雪莱特	中山市	中山市	商业		51.00%	设立
富顺光电	漳州市	漳州市	制造业	99.90%	0.10%	收购
曼塔智能	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		收购
福建银福	漳州市	漳州市	制造业		100.00%	收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(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
四川雪莱特	1.00%	-4,276.66	0.00	817,497.69
深圳益科	49.87%	-404,251.55	0.00	7,999,174.63
曼塔智能	49.00%	-337,605.44	0.00	12,274,164.25
广州开林	40.00%	-106,196.32	0.00	287,320.09

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：

本报告期内深圳益科公司员工增资2748300元，少数股东权益持股比例由原42.58%增加到49.87%，对应少数股东权益增加。

(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
四川雪莱特	73,422,525.78	35,644,452.92	109,066,978.70	25,976,043.46	1,341,166.67	27,317,210.13	81,686,838.75	37,147,605.55	118,834,444.30	35,292,843.01	1,364,166.67	36,657,009.68
深圳益科	17,954,923.64	1,485,553.04	19,440,476.68	4,353,918.47		4,353,918.47	16,068,162.57	1,159,995.38	17,228,157.95	3,946,978.56	0.00	3,946,978.56
曼塔智能	18,520,490.66	7,490,603.49	26,011,094.15	961,779.36		961,779.36	575,437.76	7,592.00	583,029.76	297,545.40		297,545.40
广州开林	12,579,316.41	949,110.64	13,528,427.05	12,810,126.84		12,810,126.84	14,286,726.57	955,586.74	15,242,313.31	14,258,522.29		14,258,522.29

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
四川雪莱特	11,980,052.43	-427,666.05	-427,666.05	302,285.62	26,098,382.78	4,880,318.78	4,880,318.78	3,315,685.16
深圳益科	1,913,874.75	-942,921.18	-942,921.18	-2,364,649.50		-397,875.09	-397,875.09	-29,468.26
曼塔智能	212,082.90	-688,990.70	-688,990.70	-5,691,596.47				
广州开林	1,641,215.47	-265,490.80	-265,490.80	926,661.22	6,368,913.02	209,821.37	209,821.37	280,638.42

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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：	--	--
投资账面价值合计	5,978,492.45	5,956,880.27
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-78,387.82	45,373.15
--综合收益总额		45,373.15
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	315,936.84	292,996.40

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	22,940.44	53,863.10
--综合收益总额	22,940.44	53,863.10

其他说明

上述信息涉及以下三家公司：雪莱特（东南亚）、杭州雪莱特、遂宁孟仕。

其中，杭州雪莱特（合营企业）为本报告期新设立，本公司持股比例25%,截止报告期末已投资100,000.00元。

其他合营或联营企业公司信息，详见第五节 重要事项（十二、其他重大事项的说明）。

（2）与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、与金融工具相关的风险

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2015年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额32.83 % (2014年： 21.81 %)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2015年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	126,712,898.94	126,712,898.94	126,712,898.94	---	---	---
应收账款	279,195,151.43	304,961,419.51	249,780,438.01	29,054,508.68	26,126,472.82	---

小计	405,908,050.37	431,674,318.45	376,493,336.95	29,054,508.68	26,126,472.82	---
短期借款	47,000,000.00	47,000,000.00	---	---	---	---
应付账款	117,331,803.58	117,331,803.58	107,104,034.15	8,128,883.57	2,098,885.86	---
小计	164,331,803.58	164,331,803.58	107,104,034.15	8,128,883.57	2,098,885.86	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	84,567,582.82	84,567,582.82	84,567,582.82	---	---	---
应收账款	144,686,267.43	159,993,570.20	135,315,565.87	8,831,446.35	15,846,557.98	---
小计	229,253,850.25	244,561,153.02	219,883,148.69	8,831,446.35	15,846,557.98	---
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00	---	---	---	---
应付账款	103,053,144.16	103,053,144.16	87,849,886.94	11,676,106.43	3,527,150.79	---
小计	118,053,144.16	118,053,144.16	87,849,886.94	11,676,106.43	3,527,150.79	---

(三)市场风险

1、外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会和银行签订关于锁定远期汇率来降低汇率风险来达到规避外汇风险的目的。

（1）截止2015年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	833,732.54	76,517.08	910,249.62
应收账款	29,650,868.38	---	29,650,868.38
小计	30,484,600.92	76,517.08	30,561,118.00

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	2,397,639.47	0.15	2,397,639.62
应收账款	19,131,108.20	---	19,131,108.20
小计	21,528,747.67	0.15	21,528,747.82

(2) 敏感性分析:

截止2015年6月30日,对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债,如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将减少或增加净利润约2,597,695.03元(2014年度约2,152,874.78元)。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款,浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整,这些调整可能是进行利率互换来降低利率风险。

截止2015年6月30日,本公司长期借款主要为人民币计价的浮动利率合同,金额为11,783,103.81元,详见附注注释。

敏感性分析:

截止2015年6月30日,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点,而其他因素保持不变,本公司的半年度净利润会减少或增加约35,238.17元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是柴国生。

其他说明:

本公司的实际控制人、控股股东为自然人柴国生先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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。

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
遂宁孟仕玻璃科技有限公司	合营企业
雪莱特(东南亚)有限责任公司	联营企业
杭州雪莱特光电科技有限公司	合营企业

其他说明

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
柴国生	控股股东，公司董事长
北京沃森影视文化交流有限公司	同一控股股东
佛山大木投资控股有限公司	同一控股股东亲属的公司
广州一呼百应网络技术有限公司	参股企业
广东猎头基金合伙企业（有限合伙）	参股企业
王毅	股东（2015 年 2 月辞任公司董事），控股股东一致行动人
陈伟	控股股东亲属
陈建顺	持股 5%以上股东，公司董事、副总裁
漳州市银福伟业投资有限公司	持股 5%以上股东（陈建顺）控制的企业
漳州市福顺达计算机有限公司	持股 5%以上股东（陈建顺）亲属控制的企业

其他说明

公司董事、监事、高级管理人员为公司关联方。

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

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
雪莱特（东南亚）有限责任公司	产品销售	0.00	959,989.38
杭州雪莱特光电科技有限公司	产品销售	573,396.97	
广州一呼百应网络技术有限公司	产品销售	16,923.08	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈建顺、陈建通	117,000,000.00	2010 年 11 月 08 日	2015 年 12 月 31 日	否
陈建顺、陈建通、张建英、陈奇梅	120,000,000.00	2011 年 06 月 08 日	2015 年 12 月 31 日	否
陈建顺、陈建通、张建英、陈奇梅	180,000,000.00	2013 年 08 月 08 日	2015 年 08 月 08 日	否
福顺达计算机	35,000,000.00	2013 年 10 月 15 日	2016 年 10 月 15 日	否

关联担保情况说明

公司关联人陈建顺及其关联方，为公司全资子公司富顺光电提供担保，担保金额累计为452,000,000.00，以上担保事项发生于公司并购富顺光电之前，具体内容可见公司于2015年1月在巨潮资讯网披露的《广东雪莱特光电科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。

（3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,085,241.50	1,053,850.70

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
应收账款	雪莱特（东南亚）有限责任公司	1,040,054.73	56,006.01	1,040,054.73	23,203.06
应收账款	杭州雪莱特光电科技有限公司	670,874.50	13,417.49		
其他应收款	遂宁孟仕玻璃科技有限公司			26.19	0.52

（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
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

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“雪莱特”）正在筹划重大事项，根据深圳证券交易所《股票上市规则》和《中小企业板上市公司规范运作指引》的有关规定，经向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：雪莱特，股票代码：002076）自2015年7月2日开市起停牌。详见2015年7月2日巨潮资讯网《关于重大事项停牌的公告》，公告编号：2015-064。经进一步了解与核实，公司确认本次筹划的重大事项为发行股份购买资产，经公司申请，公司股票自2015年7月9日开市起继续停牌。详见2015年7月9日巨潮资讯网《关于筹划发行股份购买资产的停牌公告》，公告编号：2015-065。公司于2015年7月16日在巨潮资讯网刊登《关于发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-069。公司于2015年7月23日在巨潮资讯网刊登《关于发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-071。公司于2015年7月30日在巨潮资讯网刊登《关于发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-075。公司于2015年8月6日在巨潮资讯网刊登《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：2015-077。公司于2015年8月13日在巨潮资讯网刊登《关于筹划发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-078。公司于2015年8月20日在巨潮资讯网刊登《关于筹划发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-081。公司于2015年8月26日在巨潮资讯网刊登《关于筹划发行股份购买资产的进展公告》，公告编号：2015-082。

目前，发行股份购买资产方案正在做进一步论证。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，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。

(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。

2、其他

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	40,558,035.09	25.79%			40,558,035.09	48,814,491.48	28.43%			48,814,491.48
按信用风险特征组	100,120,	63.67%	13,131,8	13.12%	86,988,33	102,037	59.42%	12,665,99	12.41%	89,371,879.

合计计提坏账准备的应收账款	148.71		16.27		2.44	,873.17		3.74		43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,574,909.10	10.54%			16,574,909.10	20,867,043.12	12.15%			20,867,043.12
合计	157,253,092.90	100.00%	13,131,816.27	8.35%	144,121,276.63	171,719,407.77	100.00%	12,665,993.74	7.38%	159,053,414.03

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
应收账款-政府补贴收入	40,558,035.09	0.00	0.00%	无收回风险
合计	40,558,035.09		--	--

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			
其中：1-6 月（含 6 月）	51,686,580.07	1,033,731.60	2.00%
7-12 月（含 1 年）	19,012,249.89	950,612.50	5.00%
1 年以内小计	70,698,829.96	1,984,344.10	2.81%
1 至 2 年	13,768,809.45	1,376,880.95	10.00%
2 至 3 年	8,402,740.11	2,520,822.03	30.00%
3 年以上	7,249,769.19	7,249,769.19	100.00%
合计	100,120,148.71	13,131,816.27	13.12%

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 465,822.53 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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第一名	40,558,035.09	25.79%	-
第二名	11,482,770.10	7.30%	229,655.00
第三名	6,791,550.56	4.32%	339,578.00
第四名	4,809,134.14	3.06%	96,183.00
第五名	4,569,952.52	2.91%	456,995.00
合计	68,211,442.41	43.38%	1,122,411.00

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	2,958,110.23	36.07%			2,958,110.23	3,920,621.43	53.12%			3,920,621.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,206,443.62	51.30%	894,863.10	21.27%	3,311,580.52	2,423,362.66	32.84%	874,557.77	36.09%	1,548,804.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,035,767.14	12.63%			1,035,767.14	1,035,849.06	14.04%			1,035,849.06
合计	8,200,320.99	100.00%	894,863.10	10.91%	7,305,457.89	7,379,833.15	100.00%	874,557.77	11.85%	6,505,275.38

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
出口退税款	2,958,110.23			收回无风险

合计	2,958,110.23		--	--
----	--------------	--	----	----

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			
其中：1-6 月（含 6 月）	2,515,353.44	50,307.07	2.00%
7-12 月（含 1 年）	509,272.21	25,463.61	5.00%
1 年以内小计	3,024,625.65	75,770.68	2.51%
1 至 2 年	276,757.96	27,675.80	10.00%
2 至 3 年	162,347.70	48,704.31	30.00%
3 年以上	742,712.31	742,712.31	100.00%
合计	4,206,443.62	894,863.10	21.27%

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 20,305.33 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）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
押金及保证金	1,842,024.93	1,251,501.56
中介发行费用		3,285,849.06
应收出口退税款	2,958,110.23	1,670,621.43
代垫费用	431,743.48	669,090.39
备用金	736,586.71	231,344.82
其他	2,231,855.64	271,425.89

合计	8,200,320.99	7,379,833.15
----	--------------	--------------

(4) 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
应收出口退税款	出口退税	2,958,110.23	1-6 个月	36.07%	
T C INTERNATIONAL TRADING CO.,LTD	押金	350,973.50	1-6 个月	4.28%	7,019.47
步步高置业有限公司	押金	200,000.00	1-6 个月	2.42%	4,000.00
佛山市南海燃气发展有限公司	押金	180,000.00	3 年以上	2.20%	180,000.00
北京丰台区教育教学 设备装备处	保证金	128,108.15	1-2 年	1.56%	12,810.82
合计	--	3,817,191.88	--	46.55%	203,830.29

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额 及依据
------	----------	------	------	-------------------

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	606,238,036.22		606,238,036.22	72,779,827.02		72,779,827.02
对联营、合营企业投资	6,304,236.26		6,304,236.26	6,259,683.64		6,259,683.64
合计	612,542,272.48		612,542,272.48	79,039,510.66		79,039,510.66

(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
-------	------	------	------	------	----------	----------

四川雪莱特光电科技有限公司	49,523,827.02			49,523,827.02		
广州市开林照明有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
佛山雪莱特电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市益科光电技术有限公司	10,856,000.00			10,856,000.00		
富顺光电科技股份有限公司		518,458,209.20		518,458,209.20		
深圳曼塔智能科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合计	72,779,827.02	533,458,209.20		606,238,036.22		

(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											
遂宁孟仕 玻璃科技 有限公司	5,956,880 .27			-48,368.3 4						5,908,511 .93	
杭州雪莱 特光电科 技有限公 司		100,000.0 0		-30,019.4 8						69,980.52	
小计	5,956,880 .27	100,000.0 0		-78,387.8 2						5,978,492 .45	
二、联营企业											
雪莱特 （东南 亚）有限 责任公司	302,803.3 7			22,940.44						325,743.8 1	
小计	302,803.3 7			22,940.44						325,743.8 1	
合计	6,259,683	100,000.0		-55,447.3						6,304,236	

	.64	0		8						.26	
--	-----	---	--	---	--	--	--	--	--	-----	--

(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	173,558,130.02	135,728,422.28	230,854,923.53	172,524,172.95
其他业务	3,461,801.52	2,158,691.74	5,277,576.09	4,120,963.10
合计	177,019,931.54	137,887,114.02	236,132,499.62	176,645,136.05

其他说明：

5、投资收益

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	-55,447.38	-214,501.69
银行保本理财收益	338,491.47	
合计	283,044.09	-214,501.69

6、其他

十四、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	-51,177.89	
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）	2,318,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,035.28	
减：所得税影响额	362,522.18	
少数股东权益影响额	2,691.72	
合计	2,044,643.49	--

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	2.35%	0.0803	0.0803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11%	0.0721	0.0721

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

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2015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）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。