

广东雪莱特光电科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]005125 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日止)

| 目 录        | 页 次   |
|------------|-------|
| 一、 审计报告    | 1-2   |
| 二、 已审财务报表  |       |
| 合并资产负债表    | 1-2   |
| 合并利润表      | 3     |
| 合并现金流量表    | 4     |
| 合并股东权益变动表  | 5-6   |
| 母公司资产负债表   | 7-8   |
| 母公司利润表     | 9     |
| 母公司现金流量表   | 10    |
| 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| 财务报表附注     | 1-64  |

# 审计报告

大华审字[2014]005125号

广东雪莱特光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东雪莱特光电科技股份有限公司(以下简称“雪莱特”)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是雪莱特管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，雪莱特的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了雪莱特 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一四年四月二十三日

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 合并资产负债表

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产            | 附注五  | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产：          |      |                       |                       |
| 货币资金           | 注释1  | 108,168,539.02        | 18,568,388.35         |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           | 注释2  | 608,700.00            | 1,312,661.95          |
| 应收账款           | 注释3  | 109,952,633.10        | 173,255,137.19        |
| 预付款项           | 注释4  | 10,815,062.53         | 14,808,192.70         |
| 应收利息           |      | -                     | -                     |
| 应收股利           |      | -                     | -                     |
| 其他应收款          | 注释5  | 3,135,455.55          | 2,316,043.93          |
| 存货             | 注释6  | 130,392,180.31        | 116,138,730.92        |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         | 注释7  | 7,178,924.88          | 8,431,843.60          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>370,251,495.39</b> | <b>334,830,998.64</b> |
| 非流动资产：         |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资        |      | -                     | -                     |
| 长期应收款          |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | 注释8  | 6,160,447.39          | 46,180,464.11         |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     |
| 固定资产           | 注释9  | 135,093,016.49        | 149,793,202.58        |
| 在建工程           | 注释10 | 15,748,033.04         | 2,079,539.00          |
| 工程物资           |      | -                     | -                     |
| 固定资产清理         |      | -                     | -                     |
| 无形资产           | 注释11 | 24,653,881.90         | 25,912,295.98         |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | 注释12 | 192,999.50            | 374,272.77            |
| 递延所得税资产        | 注释13 | 3,001,547.15          | 3,104,138.45          |
| 其他非流动资产        | 注释15 | 13,131,475.50         | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>197,981,400.97</b> | <b>227,443,912.89</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>568,232,896.36</b> | <b>562,274,911.53</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 合并资产负债表（续）

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注五  | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 流动负债：            |      |                       |                       |
| 短期借款             |      | —                     | —                     |
| 交易性金融负债          |      | —                     | —                     |
| 应付票据             | 注释16 | 27,946,220.48         | 44,029,916.48         |
| 应付账款             | 注释17 | 87,094,457.16         | 50,793,104.59         |
| 预收款项             | 注释18 | 13,221,582.54         | 9,087,605.12          |
| 应付职工薪酬           | 注释19 | 6,632,527.03          | 6,626,069.56          |
| 应交税费             | 注释20 | 4,743,517.20          | 6,567,933.81          |
| 应付利息             |      | —                     | —                     |
| 应付股利             |      | —                     | —                     |
| 其他应付款            | 注释21 | 22,917,544.99         | 27,779,734.70         |
| 一年内到期的非流动负债      |      | —                     | —                     |
| 其他流动负债           |      | —                     | —                     |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>162,555,849.40</b> | <b>144,884,364.26</b> |
| 非流动负债：           |      |                       |                       |
| 长期借款             |      | —                     | —                     |
| 应付债券             |      | —                     | —                     |
| 长期应付款            |      | —                     | —                     |
| 专项应付款            |      | —                     | —                     |
| 预计负债             |      | —                     | —                     |
| 递延所得税负债          |      | —                     | —                     |
| 其他非流动负债          | 注释22 | 410,166.67            | 456,166.67            |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>410,166.67</b>     | <b>456,166.67</b>     |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>162,966,016.07</b> | <b>145,340,530.93</b> |
| 股东权益：            |      |                       |                       |
| 股本               | 注释23 | 184,270,676.00        | 184,270,676.00        |
| 资本公积             | 注释24 | 55,488,365.17         | 55,488,365.17         |
| 减：库存股            |      | —                     | —                     |
| 专项储备             |      | —                     | —                     |
| 盈余公积             | 注释25 | 25,670,143.83         | 25,185,657.94         |
| 一般风险准备           |      | —                     | —                     |
| 未分配利润            | 注释26 | 138,559,241.57        | 150,554,382.35        |
| 外币报表折算差额         |      | —                     | —                     |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 403,988,426.57        | 415,499,081.46        |
| 少数股东权益           |      | 1,278,453.72          | 1,435,299.14          |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>405,266,880.29</b> | <b>416,934,380.60</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>568,232,896.36</b> | <b>562,274,911.53</b> |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注五  | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>     |      | 392,049,378.32 | 422,426,436.32 |
| 其中：营业收入            | 注释27 | 392,049,378.32 | 422,426,436.32 |
| 利息收入               |      | -              | -              |
| <b>二、营业总成本</b>     |      | 379,896,560.55 | 410,906,432.23 |
| 其中：营业成本            | 注释27 | 281,647,211.78 | 296,529,527.32 |
| 利息支出               |      | -              | -              |
| 营业税金及附加            | 注释28 | 2,803,248.60   | 2,797,043.92   |
| 销售费用               | 注释29 | 44,811,248.75  | 59,770,832.74  |
| 管理费用               | 注释30 | 41,684,123.44  | 46,349,611.94  |
| 财务费用               | 注释31 | 5,242,217.58   | 440,150.19     |
| 资产减值损失             | 注释32 | 3,708,510.40   | 5,019,266.12   |
| 加：公允价值变动收益         |      | -              | -              |
| 投资收益               | 注释33 | 3,319,145.74   | 1,756,110.32   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | -              | -              |
| 汇兑收益               |      | -              | -              |
| <b>三、营业利润</b>      |      | 15,471,963.51  | 13,276,114.41  |
| 加：营业外收入            | 注释34 | 4,196,326.40   | 4,677,274.50   |
| 减：营业外支出            | 注释35 | 694,371.02     | 136,123.18     |
| 其中：非流动资产处置损失       |      | 168,493.80     | -              |
| <b>四、利润总额</b>      |      | 18,973,918.89  | 17,817,265.73  |
| 减：所得税费用            | 注释36 | 3,000,817.80   | 3,279,171.84   |
| <b>五、净利润</b>       |      | 15,973,101.09  | 14,538,093.89  |
| 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      |      | 16,129,946.51  | 15,166,062.79  |
| 少数股东损益             |      | (156,845.42)   | (627,968.90)   |
| <b>六、每股收益：</b>     |      |                |                |
| （一）基本每股收益          | 注释37 | 0.0875         | 0.0823         |
| （二）稀释每股收益          | 注释37 | 0.0875         | 0.0823         |
| <b>七、其他综合收益</b>    |      | -              | -              |
| <b>八、综合收益总额</b>    |      | 15,973,101.09  | 14,538,093.89  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   |      | 16,129,946.51  | 15,166,062.79  |
| 归属于少数股东的综合收益总额     |      | (156,845.42)   | (627,968.90)   |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                       | 附注五  | 本期金额                   | 上期金额                   |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 586,312,484.87         | 462,943,181.73         |
| 收到的税费返还                   |      | 8,086,703.11           | 7,895,521.69           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释38 | 2,820,387.96           | 11,004,290.06          |
| 经营活动现金流入小计                |      | 597,219,575.94         | 481,842,993.48         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 337,250,890.10         | 284,941,272.87         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 83,106,655.56          | 84,200,718.84          |
| 支付的各项税费                   |      | 20,648,940.27          | 29,509,465.01          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释38 | 49,234,800.22          | 60,890,315.11          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 490,241,286.15         | 459,541,771.83         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>106,978,289.79</b>  | <b>22,301,221.65</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 40,000,000.00          | 65,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,575,342.46           | 2,301,324.10           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 91,875.51              | -                      |
| 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            |      | -                      | 460,000.00             |
| 投资活动现金流入小计                |      | 43,667,217.97          | 67,761,324.10          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 29,524,353.71          | 3,098,881.52           |
| 投资支付的现金                   |      | 236,180.00             | 100,500,000.00         |
| 质押贷款净增加额                  |      | -                      | -                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -                      | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 29,760,533.71          | 103,598,881.52         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>13,906,684.26</b>   | <b>(35,837,557.42)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                      | -                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -                      | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 114,007,525.27         | 5,000,000.00           |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                      | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 注释38 | 12,451,187.60          | 9,475,560.67           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 126,458,712.87         | 14,475,560.67          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 114,007,525.27         | 15,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 31,284,823.38          | 18,645,179.82          |
| 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            | 注释38 | 9,219,657.22           | 11,285,838.01          |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 154,512,005.87         | 44,931,017.83          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(28,053,293.00)</b> | <b>(30,455,457.16)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>92,831,681.05</b>   | <b>(43,991,792.93)</b> |
| 加：年初现金及现金等价物余额            |      | 6,117,200.75           | 50,108,993.68          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>98,948,881.80</b>   | <b>6,117,200.75</b>    |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附注五 | 2013年度         |               |       |      |               |        |                 |        |                 |
|-------------------|-----|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|--------|-----------------|
|                   |     | 归属于母公司股东权益     |               |       |      |               |        |                 | 少数股东权益 | 股东权益合计          |
|                   |     | 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     |                 |
| <b>一、上年年末余额</b>   |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 25,185,657.94 | -      | 150,554,382.35  | -      | 416,934,380.60  |
| 加：会计政策变更          |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 前期差错更正            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 其他                |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| <b>二、本年初余额</b>    |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 25,185,657.94 | -      | 150,554,382.35  | -      | 416,934,380.60  |
| <b>三、本年增减变动金额</b> |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (11,995,140.78) | -      | (11,667,500.31) |
| （一）净利润            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 16,129,946.51   | -      | 15,973,101.09   |
| （二）其他综合收益         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 上述（一）和（二）小计       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 16,129,946.51   | -      | 15,973,101.09   |
| （三）股东投入和减少资本      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 1. 股东投入资本         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额  |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 3. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| （四）利润分配           |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (28,125,087.29) | -      | (27,640,601.40) |
| 1. 提取盈余公积         |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (484,485.89)    | -      | -               |
| 2. 提取一般风险准备       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 3. 对股东的分配         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | (27,640,601.40) | -      | (27,640,601.40) |
| 4. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| （五）股东权益内部结转       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 1. 资本公积转增股本       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 2. 盈余公积转增资本股本     |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| 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           |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| <b>（七）其他</b>      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -      | -               |
| <b>四、本年末余额</b>    |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 25,670,143.83 | -      | 138,559,241.57  | -      | 405,266,880.29  |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附注五 | 2012年度         |               |       |      |               |        |                 |    |                 |
|-------------------|-----|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|----|-----------------|
|                   |     | 归属于母公司股东权益     |               |       |      |               |        |                 |    |                 |
|                   |     | 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 | 少数股东权益          |
| <b>一、上年年末余额</b>   |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 24,220,563.67 | -      | 158,235,481.43  | -  | 2,063,268.04    |
| 加：会计政策变更          |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 前期差错更正            |     | -              | -             | -     | -    | (345,500.00)  | -      | (3,109,500.00)  | -  | (3,455,000.00)  |
| 其他                |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| <b>二、本年初余额</b>    |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 23,875,063.67 | -      | 155,125,981.43  | -  | 2,063,268.04    |
| <b>三、本年增减变动金额</b> |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -      | (4,571,599.08)  | -  | (627,968.90)    |
| （一）净利润            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 15,166,062.79   | -  | (627,968.90)    |
| （二）其他综合收益         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 上述（一）和（二）小计       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 15,166,062.79   | -  | (627,968.90)    |
| （三）股东投入和减少资本      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 1. 股东投入资本         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额  |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 3. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| （四）利润分配           |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -      | (19,737,661.87) | -  | (18,427,067.60) |
| 1. 提取盈余公积         |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -      | (1,310,594.27)  | -  | -               |
| 2. 提取一般风险准备       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 3. 对股东的分配         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | (18,427,067.60) | -  | (18,427,067.60) |
| 4. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| （五）股东权益内部结转       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 1. 资本公积转增股本       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 2. 盈余公积转增资本股本     |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| 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           |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| <b>（七）其他</b>      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               | -  | -               |
| <b>四、本年期末余额</b>   |     | 184,270,676.00 | 55,488,365.17 | -     | -    | 25,185,657.94 | -      | 150,554,382.35  | -  | 1,435,299.14    |

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

-

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**资产负债表**

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 资 产            | 附注十一 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                       |                       |
| 货币资金           |      | 103,963,192.78        | 15,257,573.00         |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     |
| 应收票据           |      | 608,700.00            | 1,312,661.95          |
| 应收账款           | 注释1  | 110,704,191.22        | 170,796,036.91        |
| 预付款项           |      | 5,872,132.35          | 12,522,884.12         |
| 应收利息           |      | -                     | -                     |
| 应收股利           |      | -                     | -                     |
| 其他应收款          | 注释2  | 2,486,361.54          | 2,298,047.00          |
| 存货             |      | 122,151,289.29        | 101,612,776.25        |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |      | 6,096,314.31          | 5,199,905.25          |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>351,882,181.49</b> | <b>308,999,884.48</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      | -                     | -                     |
| 持有至到期投资        |      | -                     | -                     |
| 长期应收款          |      | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | 注释3  | 68,084,274.41         | 98,104,291.13         |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     |
| 固定资产           |      | 119,329,178.02        | 130,771,725.18        |
| 在建工程           |      | -                     | -                     |
| 工程物资           |      | -                     | -                     |
| 固定资产清理         |      | -                     | -                     |
| 无形资产           |      | 15,977,825.10         | 17,087,101.58         |
| 开发支出           |      | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         |      | 192,999.50            | 374,272.77            |
| 递延所得税资产        |      | 1,842,527.17          | 1,500,988.57          |
| 其他非流动资产        |      | 13,131,475.50         | -                     |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>218,558,279.70</b> | <b>247,838,379.23</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>570,440,461.19</b> | <b>556,838,263.71</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**资产负债表（续）**

2013年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益          | 附注 | 期末余额                  | 年初余额                  |
|------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                       |                       |
| 短期借款             |    | -                     | -                     |
| 交易性金融负债          |    | -                     | -                     |
| 应付票据             |    | 27,946,220.48         | 43,582,779.48         |
| 应付账款             |    | 67,358,402.83         | 46,130,195.19         |
| 预收款项             |    | 69,643,545.94         | 39,502,885.70         |
| 应付职工薪酬           |    | 5,966,291.82          | 5,528,844.53          |
| 应交税费             |    | 3,671,516.67          | 6,514,319.55          |
| 应付利息             |    | -                     | -                     |
| 应付股利             |    | -                     | -                     |
| 其他应付款            |    | 12,643,628.03         | 9,572,641.34          |
| 一年内到期的非流动负债      |    | -                     | -                     |
| 其他流动负债           |    | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>187,229,605.77</b> | <b>150,831,665.79</b> |
| <b>非流动负债：</b>    |    |                       |                       |
| 长期借款             |    | -                     | -                     |
| 应付债券             |    | -                     | -                     |
| 长期应付款            |    | -                     | -                     |
| 专项应付款            |    | -                     | -                     |
| 预计负债             |    | -                     | -                     |
| 递延所得税负债          |    | -                     | -                     |
| 其他非流动负债          |    | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>   |    | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>187,229,605.77</b> | <b>150,831,665.79</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                       |                       |
| 股本               |    | 184,270,676.00        | 184,270,676.00        |
| 资本公积             |    | 55,403,562.99         | 55,403,562.99         |
| 减：库存股            |    | -                     | -                     |
| 盈余公积             |    | 25,670,143.83         | 25,185,657.94         |
| 一般风险准备           |    | -                     | -                     |
| 未分配利润            |    | 117,866,472.60        | 141,146,700.99        |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>383,210,855.42</b> | <b>406,006,597.92</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>570,440,461.19</b> | <b>556,838,263.71</b> |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 利润表

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                 | 附注十一 | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 注释4  | 399,910,737.51 | 425,653,837.15 |
| 减：营业成本             | 注释4  | 307,968,549.11 | 322,664,688.59 |
| 营业税金及附加            |      | 2,311,647.34   | 2,062,788.22   |
| 销售费用               |      | 43,211,797.90  | 42,662,690.63  |
| 管理费用               |      | 37,326,167.99  | 42,391,609.46  |
| 财务费用               |      | 5,107,536.68   | 458,026.59     |
| 资产减值损失             |      | 2,969,909.72   | 4,381,615.60   |
| 加：公允价值变动收益         |      | -              | -              |
| 投资收益               | 注释5  | 3,319,145.74   | 1,756,110.32   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |      | -              | -              |
| <b>二、营业利润</b>      |      | 4,334,274.51   | 12,788,528.38  |
| 加：营业外收入            |      | 1,360,862.53   | 3,392,355.95   |
| 减：营业外支出            |      | 586,546.31     | 501,817.46     |
| 其中：非流动资产处置损失       |      | 168,493.80     | -              |
| <b>三、利润总额</b>      |      | 5,108,590.73   | 15,679,066.87  |
| 减：所得税费用            |      | 263,731.83     | 2,573,124.13   |
| <b>四、净利润</b>       |      | 4,844,858.90   | 13,105,942.74  |
| <b>五、每股收益：</b>     |      |                |                |
| （一）基本每股收益          |      | -              | -              |
| （二）稀释每股收益          |      | -              | -              |
| <b>六、其他综合收益</b>    |      | -              | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>    |      | 4,844,858.90   | 13,105,942.74  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东雪莱特光电科技股份有限公司

## 现金流量表

2013年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项 目                       | 附注十一 | 本期金额                   | 上期金额                   |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |      |                        |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |      | 553,120,875.57         | 469,448,505.20         |
| 收到的税费返还                   |      | 6,463,926.83           | 6,792,722.39           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |      | 9,839,773.64           | 6,482,988.83           |
| 经营活动现金流入小计                |      | 569,424,576.04         | 482,724,216.42         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 333,044,547.38         | 311,514,660.98         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 70,997,033.58          | 71,807,062.60          |
| 支付的各项税费                   |      | 14,017,858.47          | 18,729,389.35          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |      | 46,047,363.48          | 55,549,336.93          |
| 经营活动现金流出小计                |      | 464,106,802.91         | 457,600,449.86         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>105,317,773.13</b>  | <b>25,123,766.56</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |      |                        |                        |
| 收回投资所收到的现金                |      | 40,000,000.00          | 65,000,000.00          |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 3,575,342.46           | 2,301,324.10           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 79,635.71              | -                      |
| 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                |      | 43,654,978.17          | 67,301,324.10          |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 18,746,128.14          | 2,534,592.40           |
| 投资支付的现金                   |      | 236,180.00             | 100,500,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | 10,000,000.00          | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      | -                      | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |      | 28,982,308.14          | 103,034,592.40         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>14,672,670.03</b>   | <b>(35,733,268.30)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |      |                        |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |      | -                      | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |      | 114,007,525.27         | 5,000,000.00           |
| 发行债券收到的现金                 |      | -                      | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 10,704,050.60          | 8,866,195.67           |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 124,711,575.87         | 13,866,195.67          |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 114,007,525.27         | 15,000,000.00          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 31,284,823.38          | 18,645,179.82          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |      | 7,910,308.53           | 10,838,701.01          |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 153,202,657.18         | 44,483,880.83          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>(28,491,081.31)</b> | <b>(30,617,685.16)</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>91,499,361.85</b>   | <b>(41,227,186.90)</b> |
| 加: 年初现金及现金等价物余额           |      | 4,553,522.40           | 45,780,709.30          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>96,052,884.25</b>   | <b>4,553,522.40</b>    |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**股东权益变动表**

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目               | 附 注 | 2013年度         |               |       |      |               |        |                 |
|-------------------|-----|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|-----------------|
|                   |     | 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           |
| <b>一、上年年末余额</b>   |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 25,185,657.94 | -      | 141,146,700.99  |
| 加：会计政策变更          |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 前期差错更正            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 其他                |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| <b>二、本年初余额</b>    |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 25,185,657.94 | -      | 141,146,700.99  |
| <b>三、本年增减变动金额</b> |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (23,280,228.39) |
| （一）净利润            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 4,844,858.90    |
| （二）其他综合收益         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 上述（一）和（二）小计       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | 4,844,858.90    |
| （三）股东投入和减少资本      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 1. 股东投入资本         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额  |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 3. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| （四）利润分配           |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (28,125,087.29) |
| 1. 提取盈余公积         |     | -              | -             | -     | -    | 484,485.89    | -      | (484,485.89)    |
| 2. 提取一般风险准备       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 3. 对股东的分配         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | (27,640,601.40) |
| 4. 其他             |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| （五）股东权益内部结转       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 1. 资本公积转增股本       |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 2. 盈余公积转增资本股本     |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| 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           |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| <b>（七）其他</b>      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -      | -               |
| <b>四、本年期末余额</b>   |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 25,670,143.83 | -      | 117,866,472.60  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东雪莱特光电科技股份有限公司**  
**股东权益变动表**

2013年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目              | 附 注 | 2012年度         |               |       |      |               |            |                 |                 |
|------------------|-----|----------------|---------------|-------|------|---------------|------------|-----------------|-----------------|
|                  |     | 股本             | 资本公积          | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准<br>备 | 未分配利润           | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额         |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 24,220,563.67 | -          | 150,887,920.12  | 414,782,722.78  |
| 加：会计政策变更         |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 前期差错更正           |     | -              | -             | -     | -    | (345,500.00)  | -          | (3,109,500.00)  | (3,455,000.00)  |
| 其他               |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 二、本年初余额          |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 23,875,063.67 | -          | 147,778,420.12  | 411,327,722.78  |
| 三、本年增减变动金额       |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -          | (6,631,719.13)  | (5,321,124.86)  |
| （一）净利润           |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | 13,105,942.74   | 13,105,942.74   |
| （二）其他综合收益        |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 上述（一）和（二）小计      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | 13,105,942.74   | 13,105,942.74   |
| （三）股东投入和减少资本     |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 1. 股东投入资本        |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 3. 其他            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| （四）利润分配          |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -          | (19,737,661.87) | (18,427,067.60) |
| 1. 提取盈余公积        |     | -              | -             | -     | -    | 1,310,594.27  | -          | (1,310,594.27)  | -               |
| 2. 提取一般风险准备      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 3. 对股东的分配        |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | (18,427,067.60) | (18,427,067.60) |
| 4. 其他            |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| （五）股东权益内部结转      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 1. 资本公积转增股本      |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 2. 盈余公积转增资本股本    |     | -              | -             | -     | -    | -             | -          | -               | -               |
| 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、本年年末余额         |     | 184,270,676.00 | 55,403,562.99 | -     | -    | 25,185,657.94 | -          | 141,146,700.99  | 406,006,597.92  |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 广东雪莱特光电科技股份有限公司

### 2013 年度财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司历史沿革

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

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

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

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

##### (二) 行业性质

本公司属电器机械及器材制造业行业。

##### (三) 经营范围

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

营的项目须取得许可后方可经营)。

#### **(四)主要产品、劳务**

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

#### **(五)公司基本架构**

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总裁负责制。根据业务发展需要,设立照明、汽车照明、环境工程 3 个事业部,以及公司办公室、人力资源与信息部、财务部、后勤部、市场策划部、生产管理与支持部、技术中心等职能部门。

### **二、主要会计政策、会计估计和前期差错**

#### **(一)财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

#### **(二)遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### **(三)会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四)记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

#### **(五)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、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服

务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

外币业务采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (九)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始

确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

**(4) 可供出售金融资产**

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

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

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

**(5) 其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4. 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

## **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

## **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

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：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累

计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，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。

## (十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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。

#### (2) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项：

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据：

以账龄为信用风险组合的依据。

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄            | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 半年以内（含半年）     | 2           | 2            |
| 半年—1 年（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1—2 年（含 2 年）  | 10          | 10           |
| 2—3 年（含 3 年）  | 30          | 30           |
| 3 年以上         | 100         | 100          |

②采用其他方法计提坏账准备的:

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

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

(1) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的确定依据:

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。

(2) 单项金额不重大但单独计提的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益, 单独测试不计提坏账准备的, 包含在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

**(十一) 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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值；其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值；最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 分步处置对子公司投资

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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当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，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

（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。

#### **4. 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。

#### **5. 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十三) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物   | 30      | 3      | 3.23    |
| 专用设备    | 10      | 3      | 9.70    |
| 通用设备    | 10      | 3      | 9.70    |
| 运输设备    | 8       | 3      | 12.13   |
| 电子设备及其他 | 5       | 3      | 19.40   |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### **(十四)在建工程**

##### **1. 在建工程的类别**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程以立项项目分类核算。

##### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### **3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## **(十五)借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时

性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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

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

## **(十六) 无形资产**

### **1. 无形资产的计价方法**

#### **(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量**

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### **(2) 后续计量**

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

### **2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

(1) 专利权法律有规定的从法律, 合同有规定的从合同, 两者都没有规定的按 5 年摊销;

(2) 商标权法律有规定的从法律, 合同有规定的从合同, 两者都没有规定的按 5 年摊

销；

(3) 非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按 5 年摊销；

(4) 财务、物流等软件按 5 年摊销；

(5) 土地使用权按购置使用年限的规定摊销。

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

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

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

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### **4. 无形资产减值准备的计提**

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## **5. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## **6. 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。

## **(十七) 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。

## (十八)收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

国内销售以货物送达到对方验收为销售收入的确认时点。

政府高效照明推广项目销售以居民签收确认为销售收入的确认时点。

国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时点。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 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。

## **(十九)政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### **2. 政府补助的确认**

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **(二十)递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### **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可以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能予以抵销，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。

## **(二十一)经营租赁、融资租赁的会计处理方法**

### **1. 经营租赁会计处理**

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

### **2. 融资租赁会计处理**

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **(二十二)主要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未变更。

## **(二十三)前期差错更正**

### **1. 追溯重述法**

(1) 前期差错更正的内容

2013 年 9 月审计署发布的《审计署关于广东省 2011 年至 2012 年资源能源节约利用类支出科目资金的审计决定》（审农决[2013]192 号）、广东省财政厅发布的《关于收回中央财政补助资金的通知》（粤财工[2013]351 号）及佛山市财政局发布的《佛山市财政局关于收回中央财政补助资金的通知》（佛财工[2013]112 号）中通知：2010 年至 2011 年高效照明产品推广期间，广东雪莱特光电科技股份有限公司将 199.12 万只销售给大宗用户的照明产品以居民用户形式申报，需退回该高效照明产品推广财政补贴资金 345.50 万元。2013 年 9 月本公司已将该款项退还佛山市南海区狮山镇财政局。

相关财政补贴金额 345.50 万元本公司已于 2010 年确认了营业收入，并于 2011 年收到该部分财政补贴资金。由于所退还补贴款项涉及的收入确认时间为 2010 年，所属期间明确，金额确定，本公司进行了追溯调整。

(2) 批准处理情况

根据本公司董事会审议通过。

(3) 受影响的各年度比较报表项目名称和金额

2010 年度

| 报表项目名称        | 更正前金额                 | 更正金额                  | 更正后金额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款          | 121,232,986.80        | (3,455,000.00)        | 117,777,986.80        |
| <b>资产合计</b>   | <b>121,232,986.80</b> | <b>(3,455,000.00)</b> | <b>117,777,986.80</b> |
| 盈余公积          | 21,755,390.90         | (345,500.00)          | 21,409,890.90         |
| 未分配利润         | 151,861,362.04        | (3,109,500.00)        | 154,970,862.04        |
| <b>股东权益合计</b> | <b>173,616,752.94</b> | <b>(3,455,000.00)</b> | <b>176,380,752.94</b> |
| 营业收入          | 357,806,857.10        | (3,455,000.00)        | 354,351,857.10        |
| 净利润           | 173,616,752.94        | (3,455,000.00)        | 176,380,752.94        |

2011 年度

| 报表项目名称        | 更正前金额                 | 更正金额                  | 更正后金额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款         | 18,991,623.88         | 3,455,000.00          | 22,446,623.88         |
| <b>负债合计</b>   | <b>18,991,623.88</b>  | <b>3,455,000.00</b>   | <b>22,446,623.88</b>  |
| 盈余公积          | 24,220,563.67         | (345,500.00)          | 23,875,063.67         |
| 未分配利润         | 158,235,481.43        | (3,109,500.00)        | 155,125,981.43        |
| <b>股东权益合计</b> | <b>182,456,045.10</b> | <b>(3,455,000.00)</b> | <b>179,001,045.10</b> |

## 2012 年度

| 报表项目名称        | 更正前金额                 | 更正金额                  | 更正后金额                 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款         | 24,324,734.70         | 3,455,000.00          | 27,779,734.70         |
| <b>负债合计</b>   | <b>24,324,734.70</b>  | <b>3,455,000.00</b>   | <b>27,779,734.70</b>  |
| 盈余公积          | 25,531,157.94         | (345,500.00)          | 25,185,657.94         |
| 未分配利润         | 153,663,882.35        | (3,109,500.00)        | 150,554,382.35        |
| <b>股东权益合计</b> | <b>179,195,040.29</b> | <b>(3,455,000.00)</b> | <b>175,740,040.29</b> |

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期差错

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

#### 1. 流转税及附加税费

本公司适用主要税种包括：增值税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：

| 税种            | 计税依据    | 税率    |
|---------------|---------|-------|
| 增值税           | 销售货物    | 17%   |
| 城建税           | 实缴流转税税额 | 7%    |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3%、2% |

#### 2. 企业所得税

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

### (二) 税收优惠及批文

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 2011 年 8 月 23 日的高新技术企业证书（编号：GF201144000384），有效期三年（2011 年、2012 年、2013 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2011 年度、2012 年度和 2013 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，本公司 2013 年度、2014 年度和 2015 年度执行的企业所得税税率为 15%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### （一）子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本  | 主要经营范围                                                                                                                                                                       |
|-------|-------|-----|------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 四川雪莱特 | 控股子公司 | 遂宁市 | 制造业  | 5,000 | 研发、制造、加工、销售：照明电器、电真空器件、科教器材、电光源器材及配件，二类消毒室（医疗设施除外）、供应室设备及器具。照明电器按照（凭有限资质经营）。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业制造、研发所需的原辅材料、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外） |
| 雪莱特电商 | 全资子公司 | 佛山市 | 商业   | 1,000 | 网上销售：家用电器、照明产品、照明电器、电光源器材及电子配件、汽车产品电子配件、空气杀菌净化产品及其电子配件。（法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的，须取得许可并经公司登记机关登记注册后方可经营）                                                   |

续：

| 子公司名称 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 期末实际出资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 是否合并 |
|-------|---------|----------|----------|---------------------|------|
| 四川雪莱特 | 99      | 99       | 4,952.38 | ---                 | 是    |
| 雪莱特电商 | 100     | 100      | 1,000.00 | ---                 | 是    |

续：

| 子公司名称 | 企业类型 | 组织机构代码     | 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期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------|------|------------|--------|----------------------|-------------------------------------------------------|
| 四川雪莱特 | 有限公司 | 69697847-9 | 74.17  | ---                  | ---                                                   |
| 雪莱特电商 | 有限公司 | 08677532-4 | ---    | ---                  | ---                                                   |

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

| 子公司名称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 法人<br>代表 | 经营范围                                    |
|-------|-------|-----|------|--------------|----------|-----------------------------------------|
| 广州开林  | 控股子公司 | 广州市 | 商业   | 400          | 冼树忠      | 节能产品、机械设<br>备、通讯器材等的<br>技术研究开发；批<br>发贸易 |

续：

| 子公司名称 | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 期末实际<br>投资额 | 实质上构成对子公司净投<br>资的其他项目余额 | 是否<br>合并 |
|-------|-------------|--------------|-------------|-------------------------|----------|
| 广州开林  | 60          | 60           | 240         | ---                     | 是        |

续：

| 子公司名称 | 企业类型 | 组织机构<br>代码 | 少数股东<br>权益 | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 | 从母公司所有者权益<br>冲减子公司少数股东<br>分担的本期亏损超过<br>少数股东在该子公司<br>期初所有者权益中所<br>享有份额后的余额 |
|-------|------|------------|------------|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| 广州开林  | 有限公司 | 72563236-3 | 53.68      | ---                          | ---                                                                       |

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

| 项 目    | 期末余额          |        |                | 期初余额          |        |               |
|--------|---------------|--------|----------------|---------------|--------|---------------|
|        | 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     |               |        |                |               |        |               |
| 人民币    | 630,594.90    | 1.0000 | 630,594.90     | 114,135.09    | 1.0000 | 114,135.09    |
| 小计     | ---           | ---    | 630,594.90     | ---           | ---    | 114,135.09    |
| 银行存款   |               |        |                |               |        |               |
| 人民币    | 95,126,154.62 | 1.0000 | 95,126,154.62  | 4,254,928.44  | 1.0000 | 4,254,928.44  |
| 港币     | 1.88          | 0.7862 | 1.48           | 6.34          | 0.8108 | 5.14          |
| 美元     | 523,565.93    | 6.0969 | 3,192,129.12   | 278,113.90    | 6.2855 | 1,748,084.92  |
| 欧元     | 0.20          | 8.4189 | 1.68           | 5.67          | 8.3176 | 47.16         |
| 小计     | ---           | ---    | 98,318,286.90  | ---           | ---    | 6,003,065.66  |
| 其他货币资金 |               |        |                |               |        |               |
| 人民币    | 9,219,657.22  | 1.0000 | 9,219,657.22   | 12,451,187.60 | 1.0000 | 12,451,187.60 |
| 小计     | ---           | ---    | 9,219,657.22   | ---           | ---    | 12,451,187.60 |
| 合计     | ---           | ---    | 108,168,539.02 | ---           | ---    | 18,568,388.35 |

其中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 | 7,910,308.53 | 11,151,187.60 |
| 诉讼保证金     | 1,309,348.69 | 1,300,000.00  |
| 合计        | 9,219,657.22 | 12,451,187.60 |

货币资金期末较期初余额增加 89,600,150.67 元，增加比例 482.54%，主要系本期收回大部分货款、投资款等。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 608,700.00 | 1,312,661.95 |
| 合计     | 608,700.00 | 1,312,661.95 |

### 2. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下

| 出票单位           | 出票日期       | 到期日       | 金额           |
|----------------|------------|-----------|--------------|
| 中铁十三集团电务工程有限公司 | 2013-11-19 | 2014-1-26 | 540,000.00   |
| 湖南省玉泉体育用品有限公司  | 2013-11-1  | 2014-3-29 | 500,000.00   |
| 徐州光冷弯型钢有限公司    | 2013-12-29 | 2014-5-21 | 500,000.00   |
| 浙江省长兴能电源有限公司   | 2013-11-25 | 2014-1-9  | 500,000.00   |
| 云南世盛投资有限公司     | 2013-11-21 | 2014-5-20 | 500,000.00   |
| 合计             |            |           | 2,540,000.00 |

期末已背书未到期的票据金额合计 7,602,683.00 元。

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额           |        |               |        |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |        |
|                        | 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   | 8,023,223.73   | 6.50   | ---           | ---    |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |               |        |
| 账龄分析法                  | 115,461,791.64 | 93.50  | 13,532,382.27 | 11.72  |
| 组合小计                   | 115,461,791.64 | 93.50  | 13,532,382.27 | 11.72  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---            | ---    | ---           | ---    |
| 合计                     | 123,485,015.37 | 100.00 | 13,532,382.27 | 10.96  |

续：

| 种类                     | 期初余额                  |               |                      |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |             |
|                        | 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   | 51,240,276.97         | 27.82         | ---                  | ---         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |             |
| 账龄分析法                  | 132,925,972.24        | 72.18         | 10,911,112.02        | 8.21        |
| <b>组合小计</b>            | <b>132,925,972.24</b> | <b>72.18</b>  | <b>10,911,112.02</b> | <b>8.21</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---                   | ---           | ---                  | ---         |
| <b>合计</b>              | <b>184,166,249.21</b> | <b>100.00</b> | <b>10,911,112.02</b> | <b>5.92</b> |

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄                | 期末余额                  |              |                      | 期初余额                  |              |                      |
|-------------------|-----------------------|--------------|----------------------|-----------------------|--------------|----------------------|
|                   | 账面余额                  |              | 坏账准备                 | 账面余额                  |              | 坏账准备                 |
|                   | 金额                    | 比例（%）        |                      | 金额                    | 比例（%）        |                      |
| 半年以内<br>（含半年）     | 66,240,285.93         | 53.64        | 1,324,805.72         | 99,413,304.20         | 53.98        | 1,988,132.81         |
| 半年—1 年<br>（含 1 年） | 25,758,539.56         | 20.86        | 1,287,926.98         | 9,729,001.55          | 5.28         | 486,450.08           |
| 1—2 年<br>（含 2 年）  | 5,942,969.47          | 4.82         | 594,296.95           | 15,897,918.90         | 8.63         | 1,590,458.25         |
| 2—3 年<br>（含 3 年）  | 10,278,062.93         | 8.32         | 3,083,418.87         | 1,485,252.44          | 0.81         | 445,575.73           |
| 3 年以上             | 7,241,933.75          | 5.86         | 7,241,933.75         | 6,400,495.15          | 3.48         | 6,400,495.15         |
| <b>合计</b>         | <b>115,461,791.64</b> | <b>93.50</b> | <b>13,532,382.27</b> | <b>132,925,972.24</b> | <b>72.18</b> | <b>10,911,112.02</b> |

## 2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容      | 账面余额                | 坏账准备金额     | 计提比例（%）    | 理由    |
|-------------|---------------------|------------|------------|-------|
| 应收账款-政府补贴收入 | 8,023,223.73        | ---        | ---        | 无收回风险 |
| <b>合计</b>   | <b>8,023,223.73</b> | <b>---</b> | <b>---</b> |       |

3. 本期不存在本报告期前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

#### 4. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|------------|------|-----------|
| 广州市世嘉灯饰照明有限公司 | 货款     | 178,676.87 | 无法收回 | 否         |
| 华星照明灯饰经营部     | 货款     | 145,364.60 | 无法收回 | 否         |
| 零星客户          | 货款     | 368,944.23 | 无法收回 | 否         |
| 合计            |        | 692,985.70 |      |           |

#### 5. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 6. 应收账款中欠款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限          | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 第一名  | 第三方    | 18,272,232.44 | 半年-1 年      | 14.80         |
| 第二名  | 第三方    | 11,077,032.90 | 半年以内        | 8.97          |
| 第三名  | 第三方    | 8,023,223.73  | 半年以内        | 6.50          |
| 第四名  | 第三方    | 5,527,630.03  | 半年以内、1-2 年  | 4.48          |
| 第五名  | 第三方    | 4,569,952.52  | 半年以内、半年-1 年 | 3.70          |

#### 7. 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额         | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|------------|---------------|
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | 合营企业   | 6,663.50   | 0.01          |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 联营企业   | 365,646.21 | 0.30          |
| 合计             |        | 372,309.71 | 0.31          |

#### 8. 应收账款中外币余额

| 外币名称 | 期末余额         |        |               | 期初余额         |        |               |
|------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|      | 原币金额         | 折算率    | 折人民币金额        | 原币金额         | 折算率    | 折人民币金额        |
| 港币   | ---          | ---    | ---           | 17,930.35    | 0.8108 | 14,537.93     |
| 美元   | 3,984,943.74 | 6.0969 | 24,295,803.49 | 3,943,508.53 | 6.2855 | 24,786,922.88 |
| 合计   |              |        | 24,295,803.49 |              |        | 24,801,460.81 |

9. 本期应收账款较期初余额减少 60,681,233.84 元，减少比例为 32.95%，主要系本期中标的高效照明推广项目截至期末尚未开始，该推广项目应收款比上期大幅减少。

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 5,865,874.95  | 54.24  | 12,487,013.29 | 84.33  |
| 1-2 年 | 2,670,996.45  | 24.70  | 2,160,064.37  | 14.59  |
| 2-3 年 | 2,117,076.09  | 19.58  | 32,155.00     | 0.21   |
| 3 年以上 | 161,115.04    | 1.48   | 128,960.04    | 0.87   |
| 合计    | 10,815,062.53 | 100.00 | 14,808,192.70 | 100.00 |

##### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额           | 时间          | 未结算原因   |
|------|--------|--------------|-------------|---------|
| 第一名  | 第三方    | 1,850,000.00 | 1-2 年       | 预付材料款   |
| 第二名  | 第三方    | 700,000.00   | 1 年以内       | 预付广告赞助费 |
| 第三名  | 第三方    | 480,000.00   | 1 年以内、1-2 年 | 预付材料款   |
| 第四名  | 第三方    | 450,000.00   | 1 年以内       | 预付广告费   |
| 第五名  | 第三方    | 290,953.86   | 2-3 年       | 预付材料款   |

##### 3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 注释5. 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 期末余额         |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 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   | ---          | ---    | ---        | ---   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |       |
| 账龄分析法                   | 4,012,011.97 | 100.00 | 876,556.42 | 21.85 |
| 组合小计                    | 4,012,011.97 | 100.00 | 876,556.42 | 21.85 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | ---          | ---    | ---        | ---   |
| 合计                      | 4,012,011.97 | 100.00 | 876,556.42 | 21.85 |

续：

| 种 类                     | 期初余额                |               |                   |              |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|
|                         | 账面余额                |               | 坏账准备              |              |
|                         | 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   | ---                 | ---           | ---               | ---          |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |              |
| 账龄分析法                   | 2,953,436.23        | 93.98         | 826,516.04        | 27.98        |
| <b>组合小计</b>             | <b>2,953,436.23</b> | <b>93.98</b>  | <b>826,516.04</b> | <b>27.98</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 189,123.74          | 6.02          | ---               | ---          |
| <b>合计</b>               | <b>3,142,559.97</b> | <b>100.00</b> | <b>826,516.04</b> | <b>26.30</b> |

其他应收款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄               | 期末余额                |               |                   | 期初余额                |              |                   |
|-------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|--------------|-------------------|
|                   | 账面余额                |               | 坏账准备              | 账面余额                |              | 坏账准备              |
|                   | 金额                  | 比例（%）         |                   | 金额                  | 比例（%）        |                   |
| 半年以内<br>（含半年）     | 2,648,803.43        | 66.02         | 52,976.06         | 1,703,520.27        | 54.20        | 34,203.68         |
| 半年—1 年<br>（含 1 年） | 182,573.00          | 4.55          | 9,128.65          | 269,220.67          | 8.57         | 13,461.03         |
| 1—2 年<br>（含 2 年）  | 361,855.65          | 9.02          | 36,185.56         | 191,372.73          | 6.09         | 18,470.92         |
| 2—3 年<br>（含 3 年）  | 57,876.77           | 1.44          | 17,363.03         | 41,345.94           | 1.32         | 12,403.79         |
| 3 年以上             | 760,903.12          | 18.97         | 760,903.12        | 747,976.62          | 23.80        | 747,976.62        |
| <b>合计</b>         | <b>4,012,011.97</b> | <b>100.00</b> | <b>876,556.42</b> | <b>2,953,436.23</b> | <b>93.98</b> | <b>826,516.04</b> |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 其他应收款金额前五名单位情况

| 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(%) | 性质或内容 |
|---------------|--------|------------|-------|----------------|-------|
| 应收出口退税款       | 第三方    | 285,809.82 | 半年以内  | 7.12           | 出口退税款 |
| 佛山市南海燃气发展有限公司 | 第三方    | 180,000.00 | 3 年以上 | 4.49           | 燃气押金  |
| 四川邦赛环保技术有限公司  | 第三方    | 180,000.00 | 半年以内  | 4.49           | 投标保证金 |
| 福田区科浩五金交电商行   | 第三方    | 174,367.00 | 3 年以上 | 4.35           | 产品保证金 |
| 办事处房租押金       | 第三方    | 158,200.00 | 半年以内  | 3.94           | 押金    |

## 6. 期末无其他应收关联方款项

7. 其他应收款期末较期初余额增加 1,058,575.74 元, 增加比例 35.84%, 主要系投标保证金、押金及员工备用金等的增长。

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

| 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   | 51,045,369.71  | 328,644.10 | 50,716,725.61  | 61,591,649.31  | 8,046.10  | 61,583,603.21  |
| 在产品   | 8,093,973.07   | ---        | 8,093,973.07   | 9,586,004.49   | ---       | 9,586,004.49   |
| 自制半成品 | 28,178,484.49  | ---        | 28,178,484.49  | 18,336,667.31  | ---       | 18,336,667.31  |
| 产成品   | 42,497,245.66  | 60,230.81  | 42,437,014.85  | 25,710,736.90  | 36,614.74 | 25,674,122.16  |
| 低值易耗品 | 965,982.29     | ---        | 965,982.29     | 958,333.75     | ---       | 958,333.75     |
| 合计    | 130,781,055.22 | 388,874.91 | 130,392,180.31 | 116,183,391.76 | 44,660.84 | 116,138,730.92 |

### 2. 存货跌价准备

| 存货种类  | 期初账面余额    | 本期计提额      | 本期减少额 |     | 期末账面余额     |
|-------|-----------|------------|-------|-----|------------|
|       |           |            | 转回    | 转销  |            |
| 原材料   | 8,046.10  | 320,598.00 | ---   | --- | 328,644.10 |
| 在产品   | ---       | ---        | ---   | --- | ---        |
| 自制半成品 | ---       | ---        | ---   | --- | ---        |
| 产成品   | 36,614.74 | 23,616.07  | ---   | --- | 60,230.81  |
| 低值易耗品 | ---       | ---        | ---   | --- | ---        |
| 合计    | 44,660.84 | 344,214.07 | ---   | --- | 388,874.91 |

## 注释7. 其他流动资产

| 项 目       | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 待抵扣增值税进项税 | 6,096,314.31 | 5,654,496.43 |
| 当期预缴所得税   | 1,082,610.57 | 2,777,347.17 |
| 合计        | 7,178,924.88 | 8,431,843.60 |

## 注释8. 长期股权投资

### 1. 长期股权投资分项列示如下

| 被投资单位             | 初始核算方法  | 投资成本          | 期初账面余额        | 本期增减额（减少以负数填列）  | 期末账面余额       |
|-------------------|---------|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司      | 权益法     | 7,500,000.00  | 6,180,464.11  | (268,956.99)    | 5,911,507.12 |
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）* | 成本法     | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | (40,000,000.00) | ---          |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司**  | 权益法     | 236,180.00    | ---           | 248,940.27      | 248,940.27   |
| 合计                |         | 47,736,180.00 | 46,180,464.11 | (40,020,016.72) | 6,160,447.39 |
| 被投资单位             | 持股比例（%） | 表决权比例（%）      | 减值准备金额        | 本期计提减值准备金额      | 本期现金红利       |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司      | 50.00   | 50.00         | ---           | ---             | ---          |
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）* | 5.76    | 5.76          | ---           | ---             | 3,575,342.46 |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司**  | 49.00   | 49.00         | ---           | ---             | ---          |
| 合计                |         |               | ---           | ---             | 3,575,342.46 |

\*对上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）投资情况说明详见附注十、（二）。

\*\*对雪莱特（东南亚）有限责任公司的投资情况说明见附注十、（三）。

### 2. 对合营企业和联营企业投资

（金额单位：万元）

| 被投资单位          | 持股比例（%） | 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   |
|----------------|---------|----------|----------|--------|----------|----------|---------|
| 合营企业           |         |          |          |        |          |          |         |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | 50.00   | 50.00    | 2,000.99 | 823.67 | 1,177.32 | ---      | (53.79) |
| 联营企业           |         |          |          |        |          |          |         |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 49.00   | 49.00    | 102.40   | 53.57  | 48.83    | 17.57    | 2.60    |

3. 长期股权投资期末较 2012 年 12 月 31 日减少 40,020,016.72 元，减少比例 86.66%，主要系本期收回对上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）的投资所致。

#### 注释9. 固定资产原价及累计折旧

##### 1. 固定资产情况

| 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     | <b>262,245,887.65</b> | <b>3,917,162.34</b>  | <b>2,030,973.14</b> | <b>264,132,076.85</b> |
| 其中：房屋建筑物     | 87,923,989.61         | 928,254.00           | —                   | 88,852,243.61         |
| 专用设备         | 157,473,518.20        | 1,869,708.81         | 115,581.24          | 159,227,645.77        |
| 通用设备         | 7,849,436.63          | 375,543.57           | —                   | 8,224,980.20          |
| 运输设备         | 2,351,270.93          | —                    | 536,835.93          | 1,814,435.00          |
| 电子设备及其他      | 6,647,672.28          | 743,655.96           | 1,378,555.97        | 6,012,772.27          |
|              |                       | 本期计提                 | 本期减少                |                       |
| 二、累计折旧合计     | <b>112,452,685.07</b> | <b>18,191,301.98</b> | <b>1,604,926.69</b> | <b>129,039,060.36</b> |
| 其中：房屋建筑物     | 18,802,220.74         | 2,804,018.16         | 5,011.65            | 21,601,227.25         |
| 专用设备         | 82,102,266.51         | 13,777,454.37        | 90,637.68           | 95,789,083.20         |
| 通用设备         | 4,654,231.58          | 903,761.88           | —                   | 5,557,993.46          |
| 运输设备         | 1,569,472.36          | 234,016.73           | 220,920.76          | 1,582,568.33          |
| 电子设备及其他      | 5,324,493.88          | 472,050.84           | 1,288,356.60        | 4,508,188.12          |
| 三、固定资产账面净值合计 | <b>149,793,202.58</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>            | <b>135,093,016.49</b> |
| 其中：房屋建筑物     | 69,121,768.87         | —                    | —                   | 67,251,016.36         |
| 专用设备         | 75,371,251.69         | —                    | —                   | 63,438,562.57         |
| 通用设备         | 3,195,205.05          | —                    | —                   | 2,666,986.74          |
| 运输设备         | 781,798.57            | —                    | —                   | 231,866.67            |
| 电子设备及其他      | 1,323,178.40          | —                    | —                   | 1,504,584.15          |
| 四、减值准备合计     | <b>—</b>              | <b>—</b>             | <b>—</b>            | <b>—</b>              |
| 其中：房屋建筑物     | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 专用设备         | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 通用设备         | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 运输设备         | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 电子设备及其他      | —                     | —                    | —                   | —                     |
| 五、固定资产账面价值合计 | <b>149,793,202.58</b> | <b>—</b>             | <b>—</b>            | <b>135,093,016.49</b> |
| 其中：房屋建筑物     | 69,121,768.87         | —                    | —                   | 67,251,016.36         |
| 专用设备         | 75,371,251.69         | —                    | —                   | 63,438,562.57         |
| 通用设备         | 3,195,205.05          | —                    | —                   | 2,666,986.74          |
| 运输设备         | 781,798.57            | —                    | —                   | 231,866.67            |
| 电子设备及其他      | 1,323,178.40          | —                    | —                   | 1,504,584.15          |

本期折旧额 18,191,301.98 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 886,269.39 元。

期末为借款做抵押的固定资产账面价值为 53,515,564.15 元，详见附注十、（一）。

## 2. 期末无闲置的固定资产

## 3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

## 4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

## 5. 期末无持有待售的固定资产

## 6. 期末无未办妥产权证书的固定资产

### 注释10. 在建工程

| 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         |
| 四川厂房工程 | 15,748,033.04 | ---  | 15,748,033.04 | 2,079,539.00 | ---  | 2,079,539.00 |
| 合计     | 15,748,033.04 | ---  | 15,748,033.04 | 2,079,539.00 | ---  | 2,079,539.00 |

#### 1. 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称 | 预算数      | 期初余额          | 本期增加             | 转入固定<br>资产          | 其他减少 | 工程投入占预<br>算比例(%) |
|--------|----------|---------------|------------------|---------------------|------|------------------|
| 四川厂房工程 | 1,289 万元 | 2,079,539.00  | 13,668,494.04    | ---                 | ---  | 122.20           |
| 合计     |          | 2,079,539.00  | 13,668,494.04    | ---                 | ---  |                  |
| 工程项目名称 | 工程进度     | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息<br>资本化率<br>(%) | 资金来源 | 期末余额             |
| 四川厂房工程 | 100%     | ---           | ---              | ---                 | 自筹   | 15,748,033.04    |
| 合计     |          | ---           | ---              | ---                 |      | 15,748,033.04    |

#### 2. 期末在建工程预计可收回金额不低于账面价值，故未计提减值准备。

### 注释11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

| 项 目      | 期初账面余额        | 本期增加       | 本期减少 | 期末账面余额        |
|----------|---------------|------------|------|---------------|
| 1.账面原值合计 | 35,710,713.48 | 337,357.65 | ---  | 36,048,071.13 |
| 土地使用权    | 28,670,993.70 | ---        | ---  | 28,670,993.70 |
| 商标权      | 1,024,310.00  | 5,600.00   | ---  | 1,029,910.00  |

| 项 目                 | 期初账面余额               | 本期增加                | 本期减少       | 期末账面余额               |
|---------------------|----------------------|---------------------|------------|----------------------|
| 专利权                 | 968,698.31           | 227,423.74          | ---        | 1,196,122.05         |
| 软件                  | 2,828,819.07         | 104,333.91          | ---        | 2,933,152.98         |
| 非专利技术               | 2,188,792.40         | ---                 | ---        | 2,188,792.40         |
| 其他                  | 29,100.00            | ---                 | ---        | 29,100.00            |
| <b>2.累计摊销合计</b>     | <b>9,798,417.50</b>  | <b>1,595,771.73</b> | <b>---</b> | <b>11,394,189.23</b> |
| 土地使用权               | 4,198,852.30         | 573,419.84          | ---        | 4,772,272.14         |
| 商标权                 | 312,309.08           | 190,673.33          | ---        | 502,982.41           |
| 专利权                 | 864,743.38           | 152,260.63          | ---        | 1,017,004.01         |
| 软件                  | 2,547,485.17         | 336,553.10          | ---        | 2,884,038.27         |
| 非专利技术               | 1,845,927.57         | 342,864.83          | ---        | 2,188,792.40         |
| 其他                  | 29,100.00            | ---                 | ---        | 29,100.00            |
| <b>3.无形资产账面净值合计</b> | <b>25,912,295.98</b> | <b>---</b>          | <b>---</b> | <b>24,653,881.90</b> |
| 土地使用权               | 24,472,141.40        | ---                 | ---        | 23,898,721.56        |
| 商标权                 | 712,000.92           | ---                 | ---        | 526,927.59           |
| 专利权                 | 103,954.93           | ---                 | ---        | 179,118.04           |
| 软件                  | 281,333.90           | ---                 | ---        | 49,114.71            |
| 非专利技术               | 342,864.83           | ---                 | ---        | ---                  |
| 其他                  | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| <b>4.减值准备合计</b>     | <b>---</b>           | <b>---</b>          | <b>---</b> | <b>---</b>           |
| 土地使用权               | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| 商标权                 | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| 专利权                 | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| 软件                  | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| 非专利技术               | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| 其他                  | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |
| <b>5.无形资产账面价值合计</b> | <b>25,912,295.98</b> | <b>---</b>          | <b>---</b> | <b>24,653,881.90</b> |
| 土地使用权               | 24,472,141.40        | ---                 | ---        | 23,898,721.56        |
| 商标权                 | 712,000.92           | ---                 | ---        | 526,927.59           |
| 专利权                 | 103,954.93           | ---                 | ---        | 179,118.04           |
| 软件                  | 281,333.90           | ---                 | ---        | 49,114.71            |
| 非专利技术               | 342,864.83           | ---                 | ---        | ---                  |
| 其他                  | ---                  | ---                 | ---        | ---                  |

本期摊销额 1,595,771.73 元。

期末为借款做抵押的无形资产账面价值为 9,553,774.84 元，详见附注十、（一）。

#### 注释12. 长期待摊费用

| 项 目       | 期初余额       | 本期增加额 | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末余额       | 其他减少的原因 |
|-----------|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 商铺租金      | 35,708.56  | ---   | 35,708.56  | ---   | ---        | ---     |
| 证券信息披露费   | 220,000.00 | ---   | 120,000.00 | ---   | 100,000.00 | ---     |
| DIS 插件套模具 | 2,314.61   | ---   | 2,314.61   | ---   | ---        | ---     |
| 饭堂装修工程    | 116,249.60 | ---   | 23,250.10  | ---   | 92,999.50  | ---     |
| 合计        | 374,272.77 | ---   | 181,273.27 | ---   | 192,999.50 | ---     |

#### 注释13. 递延所得税资产

##### 1. 已确认的递延所得税资产

| 项 目      | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产： |              |              |
| 资产减值准备   | 2,430,357.35 | 1,944,913.20 |
| 可抵扣亏损    | 281,837.55   | ---          |
| 未实现毛利    | 227,827.25   | 1,159,225.25 |
| 递延收益     | 61,525.00    | ---          |
| 合计       | 3,001,547.15 | 3,104,138.45 |

##### 2. 期末无未确认递延所得税资产。

##### 3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项 目     | 暂时性差异金额       |
|---------|---------------|
| 可抵扣差异项目 |               |
| 资产减值准备  | 14,797,813.60 |
| 可抵扣亏损   | 1,127,350.18  |
| 未实现毛利   | 1,400,897.87  |
| 递延收益    | 410,166.67    |
| 合计      | 17,736,228.32 |

#### 注释14. 资产减值准备

| 项 目    | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 |            | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|------------|---------------|
|        |               |              | 转 回  | 转 销        |               |
| 坏账准备   | 11,737,628.06 | 3,364,296.33 | ---  | 692,985.70 | 14,408,938.69 |
| 存货跌价准备 | 44,660.84     | 344,214.07   | ---  | ---        | 388,874.91    |
| 合计     | 11,782,288.90 | 3,708,510.40 | ---  | 692,985.70 | 14,797,813.60 |

#### 注释15. 其他非流动资产

| 类别及内容    | 期末余额          | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 购买写字楼预付款 | 13,131,475.50 | ---  |
| 合计       | 13,131,475.50 | ---  |

其他非流动资产期末较期初余额增加 13,131,475.50 元，主要是为购买办公写字楼预付的款项。

#### 注释16. 应付票据

| 种 类    | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 24,446,220.48 | 44,029,916.48 |
| 商业承兑汇票 | 3,500,000.00  | ---           |
| 合计     | 27,946,220.48 | 44,029,916.48 |

下一会计期间将到期的票据金额 27,946,220.48 元。

#### 注释17. 应付账款

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 80,794,693.01 | 46,436,963.28 |
| 1 - 2 年 | 2,397,201.08  | 759,466.66    |
| 2 - 3 年 | 592,270.31    | 2,536,900.03  |
| 3 年以上   | 3,310,292.76  | 1,059,774.62  |
| 合计      | 87,094,457.16 | 50,793,104.59 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项情况。

3. 应付账款中外币余额

| 外币名称 | 期末余额      |        |            | 期初余额       |        |              |
|------|-----------|--------|------------|------------|--------|--------------|
|      | 原币金额      | 折算率    | 人民币金额      | 原币金额       | 折算率    | 人民币金额        |
| 美元   | 18,919.61 | 6.0969 | 115,350.99 | 234,725.11 | 6.2855 | 1,475,364.68 |
| 小计   |           |        | 115,350.99 |            |        | 1,475,364.68 |

4. 应付账款期末余额较 2012 年 12 月 31 日增加 36,301,352.57 元，增加比例 71.47%，主要系本期部分材料款延时支付及在建工程应付款增加所致。

注释18. 预收款项

| 项 目   | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 8,153,012.28  | 6,197,898.34 |
| 1-2 年 | 2,434,852.07  | 1,061,627.59 |
| 2-3 年 | 998,559.29    | 1,454,266.29 |
| 3 年以上 | 1,635,158.90  | 373,812.90   |
| 合计    | 13,221,582.54 | 9,087,605.12 |

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中预收关联方款项情况

| 单位名称        | 与本公司关系       | 金额        | 占预收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------------|-----------|---------------|
| 昆明雪莱特商贸有限公司 | 控股股东亲属控制下的公司 | 58,564.30 | 0.44          |
| 合计          |              | 58,564.30 | 0.44          |

3. 预收账款期末较 2012 年 12 月 31 日增加 4,133,977.42 元，增加比例 45.49%，主要是使用预收款结算方式增多。

注释19. 应付职工薪酬

| 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 | 6,359,935.00 | 75,420,239.84 | 75,147,647.81 | 6,632,527.03 |
| (2) 职工福利费       | ---          | 1,872,492.27  | 1,872,492.27  | ---          |
| (3) 社会保险费       | 266,134.56   | 5,150,299.53  | 5,416,434.09  | ---          |
| 其中：医疗保险费        | ---          | 1,580,078.50  | 1,580,078.50  | ---          |
| 基本养老保险费         | 266,134.56   | 2,832,519.37  | 3,098,653.93  | ---          |
| 失业保险费           | ---          | 264,270.28    | 264,270.28    | ---          |
| 工伤保险费           | ---          | 227,593.91    | 227,593.91    | ---          |
| 生育保险费           | ---          | 245,837.47    | 245,837.47    | ---          |
| (4) 工会经费和职工教育经费 | ---          | 670,081.39    | 670,081.39    | ---          |
| 合计              | 6,626,069.56 | 83,113,113.03 | 83,106,655.56 | 6,632,527.03 |

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的款项。

## 注释20. 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税       | 1,327,267.85        | ---                 |
| 城建税       | 172,397.43          | 20,730.47           |
| 企业所得税     | 2,047,253.57        | 5,469,760.51        |
| 个人所得税     | 48,085.42           | 2,858.77            |
| 教育费附加     | 116,482.34          | 9,038.70            |
| 堤围费       | 42,746.12           | 74,479.54           |
| 房产税       | 685,271.40          | 685,271.03          |
| 土地使用税     | 304,013.07          | 305,794.79          |
| <b>合计</b> | <b>4,743,517.20</b> | <b>6,567,933.81</b> |

## 注释21. 其他应付款

| 项 目       | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内     | 22,061,042.17        | 23,142,178.67        |
| 1 - 2 年   | 178,643.67           | 3,939,067.88         |
| 2 - 3 年   | 96,200.00            | 38,011.66            |
| 3 年以上     | 581,659.15           | 660,476.49           |
| <b>合计</b> | <b>22,917,544.99</b> | <b>27,779,734.70</b> |

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方款项情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额                  | 占其他应付款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------------|----------------|
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司 | 合营企业   | 3,440,143.87        | 15.01          |
| <b>合计</b>    |        | <b>3,440,143.87</b> | <b>15.01</b>   |

## 注释22. 其他非流动负债

| 项 目            | 期末账面余额            | 期初账面余额            |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 节能荧光灯生产线建设项目补助 | 410,166.67        | 456,166.67        |
| <b>合计</b>      | <b>410,166.67</b> | <b>456,166.67</b> |

其他非流动负债说明：

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 46,000.00 元,详见注释 34 政府补助说明第 12 条。

### 注释23. 股本

| 项 目                 | 期初余额                  | 本期变动增 (+) 减 (-) |            |            |                     |                     | 期末余额                  |
|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
|                     |                       | 发行<br>新股        | 送<br>股     | 公积金<br>转股  | 其他                  | 小计                  |                       |
| 1. 有限售条件股份          |                       |                 |            |            |                     |                     |                       |
| (1)国家持股             | ---                   | ---             | ---        | ---        | ---                 | ---                 |                       |
| (2)国有法人持股           | ---                   | ---             | ---        | ---        | ---                 | ---                 |                       |
| (3)其他内资持股           | 68,834,829.00         | ---             | ---        | ---        | 488,130.00          | 488,130.00          | 69,322,959.00         |
| 其中:                 |                       |                 |            |            |                     |                     |                       |
| 境内自然人持股             | 68,834,829.00         | ---             | ---        | ---        | 488,130.00          | 488,130.00          | 69,322,959.00         |
| <b>有限售条件股份合计</b>    | <b>68,834,829.00</b>  | <b>---</b>      | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>488,130.00</b>   | <b>488,130.00</b>   | <b>69,322,959.00</b>  |
| 2. 无限售条件流通股份        |                       |                 |            |            |                     |                     |                       |
| (1)人民币普通股           | 115,435,847.00        | ---             | ---        | ---        | (488,130.00)        | (488,130.00)        | 114,947,717.00        |
| (2)其他               | ---                   | ---             | ---        | ---        | ---                 | ---                 | ---                   |
| <b>无限售条件流通股股份合计</b> | <b>115,435,847.00</b> | <b>---</b>      | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>(488,130.00)</b> | <b>(488,130.00)</b> | <b>114,947,717.00</b> |
| <b>合计</b>           | <b>184,270,676.00</b> | <b>---</b>      | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>---</b>          | <b>---</b>          | <b>184,270,676.00</b> |

### 注释24. 资本公积

| 项 目           | 期初余额                 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|------------|------------|----------------------|
| 1.资本溢价 (股本溢价) |                      |            |            |                      |
| (1) 投资者投入的资本  | 53,830,105.74        | ---        | ---        | 53,830,105.74        |
| (2) 购买少数股权    | 84,802.18            | ---        | ---        | 84,802.18            |
| <b>小计</b>     | <b>53,914,907.92</b> | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>53,914,907.92</b> |
| 2.其他资本公积      |                      |            |            |                      |
| (1) 无需支付的款项   | 674,632.70           | ---        | ---        | 674,632.70           |
| (2) 拨款转入      | 898,824.55           | ---        | ---        | 898,824.55           |
| <b>小计</b>     | <b>1,573,457.25</b>  | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>1,573,457.25</b>  |
| <b>合计</b>     | <b>55,488,365.17</b> | <b>---</b> | <b>---</b> | <b>55,488,365.17</b> |

## 注释25. 盈余公积

| 项 目       | 期初余额                 | 本期增加              | 本期减少       | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|------------|----------------------|
| 法定盈余公积    | 21,377,959.06        | 484,485.89        | ---        | 21,862,444.95        |
| 任意盈余公积    | 3,807,698.88         | ---               | ---        | 3,807,698.88         |
| <b>合计</b> | <b>25,185,657.94</b> | <b>484,485.89</b> | <b>---</b> | <b>25,670,143.83</b> |

本期增加额系根据公司章程按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 注释26. 未分配利润

| 项 目                   | 金 额            | 提取或分配比例     |
|-----------------------|----------------|-------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 150,554,382.35 |             |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | ---            |             |
| 调整后期初未分配利润            | 150,554,382.35 |             |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 16,129,946.51  |             |
| 减：提取法定盈余公积            | 484,485.89     | 母公司净利润的 10% |
| 提取任意盈余公积              | ---            |             |
| 应付普通股股利*1             | 27,640,601.40  |             |
| 转作股本的普通股股利            | ---            |             |
| 期末未分配利润               | 138,559,241.57 |             |

\*1、本期利润分配情况：

2013 年度股利分配共计 27,640,601.40 元，系根据本公司 2013 年 5 月 23 日召开的股东大会决议，以公司截止 2012 年 12 月 31 日总股本 184,270,676 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），合计共派发现金红利 27,640,601.40 元。

## 注释27. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本分类情况

| 项 目         | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>营业收入</b> | <b>392,049,378.32</b> | <b>422,426,436.32</b> |
| 其中：主营业务收入   | 377,228,788.37        | 409,222,596.33        |
| 其他业务收入      | 14,820,589.95         | 13,203,839.99         |
| <b>营业成本</b> | <b>281,647,211.78</b> | <b>296,529,527.32</b> |
| 其中：主营业务成本   | 280,354,926.05        | 285,092,267.41        |
| 其他业务成本      | 1,292,285.73          | 11,437,259.91         |

## 2. 主营业务（分产品）

| 产品名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 灯管系列     | 16,556,951.18  | 13,376,680.78  | 30,550,346.09  | 22,882,514.05  |
| 插管灯系列    | 83,239,310.68  | 69,953,304.83  | 82,107,646.40  | 71,677,531.90  |
| 一体化电子灯系列 | 54,725,253.64  | 38,528,594.30  | 163,907,022.18 | 93,098,146.47  |
| 紫外线灯系列   | 37,165,078.87  | 20,554,805.00  | 21,260,587.06  | 12,311,079.85  |
| HID 灯系列  | 87,185,269.07  | 60,164,157.53  | 66,578,213.46  | 45,846,211.71  |
| LED 系列   | 50,301,692.18  | 35,487,645.17  | 13,046,588.17  | 9,391,001.39   |
| 其他       | 44,463,000.18  | 39,371,443.78  | 27,303,062.57  | 25,722,327.32  |
| 开林台灯系列   | 3,592,232.57   | 2,918,294.66   | 4,469,130.40   | 4,163,454.72   |
| 合计       | 377,228,788.37 | 280,354,926.05 | 409,222,596.33 | 285,092,267.41 |

## 3. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华中地区 | 7,106,229.06   | 6,132,958.01   | 8,167,394.12   | 7,106,658.59   |
| 华南地区 | 113,243,851.76 | 73,057,143.63  | 115,053,507.08 | 70,856,896.19  |
| 华东地区 | 39,824,035.28  | 29,250,064.84  | 34,886,444.72  | 26,542,955.25  |
| 华北地区 | 42,602,288.31  | 32,648,037.52  | 45,584,316.29  | 20,953,911.69  |
| 西南地区 | 49,808,833.27  | 34,531,889.93  | 94,624,436.91  | 67,879,419.90  |
| 国外   | 124,643,550.69 | 104,734,832.12 | 110,906,497.21 | 91,752,425.79  |
| 合计   | 377,228,788.37 | 280,354,926.05 | 409,222,596.33 | 285,092,267.41 |

## 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 34,974,707.82 | 8.92            |
| 第二名  | 17,090,352.77 | 4.36            |
| 第三名  | 13,088,378.18 | 3.34            |
| 第四名  | 10,173,614.75 | 2.59            |
| 第五名  | 8,499,508.09  | 2.17            |
| 合计   | 83,826,561.61 | 21.38           |

### 注释28. 营业税金及附加

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额               | 计缴标准       |
|-----------|---------------------|---------------------|------------|
| 城市维护建设税   | 1,645,055.37        | 1,615,191.57        | 流转税的 7%    |
| 教育费附加     | 1,158,193.23        | 1,181,852.35        | 流转税的 2%、3% |
| <b>合计</b> | <b>2,803,248.60</b> | <b>2,797,043.92</b> |            |

### 注释29. 销售费用

| 项 目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 13,045,601.48        | 11,387,349.47        |
| 差旅会务费     | 4,984,289.65         | 4,705,714.50         |
| 市场推广费     | 5,777,849.70         | 7,442,030.70         |
| 展览费       | 897,828.41           | 1,631,239.54         |
| 运输费       | 6,521,529.96         | 5,989,241.94         |
| 大宗推广费     | 4,809,635.40         | 21,893,026.20        |
| 其他        | 8,774,514.15         | 6,722,230.39         |
| <b>合计</b> | <b>44,811,248.75</b> | <b>59,770,832.74</b> |

### 注释30. 管理费用

| 项 目       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 职工薪酬      | 14,071,553.32        | 14,636,323.53        |
| 差旅会务费     | 960,582.21           | 966,230.64           |
| 税费        | 2,004,037.68         | 1,769,009.42         |
| 固定资产折旧费   | 3,754,544.99         | 3,129,298.11         |
| 无形资产摊销费   | 1,595,771.73         | 822,390.91           |
| 研发费用      | 10,079,342.96        | 16,144,485.87        |
| 其他        | 9,218,290.55         | 8,881,873.46         |
| <b>合计</b> | <b>41,684,123.44</b> | <b>46,349,611.94</b> |

### 注释31. 财务费用

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 3,644,221.98        | 218,112.22        |
| 减：利息收入    | 245,427.11          | 386,420.15        |
| 汇兑损益      | 1,423,341.61        | 116,023.86        |
| 其他        | 420,081.10          | 492,434.26        |
| <b>合计</b> | <b>5,242,217.58</b> | <b>440,150.19</b> |

### 注释32. 资产减值损失

| 项 目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 3,364,296.33 | 4,974,605.28 |
| 存货跌价损失 | 344,214.07   | 44,660.84    |
| 合计     | 3,708,510.40 | 5,019,266.12 |

### 注释33. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 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 | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (256,196.72) | (545,213.78) |
| 理财投资收益         | ---          | 876,666.57   |
| 合计             | 3,319,145.74 | 1,756,110.32 |

#### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位            | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙） | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 | 被投资单位现金分红    |
| 合计               | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 |              |

#### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因    |
|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | (268,956.99) | (545,213.78) | 被投资单位本期净损益较上期变动 |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 12,760.27    | ---          | 被投资单位本期净损益较上期变动 |
| 合计             | (256,196.72) | (545,213.78) |                 |

#### 4. 投资收益汇回不存在重大限制。

### 注释34. 营业外收入

| 项 目         | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 79,635.71    | ---          | 79,635.71     |
| 其中：处置固定资产利得 | 79,635.71    | ---          | 79,635.71     |
| 流动资产处置利得    | 1,050.39     | 8,637.48     | 1,050.39      |
| 罚款收入        | 353,110.56   | 524,543.27   | 353,110.56    |
| 违约金收入       | 137,491.50   | ---          | 137,491.50    |
| 政府补助        | 3,365,488.83 | 3,595,492.90 | 3,365,488.83  |
| 其他          | 259,549.41   | 548,600.85   | 259,549.41    |
| 合计          | 4,196,326.40 | 4,677,274.50 | 4,196,326.40  |

政府补助明细：

| 项 目                            | 本期发生额               | 上期发生额               | 说明  |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----|
| (1) 发明专利资助费                    | 10,000.00           | ---                 | *1  |
| (2) 开发项目奖励                     | 20,000.00           | ---                 | *2  |
| (3) “两新”产品专项资金                 | 200,000.00          | 250,000.00          | *3  |
| (4) 加工贸易转型升级专项资金               | 220,000.00          | ---                 | *4  |
| (5) 中小企业国际市场开拓资金               | ---                 | 100,966.00          |     |
| (6) 自主品牌奖励                     | ---                 | 1,000,000.00        |     |
| (7) 商标专利奖励                     | 200,000.00          | 50,000.00           | *5  |
| (8) 地方税收返还                     | 1,519,000.00        | 614,086.00          | *6  |
| (9) 科技进步奖                      | 8,000.00            | 68,000.00           | *7  |
| (10) 展位补贴                      | ---                 | 137,600.00          |     |
| (11) 产品战略与自主创新扶持奖              | 20,000.00           | 536,000.00          | *8  |
| (12) “热解法高存超细氧化铝的规模制备及其应用研究”资金 | ---                 | 150,000.00          |     |
| (13) 工业发展基金补贴                  | ---                 | 400,000.00          |     |
| (14) 促进工业发展奖励                  | ---                 | 86,400.00           |     |
| (15) 再就业经费补贴                   | ---                 | 70,000.00           |     |
| (16) 出口奖励                      | ---                 | 20,000.00           |     |
| (17) 员工培训补贴                    | 160,000.00          | ---                 | *9  |
| (18) 工业转型升级奖励资金                | 193,000.00          | ---                 | *10 |
| (19) 科技成果转化项目经费                | 700,000.00          | ---                 | *11 |
| (20) 其他                        | 115,488.83          | 112,440.90          | *12 |
| <b>合计</b>                      | <b>3,365,488.83</b> | <b>3,595,492.90</b> |     |

政府补助的说明：

1、公司以专利“汽车用 HID 电子镇流器数据处理方法”和“一种紧凑型高强度放电灯触发器及电路板”向南海区知识产权局申请发明专利资助，收到专利资助补贴 1 万元。

2、公司的“紫光纳米杀菌器的开发及产业化”项目获得“佛山市科学技术奖励三等奖”，证书号：佛科奖字[2011]073 号，并获得 2 万元奖励。

3、根据南海区对外贸易经济合作局外贸发展科“关于做好 2012 年广东省‘两新’产品专项资金申报工作的通知”，公司获得收到 2012 年（两新）产品专项资金补贴 20 万元。

4、根据粤外经贸规财字【2012】8 号文-关于做好 2012 年加工贸易转型升级专项资金使用管理工程的通知，公司获得南海区狮山镇财政局 22 万元的政府补贴。

5、根据商评字【2011】第 34453 号文件，确认“雪莱特”商标为中国驰名商标，公司获得佛山市商标管理局 20 万元的奖励。

6、根据公司与昆山孟仕及四川遂宁经济开发区管理委员会以下简称（经济开发区）签订（2009）22 号《项目投资合同》规定，四川雪莱特所缴纳的增值税，经济开发区留成部分按国家财政政策即 13.35%，前三年开发区全额返还，后两年减半返还，城建税、堤围费及教育费附加均给予一定优惠，本年度四川雪莱特共收发到补贴款 151.9 万元。

7、根据南科【2012】83 号文关于申报 2012 年度佛山市南海区科技奖励的通知，公司获得南海区经济促进局 8,000.00 元的奖励。

8、根据南府【2012】85 号关于印发《佛山市南海区推进品牌战略与自主创新扶持奖励办法》的通知，公司获得南海区狮山镇财政局拨付的 2 万元奖励。

9、根据经四川遂宁经济开发区管理委员会批准的《项目投资合同》（2009 年第 22 号）规定，本期四川雪莱特获得四川省遂宁经济开发区财政局拨付的 16 万元员工培训费补贴。

10、根据《遂宁市经济和信息化委员会关于收集 2012 年度市政府促进工业转型升级奖励项目的通知》（遂经信函【2012】125 号），四川雪莱特收到 19.3 万元的工业转型升级奖励资金。

11、本期四川雪莱特收到遂宁市财政局关于科技成果转化项目经费 70 万元。

12、①根据佛外经贸函【2012】74 号以及粤外经贸规财字【2012】8 号文关于做好 2012 年度外向型民营企业发展专项资金使用管理工作的通知，公司获得 4,500.00 元的专项资金。②根据粤外经贸规财字【2012】16 号文件，公司收到佛山市南海区经济促进局的补贴经费 1,500.00 元。③根据南工字【2012】40 号文关于开展 2012 年南海区“企业（工联会）文化建设示范单位”项目申报工作的通知，公司获得企业文化建设示范单位奖励款 2 万元。④2013 年经佛山市南海区社会保险基金管理局核定，公司提前预支怀孕待产女工何林花、彭淑兰各三个月的生育津贴，对此管理局给予总计 14,888.83 元补贴。⑤本期收到狮山镇财政局拨付的出口信用保险专项资金 6,600.00 元。⑥根据南文【2012】61 号关于开展 2012 年南海区图书进基层补贴工作的通知，公司收到南海区文体旅游局拨付的补贴资金 1 万元。⑦根据关于《佛山南海区区级制造业行业协会扶持办法》的通知，公司收到展览及品牌宣传费补贴资金 1.2 万元。⑧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 4.6 万

元。

### 注释35. 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失   | 168,493.80 | ---        | 168,493.80    |
| 其中：处置固定资产损失 | 168,493.80 | ---        | 168,493.80    |
| 流动资产处置损失    | ---        | 5,879.92   | ---           |
| 滞纳金支出       | 101,228.20 | ---        | 101,228.20    |
| 罚款支出        | 422,787.57 | 43,444.00  | 422,787.57    |
| 违约金支出       | ---        | 85,619.08  | ---           |
| 其他          | 1,861.45   | 1,180.18   | 1,861.45      |
| 合计          | 694,371.02 | 136,123.18 | 694,371.02    |

### 注释36. 所得税费用

| 项 目              | 本期发生额        | 上期发生额          |
|------------------|--------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,898,226.50 | 4,339,325.16   |
| 递延所得税调整          | 102,591.30   | (1,060,153.32) |
| 合计               | 3,000,817.80 | 3,279,171.84   |

### 注释37. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

| 报告期利润                       | 本期数        |            | 上期数        |            |
|-----------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                             | 基本<br>每股收益 | 稀释<br>每股收益 | 基本<br>每股收益 | 稀释<br>每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I）           | 0.0875     | 0.0875     | 0.0823     | 0.0823     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.0550     | 0.0550     | 0.0577     | 0.0577     |

## 2. 每股收益的计算过程

| 项 目                                | 序号                                                      | 本期数            | 上期数            |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                    | 1                                                       | 16,129,946.51  | 15,166,062.79  |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股<br>股东净利润的非经常性损益  | 2                                                       | 5,998,024.09   | 4,525,697.36   |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司<br>普通股股东的净利润      | 3=1-2                                                   | 10,131,922.42  | 10,640,365.43  |
| 期初股份总数                             | 4                                                       | 184,270,676.00 | 184,270,676.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利<br>分配等增加的股份数      | 5                                                       | ---            | ---            |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的<br>股份数            | 6                                                       | ---            | ---            |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份<br>起至报告期年末的月份数   | 7                                                       | ---            | ---            |
| 报告期因回购等减少的股份数                      | 8                                                       | ---            | ---            |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的<br>月份数            | 9                                                       | ---            | ---            |
| 报告期缩股数                             | 10                                                      | ---            | ---            |
| 报告期月份数                             | 11                                                      | 12.00          | 12.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）                  | $12=4+5+6\times7$<br>$\div11-8\times9\div11-10$         | 184,270,676.00 | 184,270,676.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在<br>外的普通股加权平均数（I） | 13                                                      | 184,270,676.00 | 184,270,676.00 |
| 基本每股收益（I）                          | $14=1\div13$                                            | 0.0875         | 0.0823         |
| 基本每股收益（II）                         | $15=3\div12$                                            | 0.0550         | 0.0577         |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息<br>及其他影响因素       | 16                                                      | ---            | ---            |
| 所得税率                               | 17                                                      | ---            | ---            |
| 转换费用                               | 18                                                      | ---            | ---            |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等<br>转换或行权而增加的股份数 | 19                                                      | ---            | ---            |
| 稀释每股收益（I）                          | $20=[1+(16-18)\times$<br>$(100\%-17)]\div(13+19)$       | 0.0875         | 0.0823         |
| 稀释每股收益（II）                         | $21=[3+(16-18)$<br>$\times(100\%-17)]\div(12+1$<br>$9)$ | 0.0550         | 0.0577         |

(1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**注释38. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目        | 本期金额         |
|------------|--------------|
| 收到的补贴收入    | 1,800,488.83 |
| 收到的利息收入    | 245,427.11   |
| 收到的的往来款及其他 | 774,472.02   |
| 合计         | 2,820,387.96 |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目          | 本期金额          |
|--------------|---------------|
| 用现金支付的其他销售费用 | 29,905,792.16 |
| 用现金支付的其他管理费用 | 13,078,713.61 |
| 支付的银行手续费     | 415,042.02    |
| 支付的往来款及其他    | 5,835,252.43  |
| 合计           | 49,234,800.22 |

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额          |
|-----------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 12,451,187.60 |
| 合 计       | 12,451,187.60 |

### 4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本期金额         |
|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 9,219,657.22 |
| 合 计       | 9,219,657.22 |

## 注释39. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目                            | 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                            | 15,973,101.09   | 14,538,093.89   |
| 加：资产减值准备                       | 3,708,510.40    | 5,019,266.12    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧        | 18,191,301.98   | 18,566,139.40   |
| 无形资产摊销                         | 1,595,771.73    | 1,551,988.39    |
| 长期待摊费用摊销                       | 181,273.27      | 195,389.60      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益以“－”号填列） | 76,618.29       | ---             |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）            | ---             | ---             |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）            | ---             | ---             |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                | 3,644,221.98    | 352,762.63      |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                | (3,319,145.74)  | (1,756,110.32)  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）           | 102,591.30      | (1,060,153.32)  |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）           | ---             | ---             |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）               | (14,597,663.46) | 1,559,137.09    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）          | 65,550,053.49   | (47,984,317.64) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）          | 15,871,655.46   | 31,319,025.81   |
| 其 他                            | ---             | ---             |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 106,978,289.79  | 22,301,221.65   |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动            |                 |                 |
| 债务转为资本                         | ---             | ---             |

| 项 目             | 本期金额          | 上期金额            |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券   | ---           | ---             |
| 融资租入固定资产        | ---           | ---             |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |               |                 |
| 现金的期末余额         | 98,948,881.80 | 6,117,200.75    |
| 减：现金的期初余额       | 6,117,200.75  | 50,108,993.68   |
| 加：现金等价物的期末余额    | ---           | ---             |
| 减：现金等价物的期初余额    | ---           | ---             |
| 现金及现金等价物净增加额    | 92,831,681.05 | (43,991,792.93) |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现 金          | 98,948,881.80 | 6,117,200.75 |
| 其中：库存现金        | 630,594.90    | 114,135.09   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 98,318,286.90 | 6,003,065.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | ---           | ---          |
| 二、现金等价物        | ---           | ---          |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | ---           | ---          |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 98,948,881.80 | 6,117,200.75 |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的控股股东情况

| 关联方名称 | 关联关系 | 期末持股比例 |
|-------|------|--------|
| 柴国生   | 控股股东 | 39.66% |

### (二) 本企业的子公司情况：

详见附注四、（一）子公司情况。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位<br>名称    | 企业<br>类型 | 注册<br>地 | 法定代表人 | 业务<br>性质 | 注册资<br>本       | 本企业持<br>股比例<br>(%) | 本企业在被<br>投资单位表<br>决权比例(%) | 组织机构<br>代码 |
|----------------|----------|---------|-------|----------|----------------|--------------------|---------------------------|------------|
| 合营企业           |          |         |       |          |                |                    |                           |            |
| 遂宁孟仕玻<br>璃科技有限 | 有限<br>公司 | 遂宁      | 孟善永   | 制造<br>业  | 1,500 万<br>人民币 | 50                 | 50                        | 56762457-8 |

| 被投资单位名称        | 企业类型   | 注册地 | 法定代表人             | 业务性质 | 注册资本    | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|----------------|--------|-----|-------------------|------|---------|------------|-------------------|--------|
| 公司             |        |     |                   |      |         |            |                   |        |
| 联营企业           |        |     |                   |      |         |            |                   |        |
| 雪莱特(东南亚)有限责任公司 | 有限责任公司 | 泰国  | MR. PAN THONGTHEW | 商业   | 200 万美元 | 49         | 49                |        |

#### (四) 本企业的其他关联方情况

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

#### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额        |            |
|--------------|--------|---------------|-------|------------|--------------|------------|
|              |        |               | 金额    | 占同类交易比例(%) | 金额           | 占同类交易比例(%) |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司 | 材料采购   | 合同价格          | ---   | ---        | 3,032,357.45 | 0.43       |

##### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方            | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额      |            | 上期发生额        |            |
|----------------|--------|---------------|------------|------------|--------------|------------|
|                |        |               | 金额         | 占同类交易比例(%) | 金额           | 占同类交易比例(%) |
| 雪莱特(东南亚)有限责任公司 | 产品销售   | 合同价格          | 616,582.95 | 1.23       | ---          | ---        |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | 燃气管输费  | 合同价格          | ---        | ---        | 2,197,179.42 | 0.52       |
| 昆明雪莱特商贸有限公司    | 产品销售   | 合同价格          | 5,534.00   | 0.01       | 1,483,358.99 | 0.35       |

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 公司应收关联方款项

| 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  |                |            |          |            |           |
|       | 昆明雪莱特商贸有限公司    | ---        | ---      | 242,086.90 | 4,841.74  |
|       | 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | 6,663.50   | 1,999.05 | 6,663.50   | 666.35    |
|       | 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 365,646.21 | 7,312.92 | ---        | ---       |
| 应收票据  |                |            |          |            |           |
|       | 昆明雪莱特商贸有限公司    | ---        | ---      | 102,736.95 | ---       |
| 其他应收款 |                |            |          |            |           |
|       | 冼树忠            | ---        | ---      | 20,000.00  | 400.00    |
|       | 陈伟             | ---        | ---      | 30,000.00  | 30,000.00 |
| 合计    |                | 372,309.71 | 9,311.97 | 401,487.35 | 35,908.09 |

##### (2) 公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 应付账款  |              |              |              |
|       | 遂宁孟仕玻璃科技有限公司 | ---          | 17,201.21    |
| 应付票据  |              |              |              |
|       | 遂宁孟仕玻璃科技有限公司 | ---          | 59,172.75    |
| 其他应付款 |              |              |              |
|       | 遂宁孟仕玻璃科技有限公司 | 3,440,143.87 | 3,440,143.87 |
| 预收账款  |              |              |              |
|       | 昆明雪莱特商贸有限公司  | 58,564.30    | 111,180.00   |
| 合计    |              | 3,498,708.17 | 3,627,697.83 |

#### 七、或有事项

##### (一) 未决诉讼情况

| 原告   | 被告  | 案由     | 受理法院          | 标的额            | 案件进展情况       |
|------|-----|--------|---------------|----------------|--------------|
| 本公司  | 甲公司 | 买卖合同纠纷 | 广东省佛山市南海区人民法院 | 601,818.10 元   | 已判决，已申请强制执行  |
| 广州开林 | 乙公司 | 买卖合同纠纷 | 广东省广州市荔湾区人民法院 | 99,259.52 元    | 已判决，正在申请强制执行 |
| 本公司  | 丙公司 | 买卖合同纠纷 | 广东省佛山市南海区人民法院 | 1,481,696.71 元 | 审理中          |
| 本公司  | 丁公司 | 买卖合同纠纷 | 四川省双流县人民法院    | 1,623,063.39 元 | 审理中          |

以上案件中，与甲公司的诉讼已胜诉，并已申请强制执行；与乙公司的诉讼已胜诉，正

在申请强制执行；其他案件仍处于一审诉讼程序中，公司已向法院申请了财产保全并已经法院裁定执行。公司及诉讼代理律师认为根据现有情况以上诉讼的标的金额预计均可收回。

## （二）其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

1、本公司已签订合同承诺支付的但尚未支付的购买写字楼款，财务影响金额 13,130,575.50 元。

2、除存在上述承诺事项外，截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2014 年 4 月 23 日召开的董事会决议通过了 2013 年度利润分配预案：公司拟以截止 2013 年 12 月 31 日总股本 184,270,676 股为基数，每 10 股分配现金股利 0.50 元（含税），共计 9,213,533.80 元。

### （二）其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他日后事项。

## 十、其他重要事项说明

### （一）抵押资产情况

| 资产类别    | 期初账面价值        | 本期增加 | 本期减少         | 期末账面价值        |
|---------|---------------|------|--------------|---------------|
| 用于抵押的资产 |               |      |              |               |
| 固定资产    | 55,815,766.97 | ---  | 2,300,202.82 | 3,515,564.15  |
| 无形资产    | 9,807,414.88  | ---  | 253,640.04   | 9,553,774.84  |
| 计       | 65,623,181.85 | ---  | 2,553,842.86 | 63,069,338.99 |

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

### （二）本期减少投资情况

2012 年 9 月，本公司与上海歌斐资产管理有限公司签订协议，本公司出资 4,000 万元认缴上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）即歌斐新光地产基金的财产份额。该地产基金采用有限合伙企业形式，歌斐资产管理有限公司为合伙企业的普通合伙人兼执行事务合伙人，本公司为该合伙企业的有限合伙人之一。合伙企业的总出资额为 69,443.85 万元。2013 年 9 月，根据协议，到期自动退伙，公司收回出资 4,000 万元及收到投资收益 3,575,342.46 元。

### (三) 本期增加投资情况

本期公司新设立全资子公司佛山雪莱特电子商务有限公司,将负责公司产品的电子商务渠道销售。雪莱特电商于 2013 年 12 月 12 日成立,注册资本 1000 万元,自设立完成日起纳入合并范围。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额                  |               |                      |              |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |              |
|                        | 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   | 15,399,191.50         | 12.65         | ---                  | ---          |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                      |              |
| 账龄分析法                  | 106,369,953.07        | 87.35         | 11,064,953.35        | 10.40        |
| <b>组合小计</b>            | <b>106,369,953.07</b> | <b>87.35</b>  | <b>11,064,953.35</b> | <b>10.40</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---                   | ---           | ---                  | ---          |
| <b>合计</b>              | <b>121,769,144.57</b> | <b>100.00</b> | <b>11,064,953.35</b> | <b>9.09</b>  |

续:

| 种类                     | 期初余额                  |               |                     |             |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
|                        | 账面余额                  |               | 坏账准备                |             |
|                        | 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   | 56,536,560.88         | 31.42         | ---                 | ---         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                       |               |                     |             |
| 账龄分析法                  | 123,427,288.21        | 68.58         | 9,167,812.18        | 7.43        |
| <b>组合小计</b>            | <b>123,427,288.21</b> | <b>68.58</b>  | <b>9,167,812.18</b> | <b>7.43</b> |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | ---                   | ---           | ---                 | ---         |
| <b>合计</b>              | <b>179,963,849.09</b> | <b>100.00</b> | <b>9,167,812.18</b> | <b>5.09</b> |

应收账款种类的说明:

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

| 账龄                | 期末余额           |        |               | 期初余额           |        |              |
|-------------------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|--------------|
|                   | 账面余额           |        | 坏账准备          | 账面余额           |        | 坏账准备         |
|                   | 金额             | 比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) |              |
| 半年以内<br>(含半年)     | 63,141,609.05  | 51.85  | 1,262,832.18  | 97,172,498.53  | 53.99  | 1,943,449.97 |
| 半年—1 年<br>(含 1 年) | 24,502,116.53  | 20.12  | 1,225,105.83  | 7,004,681.83   | 3.89   | 350,234.09   |
| 1—2 年<br>(含 2 年)  | 5,534,970.20   | 4.55   | 553,497.02    | 12,812,669.96  | 7.12   | 1,281,267.00 |
| 2—3 年<br>(含 3 年)  | 7,382,484.24   | 6.06   | 2,214,745.27  | 1,206,538.24   | 0.67   | 361,961.47   |
| 3 年以上             | 5,808,773.05   | 4.77   | 5,808,773.05  | 5,230,899.65   | 2.91   | 5,230,899.65 |
| 合计                | 106,369,953.07 | 87.35  | 11,064,953.35 | 123,427,288.21 | 68.58  | 9,167,812.18 |

## 2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

| 应收账款内容      | 账面余额          | 坏账准备金额 | 计提比例 (%) | 理由       |
|-------------|---------------|--------|----------|----------|
| 应收账款-大宗补贴款  | 8,023,223.73  | ---    | ---      | 确定可收回    |
| 广州市开林照明有限公司 | 7,375,967.77  | ---    | ---      | 合并范围内关联方 |
| 合计          | 15,399,191.50 | ---    | ---      |          |

## 3. 本报告期实际核销的应收账款情况

| 单位名称          | 应收账款性质 | 核销金额       | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|---------------|--------|------------|------|-----------|
| 广州市世嘉灯饰照明有限公司 | 货款     | 178,676.87 | 无法收回 | 否         |
| 华星照明灯饰经营部     | 货款     | 145,364.60 | 无法收回 | 否         |
| 零星客户          | 货款     | 368,944.23 | 无法收回 | 否         |
| 合计            |        | 692,985.70 |      |           |

## 4. 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5. 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限          | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|---------------|-------------|---------------|
| 第一名  | 第三方    | 18,272,232.44 | 半年-1 年      | 15.01         |
| 第二名  | 第三方    | 11,077,032.90 | 半年以内        | 9.10          |
| 第三名  | 第三方    | 8,023,223.73  | 半年以内        | 6.59          |
| 第四名  | 第三方    | 5,527,630.03  | 半年以内、1-2 年  | 4.54          |
| 第五名  | 第三方    | 4,569,952.52  | 半年以内、半年-1 年 | 3.75          |

## 6. 应收关联方账款情况

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占应收账款总额的比例(%) |
|----------------|--------|--------------|---------------|
| 广州市开林照明有限公司    | 控股子公司  | 7,375,967.77 | 6.06          |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 合营企业   | 365,646.21   | 0.30          |
| 合计             |        | 7,741,613.98 | 6.36          |

## 7. 期末无不符合终止确认条件的应收账款。

## 8. 应收账款中外币余额

| 外币名称 | 期末余额         |        |               | 期初余额         |        |               |
|------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|      | 原币金额         | 折算率    | 折人民币金额        | 原币金额         | 折算率    | 折人民币金额        |
| 港币   | ---          | ---    | ---           | 17,930.35    | 0.8108 | 14,537.93     |
| 美元   | 3,984,943.74 | 6.0969 | 24,295,803.49 | 3,837,168.71 | 6.2855 | 24,118,523.94 |
| 合计   |              |        | 24,295,803.49 |              |        | 24,133,061.87 |

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 期末余额         |        |            |       |
|-------------------------|--------------|--------|------------|-------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |
|                         | 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   | ---          | ---    | ---        | ---   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |       |
| 账龄分析法                   | 3,316,047.71 | 100.00 | 829,686.17 | 25.02 |
| 组合小计                    | 3,316,047.71 | 100.00 | 829,686.17 | 25.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | ---          | ---    | ---        | ---   |
| 合计                      | 3,316,047.71 | 100.00 | 829,686.17 | 25.02 |

（续）

| 种类                    | 期初余额         |       |            |       |
|-----------------------|--------------|-------|------------|-------|
|                       | 账面余额         |       | 坏账准备       |       |
|                       | 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 | 348,247.79   | 11.26 | ---        | ---   |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       |              |       |            |       |
| 账龄分析法                 | 2,554,792.86 | 82.62 | 794,117.39 | 31.08 |

| 种类                      | 期初余额         |        |            |        |
|-------------------------|--------------|--------|------------|--------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备       |        |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 组合小计                    | 2,554,792.86 | 82.62  | 794,117.39 | 31.08  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 189,123.74   | 6.12   | ---        | ---    |
| 合计                      | 3,092,164.39 | 100.00 | 794,117.39 | 25.68  |

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄                | 期末余额         |        |            | 期初余额         |        |            |
|-------------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|
|                   | 账面余额         |        | 坏账准备       | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|                   | 金额           | 比例 (%) |            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 半年以内<br>(含半年)     | 2,207,403.20 | 66.57  | 44,148.06  | 1,449,978.92 | 46.89  | 28,999.58  |
| 半年—1 年<br>(含 1 年) | 6,700.00     | 0.20   | 335.00     | 236,220.67   | 7.64   | 11,811.03  |
| 1—2 年<br>(含 2 年)  | 339,686.61   | 10.24  | 33,968.66  | 103,898.70   | 3.36   | 10,389.87  |
| 2—3 年<br>(含 3 年)  | 15,747.78    | 0.48   | 4,724.33   | 31,110.95    | 1.01   | 9,333.29   |
| 3 年以上             | 746,510.12   | 22.51  | 746,510.12 | 733,583.62   | 23.72  | 733,583.62 |
| 合计                | 3,316,047.71 | 100.00 | 829,686.17 | 2,554,792.86 | 82.62  | 794,117.39 |

2. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

3. 本报告期内无实际核销的其他应收款

4. 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称           | 与本公司<br>关系 | 金额         | 年限    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 性质或内容 |
|----------------|------------|------------|-------|--------------------|-------|
| 佛山市南海燃气发展有限公司  | 第三方        | 180,000.00 | 3 年以上 | 5.43               | 燃气押金  |
| 四川邦赛环保技术有限公司   | 第三方        | 180,000.00 | 半年以内  | 5.43               | 投标保证金 |
| 福田区科浩五金交电商行    | 第三方        | 174,367.00 | 3 年以上 | 5.26               | 产品保证金 |
| 办事处房租押金        | 第三方        | 158,200.00 | 半年以内  | 4.77               | 押金    |
| 北京丰台区教育教学设备装备处 | 第三方        | 128,108.15 | 半年以内  | 3.86               | 产品质保金 |

## 6. 期末无其他应收关联方款项

### 注释3. 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资分项列示如下

| 被投资单位             | 核算方法    | 投资成本                  | 期初账面余额               | 本期增减额（减少以“-”号填列）       | 期末账面余额               |
|-------------------|---------|-----------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| 广州市开林照明有限公司       | 成本法     | 2,400,000.00          | 2,400,000.00         | ---                    | 2,400,000.00         |
| 四川雪莱特光电科技有限公司     | 成本法     | 49,505,941.54         | 49,523,827.02        | ---                    | 49,523,827.02        |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司      | 权益法     | 7,500,000.00          | 6,180,464.11         | (268,956.99)           | 5,911,507.12         |
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）* | 成本法     | 40,000,000.00         | 40,000,000.00        | (40,000,000.00)        | ---                  |
| 佛山雪莱特电子商务有限公司     | 成本法     | 10,000,000.00         | ---                  | 10,000,000.00          | 10,000,000.00        |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司    | 权益法     | 236,180.00            | ---                  | 248,940.27             | 248,940.27           |
| <b>合计</b>         |         | <b>109,642,121.54</b> | <b>98,104,291.13</b> | <b>(30,020,016.72)</b> | <b>68,084,274.41</b> |
| 被投资单位             | 持股比例（%） | 表决权比例（%）              | 减值准备金额               | 本期计提减值准备金额             | 本期现金红利               |
| 广州市开林照明有限公司       | 60.00   | 60.00                 | ---                  | ---                    | ---                  |
| 四川雪莱特光电科技有限公司     | 99.00   | 99.00                 | ---                  | ---                    | ---                  |
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司      | 50.00   | 50.00                 | ---                  | ---                    | ---                  |
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙）  | 5.76    | 5.76                  | ---                  | ---                    | 3,575,342.46         |
| 佛山雪莱特电子商务有限公司     | 100.00  | 100.00                | ---                  | ---                    | ---                  |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司    | 49.00   | 49.00                 | ---                  | ---                    | ---                  |
| <b>合计</b>         |         |                       | <b>---</b>           | <b>---</b>             | <b>3,575,342.46</b>  |

## 2. 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

| 被投资单位              | 持股比例<br>(%) | 表决权比例<br>(%) | 期末资产<br>总额 | 期末负债<br>总额 | 期末净资<br>产总额 | 本期营业<br>收入总额 | 本期净<br>利润 |
|--------------------|-------------|--------------|------------|------------|-------------|--------------|-----------|
| 合营企业               |             |              |            |            |             |              |           |
| 遂宁孟仕玻璃科<br>技有限公司   | 50.00       | 50.00        | 2,000.99   | 823.67     | 1,177.32    | --           | (53.79)   |
| 联营企业               |             |              |            |            |             |              |           |
| 雪莱特(东南亚)<br>有限责任公司 | 49.00       | 49.00        | 102.40     | 53.57      | 48.83       | 17.57        | 2.60      |

3. 长期股权投资期末较 2012 年 12 月 31 日减少 30,020,016.72 元, 减少比例 30.60%, 主要系本期收回对上海歌斐鸿馨投资中心(有限合伙)的投资所致。

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项 目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 营业收入       | 399,910,737.51 | 425,653,837.15 |
| 其中: 主营业务收入 | 377,033,093.47 | 408,050,731.25 |
| 其他业务收入     | 22,877,644.04  | 17,603,105.90  |
| 营业成本       | 307,968,549.11 | 322,664,688.59 |
| 其中: 主营业务成本 | 298,615,137.48 | 306,535,376.74 |
| 其他业务成本     | 9,353,411.63   | 16,129,311.85  |

#### 2. 主营业务(分产品)

| 产品名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 灯管系列     | 16,366,755.47  | 17,620,621.41  | 28,403,449.90  | 27,560,443.47  |
| 插管灯系列    | 83,302,620.09  | 78,503,956.38  | 82,431,219.64  | 72,001,105.14  |
| 一体化电子灯系列 | 58,203,600.92  | 47,725,598.38  | 168,475,055.15 | 113,150,652.56 |
| 紫外线灯系列   | 37,169,124.89  | 20,558,851.02  | 21,260,587.06  | 12,311,079.85  |
| HID 灯系列  | 87,185,269.07  | 60,164,157.53  | 66,580,271.38  | 45,848,269.63  |
| LED 系列   | 50,342,722.85  | 35,289,750.70  | 13,597,085.55  | 9,941,498.77   |
| 其他       | 44,463,000.18  | 38,752,202.06  | 27,303,062.57  | 25,722,327.32  |
| 合计       | 377,033,093.47 | 298,615,137.48 | 408,050,731.25 | 306,535,376.74 |

### 3. 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 华中地区 | 6,929,462.85   | 5,978,895.45   | 8,167,394.12   | 7,106,658.59   |
| 华南地区 | 118,597,239.23 | 96,342,258.05  | 118,375,463.20 | 95,538,895.60  |
| 华东地区 | 37,657,798.34  | 27,359,856.54  | 34,567,226.05  | 26,042,777.91  |
| 华北地区 | 41,869,776.78  | 32,009,608.97  | 44,061,288.21  | 19,624,461.58  |
| 西南地区 | 58,372,138.47  | 43,232,443.43  | 95,394,592.61  | 69,549,460.51  |
| 国外   | 113,606,677.80 | 93,692,075.04  | 107,484,767.06 | 88,673,122.55  |
| 合计   | 377,033,093.47 | 298,615,137.48 | 408,050,731.25 | 306,535,376.74 |

### 4. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 34,974,707.82 | 8.75            |
| 第二名  | 17,090,352.77 | 4.27            |
| 第三名  | 13,088,378.18 | 3.27            |
| 第四名  | 10,173,614.75 | 2.54            |
| 第五名  | 8,499,508.09  | 2.13            |
| 合计   | 83,826,561.61 | 20.96           |

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 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 | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | (256,196.72) | (545,213.78) |
| 理财投资收益         | ---          | 876,666.57   |
| 合计             | 3,319,145.74 | 1,756,110.32 |

#### 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位            | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| 上海歌斐鸿馨投资中心（有限合伙） | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 | 被投资单位现金分红    |
| 合计               | 3,575,342.46 | 1,424,657.53 |              |

### 3. 按权益法核算的长期股权投资收益\

| 被投资单位          | 本期发生额        | 上期发生额        | 本期比上期增减变动的原因    |
|----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 遂宁孟仕玻璃科技有限公司   | (268,956.99) | (545,213.78) | 被投资单位本期净损益较上期变动 |
| 雪莱特（东南亚）有限责任公司 | 12,760.27    | ---          |                 |
| 合计             | (256,196.72) | (545,213.78) |                 |

### 注释6. 现金流量表补充资料

| 项 目                            | 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                            | 4,844,858.90    | 13,105,942.74  |
| 加：资产减值准备                       | 2,969,909.72    | 4,381,615.60   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧        | 15,734,253.94   | 16,601,270.57  |
| 无形资产摊销                         | 1,416,830.13    | 1,447,394.89   |
| 长期待摊费用摊销                       | 181,273.27      | 195,389.60     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益以“一”号填列） | 88,858.09       | 383,024.58     |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列）            | ---             | ---            |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列）            | ---             | ---            |
| 财务费用（收益以“一”号填列）                | 3,644,221.98    | 352,762.63     |
| 投资损失（收益以“一”号填列）                | (3,319,145.74)  | (1,756,110.32) |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）           | (341,538.60)    | (495,362.36)   |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）           | ---             | ---            |
| 存货的减少（增加以“一”号填列）               | (20,882,727.11) | 905,161.52     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）          | 63,764,369.57   | (9,792,767.55) |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）          | 37,216,608.98   | (204,555.34)   |
| 其 他                            | ---             | ---            |
| 经营活动产生的现金流量净额                  | 105,317,773.13  | 25,123,766.56  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动            |                 |                |
| 债务转为资本                         | ---             | ---            |

| 项 目             | 本期金额          | 上期金额            |
|-----------------|---------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券   | ---           | ---             |
| 融资租入固定资产        | ---           | ---             |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |               |                 |
| 现金的期末余额         | 96,052,884.25 | 4,553,522.40    |
| 减：现金的期初余额       | 4,553,522.40  | 45,780,709.30   |
| 加：现金等价物的期末余额    | ---           | ---             |
| 减：现金等价物的期初余额    | ---           | ---             |
| 现金及现金等价物净增加额    | 91,499,361.85 | (41,227,186.90) |

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项 目                                           | 金额             | 说明 |
|-----------------------------------------------|----------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | (88,858.09)    |    |
| 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） | 3,365,488.83   |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 3,575,342.46   |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 225,324.64     |    |
| 所得税影响额                                        | (1,085,585.33) |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 6,311.58       |    |
| 合计                                            | 5,998,024.09   |    |

### （二）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 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.98          | 0.0875 | 0.0875 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.50          | 0.0550 | 0.0550 |

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2014 年 4 月 23 日批准报出。

广东雪莱特光电科技股份有限公司  
(公章)

二〇一四年四月二十三日