

广东雪莱特光电科技股份有限公司由于 中央财政补贴增值税政策进行追溯调整前期财务报表的公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

广东雪莱特光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）第三届董事会第十八次会议于 2013 年 4 月 22 日以现场表决的方式审议通过了《关于公司由于中央财政补贴增值税政策进行追溯调整前期财务报表的议案》，本议案需提交 2012 年度股东大会审议。

一、 追溯调整的原因

公司取得的大宗销售补贴收入属于中央财政补贴，为体现营业收入与成本的配比性，公司将取得的大宗销售补贴收入计入营业收入，并根据稳健性原则计提了对应的增值税、城建税等，但未申报和缴纳。

2013 年 1 月 8 日，国家税务总局发布的《关于中央财政补贴增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2013 年第 3 号）中明确规定，纳税人取得的中央财政补贴，不属于增值税应税收入，不征收增值税。

因此公司 2008-2011 年度计提的增值税、城建税、教育费附加及堤围费等无需缴纳，应将该部分无需缴纳的税费转入营业收入。

该事项因对以前年度的累计影响可以准确计量，应进行追溯调整，公司已调整了 2012 年度财务报表的比较数据。有关信息可查询公司于巨潮资讯网披露的相关公告。

二、对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整前后的对比

2008-2011年度财务报表中受影响的项目名称和影响情况如下：

2008 年度

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响金额
应交税费	339,196.08	(1,387,743.82)	(1,726,939.90)
负债合计	339,196.08	(1,387,743.82)	(1,726,939.90)
盈余公积	18,274,930.60	18,447,624.59	172,693.99
未分配利润	117,760,023.00	119,314,268.91	1,554,245.91
股东权益合计	136,034,953.60	137,761,893.50	1,726,939.90
营业收入	352,961,580.95	354,795,824.07	1,834,243.12
营业税金及附加	3,054,059.17	2,870,634.86	(183,424.31)
管理费用	38,782,605.48	38,768,578.91	(14,026.57)
所得税费用	(362,687.31)	(57,933.21)	304,754.10
净利润	12,923,668.07	14,650,607.97	1,726,939.90

2009 年度

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响金额
应交税费	12,389,829.48	3,149,677.45	(9,240,152.03)
负债合计	12,389,829.48	3,149,677.45	(9,240,152.03)
盈余公积	19,329,454.18	20,253,469.38	924,015.20
未分配利润	127,428,731.69	135,744,868.52	8,316,136.83
股东权益合计	146,758,185.87	155,998,337.90	9,240,152.03
营业收入	324,444,627.30	332,424,672.05	7,980,044.75
营业税金及附加	2,447,182.88	1,649,178.41	(798,004.47)
管理费用	35,041,773.50	34,980,749.63	(61,023.87)
所得税费用	3,814,089.26	5,139,950.22	1,325,860.96
净利润	10,760,658.36	18,273,870.49	7,513,212.13

2010 年度

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响金额
应交税费	22,201,635.80	7,704,687.11	(14,496,948.69)
负债合计	22,201,635.80	7,704,687.11	(14,496,948.69)
盈余公积	20,305,696.03	21,755,390.90	1,449,694.87
未分配利润	138,814,108.22	151,861,362.04	13,047,253.82
股东权益合计	159,119,804.25	173,616,752.94	14,496,948.69
营业收入	352,220,463.20	357,806,857.10	5,586,393.90
营业税金及附加	2,133,672.48	1,575,033.09	(558,639.39)
管理费用	39,863,743.94	39,824,310.57	(39,433.37)
所得税费用	3,880,779.49	4,808,449.49	927,670.00
净利润	12,294,218.96	17,551,015.62	5,256,796.66

2011 年度

受影响的报表项目名称	调整前金额	调整后金额	影响金额
应交税费	29,733,035.38	9,423,479.08	(20,309,556.30)
负债合计	29,733,035.38	9,423,479.08	(20,309,556.30)
盈余公积	22,189,608.04	24,220,563.67	2,030,955.63
未分配利润	139,956,880.76	158,235,481.43	18,278,600.67
股东权益合计	162,146,488.80	182,456,045.10	20,309,556.30
营业收入	468,670,635.77	474,738,075.87	6,067,440.10
营业税金及附加	3,300,429.26	2,572,336.45	(728,092.81)
管理费用	43,865,120.64	43,822,291.65	(42,828.99)
所得税费用	3,703,765.40	4,729,519.68	1,025,754.28
净利润	21,324,429.64	27,137,037.26	5,812,607.62

三、董事会关于追溯调整前期财务报表合理性的说明

公司董事会认为，公司对 2008-2011 年度财务报表进行追溯调整，符合相关规定和公司实际情况，能更准确、真实地反映公司财务状况和经营成果，符合公司及全体股东的利益。

四、公司独立董事意见

公司独立董事审阅了本次公司追溯调整前期财务报表的相关资料，并发表了如下独立意见：本次追溯调整前期财务报表符合相关规定，能更客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，同意公司实施 2008-2011 年度财务报表追溯调整。

五、公司监事会意见

公司监事会认为：本次公司追溯调整前期财务报表符合国家税务总局的相关规定，符合公司及全体股东的利益，能更客观公正地反映公司的财务状况和经营成果，同意公司实施本次财务报表追溯调整。

特此公告

广东雪莱特光电科技股份有限公司董事会

2013 年 4 月 22 日