佛山市国星光电股份有限公司

（广东省佛山市禅城区华宝南路 18 号）

2014 年半年度财务报告

（未经审计）

证券代码：002449

证券简称：国星光电

2014 年 8 月

第一节 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	1,026,678,018.69	1,304,946,627.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五（3）	169,985,868.57	133,162,218.50
应收账款	五（6）	394,471,713.90	262,272,600.86
预付款项	五（8）	107,706,417.49	69,599,131.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五（5）	10,835,743.61	8,683,561.79
应收股利			
其他应收款	五（7）	14,054,814.94	13,518,970.71
买入返售金融资产			
存货	五（9）	386,150,819.29	263,125,030.42
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			7,906,068.88
流动资产合计		2,109,883,396.49	2,063,214,210.34
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（15）	33,056,666.57	37,008,993.27
投资性房地产			
固定资产	五（17）	773,687,347.76	581,628,018.33
在建工程	五（18）	500,537,099.81	623,068,834.86

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	五（23）	85,022,585.72	84,256,486.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（25）	1,840,911.20	1,985,575.10
递延所得税资产	五（26）	10,187,103.14	9,718,953.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,404,331,714.20	1,337,666,861.20
资产总计		3,514,215,110.69	3,400,881,071.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五（31）	1,932,000.00	
应付账款	五（32）	431,413,093.81	291,342,928.17
预收款项	五（33）	21,840,927.99	23,686,579.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（34）	25,053,037.64	24,468,986.75
应交税费	五（35）	-72,400,486.98	-65,422,230.81
应付利息			
应付股利	五（37）	48,679.18	48,679.18
其他应付款	五（38）	11,298,012.84	13,177,426.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		419,185,264.48	287,302,369.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	五（43）	500,757,020.50	516,966,295.20
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（46）	236,618,202.65	245,250,276.67
非流动负债合计		737,375,223.15	762,216,571.87
负债合计		1,156,560,487.63	1,049,518,940.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（47）	430,000,000.00	430,000,000.00
资本公积	五（50）	1,251,206,300.42	1,252,240,680.04
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（51）	69,779,583.83	69,779,583.83
一般风险准备			
未分配利润	五（53）	437,977,911.26	416,528,389.95
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,188,963,795.51	2,168,548,653.82
少数股东权益		168,690,827.55	182,813,476.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,357,654,623.06	2,351,362,130.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,514,215,110.69	3,400,881,071.54

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

2、母公司资产负债表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		746,250,852.13	936,856,204.91
交易性金融资产			
应收票据		168,855,868.57	131,682,218.50

应收账款	十三（1）	392,527,740.39	259,817,782.35
预付款项		74,103,541.35	39,968,141.21
应收利息		10,477,468.61	8,576,665.79
应收股利			
其他应收款	十三（2）	14,310,671.12	15,185,763.82
存货		354,531,365.43	247,013,152.75
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			478,776.64
流动资产合计		1,761,057,507.60	1,639,578,705.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
委托贷款		300,000,000.00	300,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（3）	536,549,534.82	532,901,861.52
投资性房地产			
固定资产		437,229,361.12	334,186,419.08
在建工程		149,549,193.39	178,210,904.97
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		44,560,229.70	45,618,219.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,121,064.92	1,299,797.42
递延所得税资产		5,917,194.95	5,440,097.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,474,926,578.90	1,397,657,299.59
资产总计		3,235,984,086.50	3,037,236,005.56
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		427,578,306.99	253,999,614.19
预收款项		18,894,019.05	23,648,379.01
应付职工薪酬		19,275,740.27	15,395,386.44
应交税费		-343,495.10	-5,724,295.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款		13,434,851.03	12,656,395.02
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		478,839,422.24	299,975,479.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		500,757,020.50	516,966,295.20
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,441,400.60	27,875,808.22
非流动负债合计		525,198,421.10	544,842,103.42
负债合计		1,004,037,843.34	844,817,582.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		430,000,000.00	430,000,000.00
资本公积		1,255,122,584.40	1,255,122,584.40
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		69,779,583.83	69,779,583.83
一般风险准备			
未分配利润		477,044,074.93	437,516,254.44
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		2,231,946,243.16	2,192,418,422.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,235,984,086.50	3,037,236,005.56

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

3、合并利润表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		727,119,629.21	548,992,928.66
其中：营业收入	五（54）	727,119,629.21	548,992,928.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		657,433,037.03	508,358,377.18
其中：营业成本	五（54）	545,747,343.22	405,379,695.35
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	五（56）	1,040,480.76	1,955,403.85
销售费用	五（57）	20,112,841.72	17,722,394.33
管理费用	五（58）	77,676,203.08	66,930,007.48
财务费用	五（59）	6,148,418.47	11,081,490.22
资产减值损失		6,707,749.78	5,289,385.95
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）	五（61）	-432,326.70	-56,948.76
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）		69,254,265.48	40,577,602.72
加：营业外收入	五（63）	14,877,233.02	17,163,548.98
减：营业外支出	五（64）	168,560.43	108,811.03
其中：非流动资产处置损失			3,155.64

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,962,938.07	57,632,340.67
减：所得税费用	五（65）	27,070,445.66	11,558,514.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,892,492.41	46,073,826.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		64,449,521.31	49,844,131.55
少数股东损益		-7,557,028.90	-3,770,305.00
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.150	0.116
（二）稀释每股收益		0.150	0.116
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		56,892,492.41	46,073,826.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		64,449,521.31	49,844,131.55
归属于少数股东的综合收益总额		-7,557,028.90	-3,770,305.00

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

4、母公司利润表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（4）	720,655,369.49	539,565,892.76
减：营业成本	十三（4）	533,257,413.00	401,469,323.32
营业税金及附加		507,884.38	1,463,696.42
销售费用		19,977,337.79	17,673,985.63
管理费用		58,899,861.45	42,758,342.95
财务费用		-2,928,030.82	2,977,610.52
资产减值损失		6,743,542.25	5,602,403.66
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）	十三（5）	-432,326.70	1,601,118.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-56,948.76
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		103,765,034.74	69,221,648.54
加：营业外收入		5,774,476.62	3,578,036.98

减：营业外支出		138,548.15	103,181.03
其中：非流动资产处置损失			3,155.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		109,400,963.21	72,696,504.49
减：所得税费用		26,873,142.72	11,033,738.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		82,527,820.49	61,662,765.65
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		82,527,820.49	61,662,765.65

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

5、合并现金流量表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	316,813,120.75	318,115,554.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	6,376,565.02	
收到其他与经营活动有关的现金	15,642,713.73	34,197,438.26
经营活动现金流入小计	338,832,399.50	352,312,992.33
购买商品、接受劳务支付的现金	201,791,230.67	151,347,600.85
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	108,568,443.87	84,544,212.83
支付的各项税费	29,477,704.56	23,956,112.99
支付其他与经营活动有关的现金	28,427,151.23	23,320,262.09
经营活动现金流出小计	368,264,530.33	283,168,188.76
经营活动产生的现金流量净额	-29,432,130.83	69,144,803.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,520,000.00	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,019.23
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		140,000,000.00
投资活动现金流入小计	3,520,000.00	140,082,019.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,046,257.42	236,035,307.35
投资支付的现金	7,600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单		

位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	175,646,257.42	236,035,307.35
投资活动产生的现金流量净额	-172,126,257.42	-95,953,288.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,464,658.18	95,388,303.88
筹资活动现金流入小计	1,464,658.18	96,388,303.88
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,000,000.00	77,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,440,653.84	1,700.00
筹资活动现金流出小计	81,440,653.84	77,001,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-79,975,995.66	19,386,603.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	415,386.51	-1,546,710.94
五、现金及现金等价物净增加额	-281,118,997.40	-8,968,591.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,283,864,083.28	1,337,992,439.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,002,745,085.88	1,329,023,847.94

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

6、母公司现金流量表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	308,597,770.60	308,567,023.59
收到的税费返还	6,376,565.02	
收到其他与经营活动有关的现金	20,966,091.65	21,738,559.26
经营活动现金流入小计	335,940,427.27	330,305,582.85
购买商品、接受劳务支付的现金	204,840,264.11	181,035,422.71
支付给职工以及为职工支付的现金	66,333,397.88	48,189,843.93
支付的各项税费	22,339,200.17	17,470,194.75
支付其他与经营活动有关的现金	18,662,322.61	11,759,493.32
经营活动现金流出小计	312,175,184.77	258,454,954.71
经营活动产生的现金流量净额	23,765,242.50	71,850,628.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,520,000.00	
取得投资收益所收到的现金		1,658,067.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,019.23
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	3,520,000.00	1,740,086.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,597,269.23	111,556,491.63
投资支付的现金	7,600,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,197,269.23	120,556,491.63
投资活动产生的现金流量净额	-137,677,269.23	-118,816,405.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,464,658.18	53,032,249.22
筹资活动现金流入小计	1,464,658.18	53,032,249.22
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	77,000,000.00	77,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	125,607.19	1,700.00
筹资活动现金流出小计	77,125,607.19	77,001,700.00
筹资活动产生的现金流量净额	-75,660,949.01	-23,969,450.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	432,281.14	-1,920,140.52
五、现金及现金等价物净增加额	-189,140,694.60	-72,855,368.52
加：期初现金及现金等价物余额	925,761,616.85	958,072,230.06
六、期末现金及现金等价物余额	736,620,922.25	885,216,861.54

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

7、合并所有者权益变动表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	430,000,000.00	1,252,240,680.04			69,779,583.83		416,528,389.95		182,813,476.83	2,351,362,130.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	430,000,	1,252,2			69,779,		416,52		182,813,	2,351,36

	000.00	40,680.04			583.83		8,389.95		476.83	2,130.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	-1,034,379.62	0.00	0.00	0.00	0.00	21,449,521.31	0.00	-14,122,649.28	6,292,492.41
（一）净利润							64,449,521.31		-7,557,028.90	56,892,492.41
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,449,521.31	0.00	-7,557,028.90	56,892,492.41
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-6,565,620.38	-6,565,620.38
1．所有者投入资本									-6,565,620.38	-6,565,620.38
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,000,000.00	0.00	0.00	-43,000,000.00
1．提取盈余公积										
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-43,000,000.00			-43,000,000.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他		-1,034,379.62								-1,034,379.62
四、本期期末余额	430,000,	1,251,206,300.	0.00	0.00	69,779,	0.00	437,977,911.2	0.00	168,690,	2,357,65

	000.00	42			583.83		6		827.55	4,623.06

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	430,000,000.00	1,252,280,730.36			56,073,188.65		360,257,608.70		194,773,000.69	2,293,384,528.40
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	430,000,000.00	1,252,280,730.36			56,073,188.65		360,257,608.70		194,773,000.69	2,293,384,528.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,844,131.55		-3,875,683.03	2,968,448.52
（一）净利润							49,844,131.55		-3,770,305.00	46,073,826.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							49,844,131.55		-3,770,305.00	46,073,826.55
（三）所有者投入和减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1．所有者投入资本									1,000,000.00	1,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配							-43,000,000.00		-1,105,378.03	-44,105,378.03

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							-43,000,000.00		-1,105,378.03	-44,105,378.03
4．其他										
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										
1．本期提取										
2．本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	430,000,000.00	1,252,280,730.36			56,073,188.65		367,101,740.25		190,897,317.66	2,296,352,976.92

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：佛山市国星光电股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40			69,779,583.83		437,516,254.44	2,192,418,422.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40	0.00	0.00	69,779,583.83	0.00	437,516,254.44	2,192,418,422.67
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,527,820.49	39,527,820.49
（一）净利润							82,527,820.49	82,527,820.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,527,820.49	82,527,820.49
（三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-43,000,000.00	-43,000,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-43,000,000.00	-43,000,000.00
4．其他								
（五)所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40	0.00	0.00	69,779,583.83	0.00	477,044,074.93	2,231,946,243.16

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40			56,073,188.65		357,158,697.82	2,098,354,470.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40			56,073,188.65		357,158,697.82	2,098,354,470.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							18,662,765.65	18,662,765.65
（一）净利润							61,662,765.65	61,662,765.65
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							61,662,765.65	61,662,765.65
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-43,000,000.00	-43,000,000.00
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-43,000,000.00	-43,000,000.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								

3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本期提取								
2．本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	430,000,000.00	1,255,122,584.40			56,073,188.65		375,821,463.47	2,117,017,236.52

法定代表人：王垚浩　　主管会计工作负责人：汤琼兰　　会计机构负责人：汤琼兰

第二节　财务报表附注

（一）公司基本情况

1、公司的历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

2009年11月28日，根据本公司《2009年第二次临时股东大会决议》、修改后的公司章程（草案）的规定，本公司申请增加注册资本人民币5,500万元，变更后的注册资本为人民币21,500万元。2010年6月1日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]751号”文件《关于核准佛山市国星光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，新增注册资本全部向社

会公众公开发行，并在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为002449。新增注册资本以公开发行普通股股票5,500万股的方式募集，股票发行后总股本数为21,500万股，实收股本已经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第19880号验资报告验证。

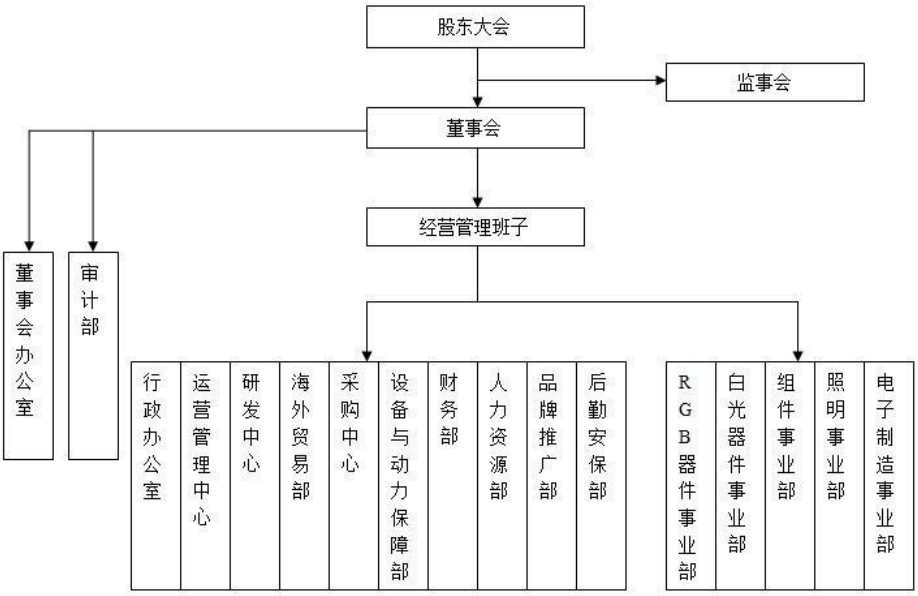
根据“2011年年度利润分配预案”和2012年3月26日“第二届董事会第十三次会议决议”、2012年4月18日“2011年年度股东大会决议”及修改后的章程，用资本公积以2011年年末股本21,500万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计21,500万股，本次转增股本实施后，公司总股本由21,500万股增至43,000万股，公司注册资本则由人民币21,500万元变更为人民币43,000万元。

2、行业性质：电子元器件制造业。

3、经营范围：制造、销售：光电半导体器件，光电显示器件，LED显示屏，交通信号灯，光电半导体照明灯具灯饰，半导体集成电路，光电模组，电子调谐器，其他电子部件、组件，信息技术设备类产品；承接光电显示工程、光电照明工程；光电工程技术开发、咨询、服务与项目投资；经营本企业自产机电产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业“三来一补”业务。（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。）

工商营业执照号：440600000000669；注册地：广东省佛山市禅城区华宝南路18号；法定代表人：王垚浩。

4、公司基本架构图



（二）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确认计量。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；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差额，经复核后计入合并当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

无上述事项

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

无上述事项

（3）非“一揽子交易”的会计处理方法

无上述事项

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若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年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。

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

无上述事项

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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

10、金融工具

（1）金融工具的分类

①本公司按照取得持有金融资产目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

②本公司将持有的金融负债划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

③本公司对于符合下列条件之一的金融资产或金融负债，在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：

（一）该指定可以消除或明显减少由于该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。

（二）企业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。

这些金融资产和金融负债均以公允价值为基础进行管理，且内部报告给管理层时相关的管理数据也以公允价值为基础。

（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和金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

②持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、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。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

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

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

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

⑤ 其他金融负债

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

本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。本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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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

（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全部直接参考活跃市场中的报价确定。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

（7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	账龄分析法	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄在 3 年（不含 3 年）以上的应收款项，或账龄在 3 年（含 3 年）以下但回收的可能性很低的应收款项。
其他不重大的应收款项	账龄分析法	单项金额不重大，按账龄作为类似信用风险特征组合后账龄在 3 年（含 3 年）以下的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

（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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

初始计量：①企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。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。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

（2）后续计量及损益确认

本公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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。本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。本公司在成本法下确认投资收益时，仅限于被投资单位接受投

资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司在权益法下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本公司仍承担额外义务的，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，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对于采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

14、投资性房地产

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。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本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

（3）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧计提方法：本公司对固定资产采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	5.00%、10.00%	4.50%-4.75%
机器设备	7-11 年	5.00%、10.00%	8.18%-13.57%
电子设备	5 年	5.00%、10.00%	18.00%-19.00%
运输设备	5-6 年	5.00%、10.00%	15.83%-18.00%
其他设备	5 年	5.00%、10.00%	18.00%-19.00%

注：（1）子公司无锡光电为外资企业，净残值率为10%，其余公司的净残值率均为5%。

（2）根据工作强度将运输设备的折旧年限确定为5-6年之间。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（5）其他说明

16、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整

原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①无形资产按照取得时的实际成本入账；

②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。

③ 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。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量。

本公司报告期内使用寿命有限的无形资产包括：土地使用权、矿产使用权、财务软件和生产管理系统。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计没有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。本公司报告期内没有使用寿命不确定的无形资产。

（4）无形资产减值准备的计提

本公司在每期末判断相关无形资产是否存在可能发生减值的迹象。

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。

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（5）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

（6）内部研究开发项目支出的核算

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

（2）预计负债的计量方法

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

（2）权益工具公允价值的确定方法

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方； ② 本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； ③ 收入的金额能够可靠地计量； ④ 相关的经济利益很可能流入本公司； ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（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本公司，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，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；

2、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（3）确认提供劳务收入的依据

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

① 收入的金额能够可靠地计量；

② 相关的经济利益很可能流入本公司；

③ 交易的完工进度能够可靠地确定；

④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

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

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。

27、政府补助

（1）类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计政策

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（3）对于与子公司、合营企业及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。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

（2）融资租赁会计处理

（3）售后租回的会计处理

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

（2）持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否

不适用

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

不适用

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（三）税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	17%	按销项税额抵扣进项税额后的余额
营业税	5%	按营业额
城市维护建设税	7%	按流转税税额
企业所得税	15%、25%	按应纳税所得额
教育费附加	3%	按流转税税额

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

本公司于2008 年12 月16 日获得高新技术企业认定，证书号为GR200844000097，由于高新技术企业认定后每三年需复审，2011年本公司高新技术企业复审通过，证书编号为GF201144000152，根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号)和《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》(国税函[2008]985号)，本公司自2008年度至2013 年度按照15%的税率缴纳企业所得税。报告期本公司已提交复审资料，故暂按25%所得税税率计算缴纳企业所得税。

3、其他说明

（四）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡市国星光电科技有限公司	有限公司	江苏省无锡市	电子元器件	200 万美元	研发生产半导体光电子器件、半导体红外器件			60.00%	60.00%	是	8,770,899.83		
佛山市国星电子制造有限公司	有限公司	广东省佛山市	电子元器件	1,000 万元人民币	电子产品加工			100.00%	100.00%	是			
佛山市国星半导体技术有限公司	有限公司	广东省佛山市	电子元器件	60,000 万元人民币	外延芯片			71.67%	71.67%	是	150,993,374.15		
南阳宝里钒业股份有限公司（含龙宇合并）	有限公司	河南省南阳市	钒产品研发	10,000 万元人民币	五氧化二钒产品			60.00%	60.00%	是	8,926,553.58		

新野县国星半导体照明有限公司	有限公司	河南省新野县	电子元器件	2,500 万元人民币	生产、销售 LED 照明产品			100.00%	100.00%	是			
佛山市国星通用照明有限公司	有限公司	广东省佛山市	电子元器件	1,200 万元人民币	生产、销售 LED 照明产品			100.00%	100.00%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

无

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

□ 适用 √ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（五）合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	219,305.81	--	--	112,383.93
人民币	--	--	219,305.81	--	--	112,383.93
银行存款：	--	--	1,002,525,780.07	--	--	1,283,751,699.35
人民币	--	--	998,689,097.16	--	--	1,262,796,628.04
美元	623,071.71	6.1528	3,833,661.52	3,435,296.63	6.0969	20,944,660.01
港币	3,805.35	0.79375	3,020.49	13,240.92	0.78623	10,410.41
欧元	0.07	8.3946	0.59	0.07	8.4186	0.59
英镑	0.03	10.4978	0.31	0.03	10.0556	0.30
其他货币资金：	--	--	23,932,932.81	--	--	21,082,544.34
人民币	--	--	23,932,804.11	--	--	21,082,415.70
美元	21.11	6.1528	128.70	21.10	6.0969	128.64
合计	--	--	1,026,678,018.69	--	--	1,304,946,627.62

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

1.期末以2014年06月30日银行公布的即期汇率折算本位币。

2.其他货币资金主要为信用证保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

（1）交易性金融资产

无

（2）变现有限制的交易性金融资产

无

（3）套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

（1）应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	169,985,868.57	133,162,218.50
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	169,985,868.57	133,162,218.50

（2）期末已质押的应收票据情况

无

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

1、期末公司已质押的应收票据金额合计0.00元。

2、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据金额0.00元。

3、本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额221,548,062.32元，前五名情况如下

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
山东盛世欣兴格力贸易有限公司	2014 年 02 月 21 日	2014 年 08 月 26 日	5,000,000.00	
厦门市新兴电子发展有限公司	2014 年 05 月 05 日	2014 年 11 月 05 日	4,600,000.00	
厦门市新兴电子发展有限公司	2014 年 03 月 10 日	2014 年 09 月 10 日	4,200,000.00	

厦门市新兴电子发展有限公司	2014 年 03 月 06 日	2014 年 09 月 06 日	4,000,000.00	
潍坊美的制冷产品销售有限公司	2014 年 04 月 28 日	2014 年 10 月 28 日	4,000,000.00	
合计	--	--	21,800,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

（1）应收利息

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应收利息	8,683,561.79	19,790,817.08	17,638,635.26	10,835,743.61
合计	8,683,561.79	19,790,817.08	17,638,635.26	10,835,743.61

（2）逾期利息

无

（3）应收利息的说明

6、应收账款

（1）应收账款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,886,616.92	1.93%	3,943,308.46	50.00%	7,886,616.92	2.88%	3,943,308.46	50.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	401,635,056.51	98.07%	11,106,651.07	2.76%	266,206,413.07	97.12%	7,877,120.67	2.96%
组合小计	401,635,056.51	98.07%	11,106,651.07	2.76%	266,206,413.07	97.12%	7,877,120.67	2.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	409,521,673.43	--	15,049,959.53	--	274,093,029.99	--	11,820,429.13	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市大眼界光电科技有限公司	5,181,132.90	2,590,566.45	50.00%	深圳市大眼界光电科技有限公司已破产诉讼，本公司应收其货款 5,181,132.90 元难以收回，账龄 1-2 年 1,076,550.00 元；2-3 年 4,104,582.90 元。
东莞安尚崇光科技有限公司道滘分公司	2,705,484.02	1,352,742.01	50.00%	东莞安尚崇光科技有限公司道滘分公司已破产诉讼，本公司应收其货款 2,705,484.02 元难以收回，账龄 1-2 年 2,705,484.02 元。
合计	7,886,616.92	3,943,308.46	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	383,699,113.45	95.53%	7,644,794.68	252,153,359.42	94.72%	5,036,508.88
1 年以内小计	383,699,113.45	95.53%	7,644,794.68	252,153,359.42	94.72%	5,036,508.88
1 至 2 年	10,773,395.41	2.68%	1,077,339.54	7,906,510.69	2.97%	790,651.07
2 至 3 年	6,490,011.35	1.62%	1,947,003.41	5,472,794.52	2.06%	1,641,838.36

3 至 4 年	410,516.47	0.10%	205,258.24	515,252.17	0.19%	257,626.09
4 至 5 年	148,823.14	0.04%	119,058.51	40,000.00	0.02%	32,000.00
5 年以上	113,196.69	0.03%	113,196.69	114,968.27	0.04%	114,968.27
合计	401,635,056.51	--	11,106,651.07	266,206,413.07	--	7,877,120.67

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的应收账款情况

无

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无

（4）本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名	非关联方	46,374,517.46	1 年以内	11.32%
第二名	非关联方	41,243,197.28	1 年以内	10.07%
第三名	非关联方	38,408,310.03	1 年以内	9.38%
第四名	非关联方	23,532,419.72	1 年以内	5.75%
第五名	非关联方	12,513,872.96	1 年以内	3.06%
合计	--	162,072,317.45	--	39.58%

（6）应收关联方账款情况

无

（7）终止确认的应收款项情况

无

（8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

单位： 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	70.15%			10,000,000.00	73.00%		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1.按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,255,460.67	29.85%	200,645.73	4.72%	3,536,989.41	25.81%	180,439.70	5.10%
组合小计	4,255,460.67	29.85%	200,645.73	4.72%	3,536,989.41	25.81%	180,439.70	5.10%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					162,421.00	1.19%		
合计	14,255,460.67	--	200,645.73	--	13,699,410.41	--	180,439.70	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
应收回的投资款	10,000,000.00	0.00	0.00%	款项为未收回对南阳西成科技有限公司的投资成本,因为该款项确认能在期限内收回,因此不计提坏账准备。
合计	10,000,000.00		--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	

1 年以内						
其中：						
1 年以内	3,654,486.85	85.88%	73,089.75	2,957,115.59	83.61%	59,142.32
1 年以内小计	3,654,486.85	85.88%	73,089.75	2,957,115.59	83.61%	59,142.32
1 至 2 年	402,230.82	9.45%	40,223.08	400,823.82	11.33%	40,082.38
2 至 3 年	77,193.00	1.81%	23,157.90	58,550.00	1.66%	17,565.00
3 至 4 年	113,550.00	2.67%	56,775.00	112,500.00	3.18%	56,250.00
4 至 5 年	3,000.00	0.07%	2,400.00	3,000.00	0.08%	2,400.00
5 年以上	5,000.00	0.12%	5,000.00	5,000.00	0.14%	5,000.00
合计	4,255,460.67	--	200,645.73	3,536,989.41	--	180,439.70

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

（2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

无

（4）本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
南阳西成科技有限公司	10,000,000.00	应收回的投资成本	70.15%
合计	10,000,000.00	--	70.15%

说明

根据2013年9月16日本公司与南阳西成科技有限公司签署的《南阳西成科技有限公司增资协议书之解除协议》，金额较大余额为本公司应收尚未收的南阳西成科技有限公司投资款1,000万元。

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	70.15%
第二名	非关联方	917,688.45	1 年以内	6.44%
第三名	非关联方	683,500.00	1 年以内	4.79%
第四名	非关联方	219,000.00	1-2 年	1.54%
第五名	非关联方	100,000.00	3-4 年	0.70%
合计	--	11,920,188.45	--	83.62%

（7）其他应收关联方账款情况

无

（8）终止确认的其他应收款项情况

无

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

（10）报告期末按应收金额确认的政府补助

无

8、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	96,700,641.38	89.78%	62,032,290.46	89.13%
1 至 2 年	10,999,366.11	10.21%	7,560,431.10	10.86%
3 年以上	6,410.00	0.01%	6,410.00	0.01%
合计	107,706,417.49	--	69,599,131.56	--

预付款项账龄的说明

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无锡易昕光电科技有限公司	非关联方供应商	20,000,000.00	2014 年 6 月 30 日	货未到
ASM Pacific(Hong Kong)Limited	非关联方供应商	15,155,884.60	2014 年 6 月 30 日	预付设备款，货到未验收
香九厚工业园	非关联方供应商	10,994,400.00	2014 年 6 月 30 日	预付土地款，尚未办理好相关手续
深圳市大族光电设备有限公司	非关联方供应商	6,719,400.00	2014 年 6 月 30 日	预付设备款，货到未验收
苏州索拉科技有限公司	非关联方供应商	6,103,500.00	2014 年 6 月 30 日	预付设备款，货到未验收
合计	--	58,973,184.60	--	--

预付款项主要单位的说明

（3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

（4）预付款项的说明

预付款项主要为孙公司河南龙宇钒业预付土地定金款项和公司公司及子公司国星半导体有限公司预付的工程物资和设备采购款。

9、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,844,264.17	829,535.05	93,014,729.12	57,695,599.99	1,025,139.86	56,670,460.13
在产品	33,576,474.41		33,576,474.41	41,325,749.26		41,325,749.26
库存商品	265,290,598.20	5,730,982.44	259,559,615.76	171,729,695.22	6,912,515.20	164,817,180.02
在途物资				311,641.01		311,641.01
合计	392,711,336.78	6,560,517.49	386,150,819.29	271,062,685.48	7,937,655.06	263,125,030.42

（2）存货跌价准备

单位： 元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,025,139.86	142,980.29		338,585.10	829,535.05
库存商品	6,912,515.20	3,294,078.06		4,475,610.82	5,730,982.44
合　计	7,937,655.06	3,437,058.35		4,814,195.92	6,560,517.49

（3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	按存货成本与可变现净值熟低		
在产品	按存货成本与可变现净值熟低		

存货的说明

1、存货年末数比年初数增加123,025,788.87元，增长比例为46.76%，增加原因为：报告期订单较2013年四季度大幅增加，为保证每个月正常的领料需求导致每个月采购原材料金额加大，进而导致本年期末原材料比上年增加，同时库存产品也比上年增加，这两个综合因素导致存货年末数比年初数有所增加。

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

10、其他流动资产

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税-待抵扣进项税		7,906,068.88
合计		7,906,068.88

其他流动资产说明

11、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

无

（2）可供出售金融资产中的长期债权投资

无

（3）可供出售金融资产的减值情况

无

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

（5）可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无

12、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

无

（2）本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位： 元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	25.00%	25.00%	21,187,156.21	1,571,443.53	19,615,712.68	177,081.51	-138,795.01

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

15、长期股权投资

（1）长期股权投资明细情况

单位： 元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对合营企业投资											
2、对联营企业投资											
佛山市国星光电特种照明有限公司	权益法	0.00	597,627.95	-597,627.95							
江苏佛照合同能源管理发展有限公司	权益法	5,000,000.00	5,351,615.32	-34,698.75	5,316,916.57	25.00%	25.00%	无			
3、其他长期股权投资											
旭瑞光电股份有限公司	成本法	64,829,750.00	23,909,750.00		23,909,750.00	15.00%	15.00%	无	40,920,000.00		
国邦睿源半导体照明科技发展有限公司	成本法	830,000.00	4,150,000.00	-3,320,000.00	830,000.00	8.30%	8.30%	无			
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	5.00%	5.00%	无			
合计	--	73,659,750.00	37,008,993.27	-3,952,326.70	33,056,666.57	--	--	--	40,920,000.00		

（2）向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位： 元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

1、2011年9月20日本公司与深圳市博华实业有限公司、周召鹏签署了《佛山市国星光电特种照明有限公司投资协议》，共同出资成立佛山市国星光电特种照明有限公司，注册资本为500万元，实收资本200万元，本公司应出资150万元，占总出资的比例的30.00%，首期出资已到位60万元，佛山市国星光电特种照明有限公司已于2012年2月7日注册成立。根据2014年1月本公司与周召鹏签署的《股权转让合同》，本公司将持有的佛山市国星光电特种照明有限公司30%的股权，以二十万元的价格转让给周召鹏，本公司于2014年1月16日已收到上述款项。

2、2012年8月3日本公司与自然人叶宗才、赵巧月签订《江苏佛照合同能源管理发展有限公司增资协议书》,协议明确江苏佛照合同能源管理发展有限公司由原注册资本人民币500万元增资为人民币2,000万元，本公司增资金额为人民币500万元，占注册资本的比例为25.00%。现已出资到位500万元，江苏佛照合同能源管理发展有限公司已完成注册资本变更登记。

3、2010 年3 月26 日， 本公司与SemiLEDs Corporation、深圳帝光电子有限公司、浙江生辉照明有限公司、北京朗波尔光电股份有限公司、北京爱尔意迪投资有限责任公司、佛山南海区高技术产业投资有限公司签署了《旭瑞光电股份有限公司增资协议》。协议约定，旭瑞光电股份有限公司由SemiLEDs 及北京爱尔意迪投资有限公司共同以发起方式设立，初始注册资本为人民币112,660,000 元。本公司出资51,863,800 元人民币， 以每股2.11 元的价格认购旭瑞光电股份有限公司增资的24,580,000 股，占增资后股份总额的12.00%。

因旭瑞光电股份有限公司的投资方之一深圳帝光电子有限公司,放弃认购旭瑞光电股份有限公司增资的股份，本公司与其他投资方决定共同认购该部分增资股份。2010 年4 月27 日，本公司临时股东大会通过了《关于追加投资旭瑞光电股份有限公司的议案》，同意追加出资人民币12,965,950 元，认购旭瑞光电股份有限公司增资的6,145,000 股。本次增资完成后，本公司持有旭瑞光电股份有限公司15.00%的股份。

旭瑞光电股份有限公司因受产业环境低迷及经营管理等因素之影响，从2012年4月开始停产，亏损较大，公司治理层及管理层虽对未来的经营定位尚在决策之中，本公司根据企业会计准则的规定及资产评估报告的预测，该项投资存在减值的迹象，在2012年度计提了减值准备40,920,000.00元。公司于2012年12月27日在中国证券报、证券时报、巨潮资讯网登载了《关于对参股子公司旭瑞光电计提长期股权投资减值准备的公告》。报告期未发现继续减值迹象，不再计提减值准备。

4、2011年3月10日本公司与北京麦肯桥新材料生产力促进中心有限公司、北京良业投资有限公司、上海永胜半导体设备有限公司、上海三思电子工程有限公司、山西光宇半导体照明有限公司、浙江生辉照明有限公司签署了《国邦睿源半导体照明科技发展有限公司出资协议书》，共同出资成立国邦睿源半导体照明科技发展有限公司，注册资本为10000万元，本公司出资830万元，占总出资的比例的8.30%，现已出资到位415万元，国邦睿源半导体照明科技发展有限公司已于2011年5月30日注册成立。

国邦睿源公司已在2013年2月通过股东会决议减资，注册资本减为1000万元，国星光电公司实际出资83万元，出资比例不变，仍为8.3%，在2014年1月收回投资款332万元。

5、佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心是由广东省科技厅、佛山市政府、南海

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

16、投资性房地产

（1）按成本计量的投资性房地产

无

（2）按公允价值计量的投资性房地产

无

17、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	919,455,372.88	228,615,592.22		1,393,861.12	1,146,677,103.98
其中：房屋及建筑物	121,818,810.42	33,790,742.86			155,609,553.28
机器设备	770,763,273.84	193,977,300.75		1,323,660.81	963,416,913.78
运输工具	8,773,893.16	3,333.33			8,777,226.49
办公设备	7,376,085.27	327,150.11		70,200.31	7,633,035.07
其他设备	10,723,310.19	517,065.17			11,240,375.36
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	337,827,354.55	36,412,564.64		1,250,162.97	372,989,756.22
其中：房屋及建筑物	38,802,291.56	3,381,121.61			42,183,413.17
机器设备	280,949,317.47	31,784,579.70		1,188,922.37	311,544,974.80
运输工具	4,525,079.60	579,335.90			5,104,415.50
办公设备	5,183,650.73	354,342.31		61,240.60	5,476,752.44
其他设备	8,367,015.19	313,185.12			8,680,200.31
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	581,628,018.33	--			773,687,347.76
其中：房屋及建筑物	83,016,518.86	--			113,426,140.11

机器设备	489,813,956.37	--	651,871,938.98
运输工具	4,248,813.56	--	3,672,810.99
办公设备	2,192,434.54	--	2,156,282.63
其他设备	2,356,295.00	--	2,560,175.05
办公设备		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	581,628,018.33	--	773,687,347.76
其中：房屋及建筑物	83,016,518.86	--	113,426,140.11
机器设备	489,813,956.37	--	651,871,938.98
运输工具	4,248,813.56	--	3,672,810.99
办公设备	2,192,434.54	--	2,156,282.63
其他设备	2,356,295.00	--	2,560,175.05

本期折旧额 36,412,564.64 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 199,249,850.47 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无

（5）期末持有待售的固定资产情况

无

（6）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
佛山市汾江北路 24 号房屋建筑(北楼、西楼、东楼等)	1983 年及以前建造，竣工验收资料不全无法办理相关权证	

固定资产说明

固定资产期末数比年初数增加192,059,329.43元，增长比例为33.02%，增长原因主要是公司扩大生产规模，设备采购增加及半导体外延机芯项目机械设备结转固定资产所致。

18、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
季华二路 LED 研发生产基地厂房工程	128,421,552.82	0.00	128,421,552.82	149,264,984.68		149,264,984.68
季华二路 LED 研发生产基地电房工程	691,147.98	0.00	691,147.98	691,147.98		691,147.98
季华二路 LED 研发生产基地跨涌桥梁工程		0.00		3,000.00		3,000.00
公司待安装机器设备	20,048,301.56	0.00	20,048,301.56	28,251,772.31		28,251,772.31
公司其他	388,191.03		388,191.03			
外延机芯项目厂房工程	72,715,521.66	0.00	72,715,521.66	72,632,129.66		72,632,129.66
外延机芯项目水电工程	73,068,497.82	0.00	73,068,497.82	73,068,497.82		73,068,497.82
外延机芯项目机器设备	161,800,229.39	0.00	161,800,229.39	257,083,378.69		257,083,378.69
外延机芯项目其他	26,097,232.19	0.00	26,097,232.19	25,018,015.11		25,018,015.11
MES 软件	2,144,444.45	0.00	2,144,444.45	2,144,444.45		2,144,444.45
龙宇围墙工程	400,000.00	0.00	400,000.00	400,000.00		400,000.00
新野厂房工程项目	14,761,980.91	0.00	14,761,980.91	14,511,464.16		14,511,464.16
合计	500,537,099.81		500,537,099.81	623,068,834.86		623,068,834.86

（2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
季华二路 LED 研发生产基地厂房工程	101,970,635.57	149,264,984.68	12,947,311.00	33,790,742.86			室内装修阶段				募集/自筹	128,421,552.82
季华二		691,147.					验收阶段				募集资金	691,147.

路 LED 研发生产基地电房工程		98										98
季华二路 LED 研发生产基地跨涌桥梁工程		3,000.00			3,000.00		验收阶段				自筹	
公司待安装机器设备		28,251,772.31	55,679,759.80	63,883,230.55			验收调试阶段				募集/自筹	20,048,301.56
公司其他			388,191.03								自筹	388,191.03
外延机芯项目厂房工程	124,051,300.00	72,632,129.66	83,392.00				室内装修阶段				募集/自筹	72,715,521.66
外延机芯项目水电工程		73,068,497.82									募集/自筹	73,068,497.82
外延机芯项目机器设备	790,486,200.00	257,083,378.69	6,292,727.76	101,575,877.06							募集/自筹	161,800,229.39
外延机芯项目其他		25,018,015.11	1,079,217.08								募集/自筹	26,097,232.19
MES 软件		2,144,444.45									自筹	2,144,444.45
龙宇围墙工程		400,000.00									自筹	400,000.00
新野厂房工程项目		14,511,464.16	250,516.75								自筹	14,761,980.91
合计	1,016,508,135.57	623,068,834.86	76,721,115.42	199,249,850.47	3,000.00	--	--			--	--	500,537,099.81

在建工程项目变动情况的说明

（3）在建工程减值准备

无

（4）重大在建工程的工程进度情况

无

（5）在建工程的说明

在建工程年末数比年初数减少122,531,735.05元，下降比例为19.67%，其原因主要为机器设备陆续安装调试完成转入固定资产投入使用。

19、工程物资

无

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	94,803,362.49	2,024,796.28		96,828,158.77
1.土地使用权	77,644,655.15	2,024,796.28		79,669,451.43
2.软件	7,158,707.34			7,158,707.34
3.矿产使用权	10,000,000.00			10,000,000.00
二、累计摊销合计	10,546,876.28	1,258,696.77		11,805,573.05
1.土地使用权	6,458,895.78	651,928.38		7,110,824.16
2.软件	4,087,980.50	606,768.39		4,694,748.89

3.矿产使用权				
三、无形资产账面净值合计	84,256,486.21	766,099.51		85,022,585.72
1.土地使用权	71,185,759.37	1,372,867.90		72,558,627.27
2.软件	3,070,726.84	-606,768.39		2,463,958.45
3.矿产使用权	10,000,000.00			10,000,000.00
1.土地使用权				
2.软件				
3.矿产使用权				
无形资产账面价值合计	84,256,486.21	766,099.51		85,022,585.72
1.土地使用权	71,185,759.37	1,372,867.90		72,558,627.27
2.软件	3,070,726.84	-606,768.39		2,463,958.45
3.矿产使用权	10,000,000.00			10,000,000.00

本期摊销额 1,258,696.77 元。

（2）公司开发项目支出

无

24、商誉

无

25、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
房屋装修费	1,617,749.98		272,574.48		1,345,175.50	
绿化费	249,260.00	153,246.60			402,506.60	
进口设备税金	118,565.12		25,336.02		93,229.10	
合计	1,985,575.10	153,246.60	297,910.50		1,840,911.20	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,616,228.79	3,148,079.08
应付职工薪酬	4,563,154.35	4,563,154.35
递延收益	2,007,720.00	2,007,720.00
小计	10,187,103.14	9,718,953.43
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末数	期初数

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末数	期初数	备注

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位： 元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产减值准备	22,813,686.27	20,941,087.41
应付职工薪酬	24,410,771.73	24,410,771.73
递延收益	8,030,880.00	8,030,880.00
小计	55,255,338.00	53,382,739.14
可抵扣差异项目		

（2）递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位： 元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	10,187,103.14		9,718,953.43	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位： 元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

递延所得税资产年末数比年初数增加468,149.71元，增长比例为4.82%，增加原因主要为：本年坏账准备和存货跌价准备计提增加产生的可抵扣暂时性差异增加，导致递延所得税资产增加。

27、资产减值准备明细

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,003,432.35	3,270,691.43		20,955.00	16,253,168.78
二、存货跌价准备	7,937,655.06	3,437,058.35		4,814,195.92	6,560,517.49
五、长期股权投资减值准备	40,920,000.00				40,920,000.00
合计	61,861,087.41	6,707,749.78		4,835,150.92	63,733,686.27

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

（1）短期借款分类

无

（2）已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位： 元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,932,000.00	
合计	1,932,000.00	

下一会计期间将到期的金额 1,932,000.00 元。

应付票据的说明

32、应付账款

（1）应付账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	428,283,297.83	284,871,286.69
1 年至 2 年	1,754,549.01	5,202,732.16
2 年至 3 年	334,778.31	400,645.67
3 年以上	1,040,468.66	868,263.65
合计	431,413,093.81	291,342,928.17

（2）本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

（3）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款未结账的主要原因是对方公司已停止生产经营，正在与对方单位协商付款事项。

33、预收账款

（1）预收账款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,453,288.31	21,641,997.68
1 至 2 年	2,385,764.87	1,126,224.96
2 至 3 年	820,989.58	738,027.18
3 年以上	180,885.23	180,329.26
合计	21,840,927.99	23,686,579.08

（2）本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

（3）账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	年末数（单位：元）	未偿还或未结转原因	期后是否偿还
襄阳国新光电实业有限公司	857,000.00	工程未结算	否
佛山市新一建筑集团有限公司	703,610.00	未结算	否
威海威高房地产开发有限公司	434,576.00	未结算	否
海南诺鑫实业有限公司	169,831.62	未结算	否
BEST TONE ASSOCIATE贝斯通有限公司	109,211.58	未结算	否
合　计	2,274,229.20		

34、应付职工薪酬

单位： 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,410,771.73	93,114,289.29	92,506,988.40	25,018,072.62
二、职工福利费	58,215.02	4,502,537.01	4,525,787.01	34,965.02
三、社会保险费		8,224,241.81	8,224,241.81	0.00
四、住房公积金		1,006,653.00	1,006,653.00	0.00
六、其他		422,049.00	422,049.00	0.00
合计	24,468,986.75	107,269,770.11	106,685,719.22	25,053,037.64

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 422,049.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

应付职工薪酬预计发放时间为次月15日左右。

35、应交税费

单位： 元

项目	期末数	期初数
增值税	-80,038,737.39	-66,169,005.96
营业税	12,256.05	13,271.17
企业所得税	6,391,010.31	-454,673.82
个人所得税	616,989.06	150,750.69

城市维护建设税	221,926.09	68,495.09
教育费附加	159,347.30	49,753.72
市区堤围防护费	61,617.34	56,355.14
房产税	137,302.76	797,134.46
印花税	37,801.50	65,688.70
合计	-72,400,486.98	-65,422,230.81

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

2014年本公司高新技术企业证书正在复审阶段，报告期暂按25%企业所得税率计算缴纳企业所得税。

36、应付利息

无

37、应付股利

单位： 元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
应付股利	48,679.18	48,679.18	
合计	48,679.18	48,679.18	--

应付股利的说明

38、其他应付款

（1）其他应付款情况

单位： 元

项目	期末数	期初数
1 年以内	2,870,864.34	4,335,924.21
1 至 2 年	220,903.20	275,009.04
2 至 3 年	127,181.90	
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	8,079,063.40	8,566,493.40
合计	11,298,012.84	13,177,426.65

（2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

（3）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

1、职工经济补偿金未偿还原因是国有股退出时形成，按规定用于支付解除原有员工劳动关系的经济补偿，因员工工龄连续计算，未出现需支付经济补偿金的情形。

2、货币分房款未偿还原因是符合条件的员工在购房时提出申请后，经批准支付。由于其服务年限、技术资格等要求较严格，每年符合条件的员工较少，导致累计未支付。

（4）金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额（元）	账龄	未偿还原因
职工经济补偿金	1,730,531.00	5年以上	国有股退出时形成，按规定用于支付解除原有员工劳动关系的经济补偿，因员工工龄连续计算，未出现需支付经济补偿金的情形。
货币分房款	6,343,932.40	5年以上	符合条件的员工在购房时提出申请后，经批准支付。
工具、工作服	857,160.00	1年以内	暂收员工IC卡制作费
公积金	312,363.00	1年以内	应支付的员工住房公积金
合计	**9,243,986.40**		

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

无

43、应付债券

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	100.00	2012 年 05 月 03 日	5 年	500,000,000.00	16,966,295.20	17,790,725.30	34,000,000.00	757,020.50	500,757,020.50

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

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

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助项目：		
白光 LED 器件和应用产品关键技术研究和产业化	2,233,252.98	2,420,968.98
全自动表面贴装发光二极管测试分选、编带机	2,184,896.89	2,312,469.13
100IM/W 功率型白光 LED 制造技术	655,896.52	718,471.90
国家 863 项目--宽色域白光 LED 制造技术	627,936.38	678,941.06
电子元器件专用设备关键技术	804,629.72	834,319.22
大功率白光 LED 器件产业化关键技术研究与开发	286,755.16	314,289.10
大功率白光 LED 器件产业化关键技术成果转化	312,139.54	328,362.16
半导体照明产业化技术开发	749,043.43	813,694.21
基于新型支架的片式发光二极管产业化关键技术	729,509.20	798,456.46
喷画灯屏	81,135.58	83,313.40
全自动表面贴装发光二极管测试分选机	81,609.72	86,837.52
半导体照明光源模块（金属基板）	30,163.40	34,381.64
白光片式发光二极管关键封装材料产业化研究	242,754.75	253,364.97
半导体绿色照明关键技术的研究、开发及产业	248,537.40	267,503.46
表面贴装型半导体发光器件产业升级	1,970,147.75	2,139,125.87

广东数字化制造装备产业共性技术(08 广东省重大科技专项)	1,076,647.08	1,117,124.52
大功率 LED 封装材料和制造技术	250,862.98	269,829.04
半导体照明灯具关键技术及产业化	247,511.56	260,581.12
新型半导体照明面光源产业化关键技术	561,232.48	629,945.26
新型大功率 LED 器件结构设计与产业化（省专利）	29,218.85	31,376.39
照明用白光 LED 技术改造项目	789,201.23	819,582.29
半导体照明器件研发及产业化	2,177,578.57	2,276,077.33
基于微热管技术的新型 LED 照明系统开发与集成	410,585.23	431,184.25
大功率 LED 封装设备关键技术研究	68,906.28	72,773.22
功率型白光 LED 产业化关键技术	42,307.44	46,783.26
大功率 LED 节能路灯产业化应用示范工程建设	222,067.14	232,604.76
大功率 LED 产业化及其应用	53,763.64	57,505.36
陶瓷基板大功率 LED	115,391.96	130,156.76
新型 TOP LED 技术改造项目	420,058.94	443,705.96
高可靠定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术	139,418.84	146,672.90
基于垂直结构的高效白光 LED 外延芯片产业化制备技术研究	296,579.72	328,166.06
高光效白光 LED 光转换膜及其器件	4,141,660.24	6,811,660.24
高效 LED 外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	870,000.00	870,000.00
LED 照明标准光组件的研究与实施	500,000.00	815,580.42
长寿命、远程操控半导体照明应用关键技术研发	790,000.00	
MOCVD 补贴款	187,425,922.05	193,923,588.45
高效 LED 外延芯片结构设计及产业化关键技术研发	5,400,000.00	5,400,000.00
国产 MOCVD 装备工艺创新	6,900,000.00	6,900,000.00
资源节约和环境保护项目	3,120,000.00	3,120,000.00
LED 外延芯片技术研发中心	800,000.00	
高光效垂直结构 LED 技术研发及产业化	500,000.00	
土地补贴款	8,030,880.00	8,030,880.00
合计	236,618,202.65	245,250,276.67

其他非流动负债说明

本期新增金额较大其他非流动负债说明

1、2014年4月28日，国科发财[2014]111号文，核定本公司承担的长寿命、远程操控半导体照明应用关键技术研发（2013AA03A110）课题专项经费共428.00万元，本次核拨专项经费79.00万元,。

2、2014年4月9日，佛山市南海区南财工[2014]34号文，关于本公司LED外延芯片技术研发中心项目，按照2013年佛山市科技创新平台项目资金安排表，本年度取得专项经费80.00万元。

3、2014年1月13日，佛财工[2014]5号文，关于本公司高光效垂直结构LED技术研发及产业化项目，按照2013年度佛山高新区发展专项资金安排明细表，本年度取得专项经费50.00万元。

涉及政府补助的负债项目

无

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（＋、－）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	430,000,000.00						430,000,000.00

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

根据本公司2009年11月28日2009年第二次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市国星光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2010]751号）批准，本公司于2010年增加注册资本人民币5,500万元，变更后的注册资本为人民币21,500万元。新增注册资本以公开发行普通股股票5,500万股的方式募集。实收股本已经立信羊城会计师事务所有限公司(2010)羊验字第19880号验资报告验证。

根据“2011年年度利润分配预案”和2012年3月26日“第二届董事会第十三次会议决议”、2012年4月18日“2011年年度股东大会决议”及修改后的章程，用资本公积以2011年年末股本21,500万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共计21,500万股，本次转增股本实施后，公司总股本由21,500万股增至43,000万股，公司注册资本则由人民币21,500万元变更为人民币43,000万元。转增股本已经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）国浩验字[2012]810A111号验资报告验证。

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位： 元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,252,240,680.04		1,034,379.62	1,251,206,300.42