

广东金莱特电器股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2013]第 5-00223 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

目 录

- 审计报告 第 1 - 2 页
- 财务报表 第 3 - 10 页
- 财务报表附注 第 11 - 75 页
- 会计师事务所营业执照、资格证书

审 计 报 告

大信审字[2013]第 5-00223 号

广东金莱特电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东金莱特电器股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一三年七月二十五日

资产负债表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：					
货币资金	四、1	50,715,727.32	82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	四、2			474,601.59	
应收票据	四、3	3,750,194.20	5,506,711.23	2,023,437.46	26,116.17
应收账款	四、4	94,487,603.11	61,415,001.84	61,049,587.52	66,606,981.92
预付款项	四、5	2,745,658.54	6,379,475.18	25,467,595.85	16,592,616.35
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	四、6	12,245,206.55	11,455,509.40	6,298,791.41	8,345,208.04
买入返售金融资产					
存货	四、7	87,983,328.27	80,610,479.40	63,596,672.32	61,212,393.70
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		251,927,717.99	247,460,733.26	219,096,713.08	266,153,604.82
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
投资性房地产					
固定资产	四、8	190,794,423.81	92,795,965.16	49,329,307.56	45,884,439.64
在建工程	四、9	65,619,331.85	123,486,988.39	51,033,450.58	479,026.69
工程物资	四、10	143,612.02	396,162.89	417,156.75	253,382.29
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	四、11	62,792,528.82	63,303,191.28	64,683,950.73	51,190,721.76
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	四、12	443,206.80	285,598.11	283,369.76	309,091.46
其他非流动资产					
非流动资产合计		319,793,103.30	280,267,905.83	165,747,235.38	98,116,661.84
资产总计		571,720,821.29	527,728,639.09	384,843,948.46	364,270,266.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：					
短期借款	四、15	138,000,000.00	128,000,000.00	50,000,000.00	75,437,790.37
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	四、16		3,000,000.00	3,000,000.00	
应付账款	四、17	90,804,743.20	75,062,825.76	82,218,548.59	91,415,959.15
预收款项	四、18	4,551,713.98	5,055,894.40	3,740,725.94	3,936,845.72
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	四、19	3,509,401.70	3,619,367.46	3,124,539.17	4,151,370.96
应交税费	四、20	-7,979,722.90	-8,997,193.52	-5,805,991.92	-3,179,717.80
应付利息					
应付股利					
其他应付款	四、21	492,200.00	667,200.00	573,145.14	125,412.50
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		229,378,335.98	206,408,094.10	136,850,966.92	171,887,660.90
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
递延收益	四、22	11,213,825.00	11,400,000.00		
预计负债					
递延所得税负债	四、12			71,190.24	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,213,825.00	11,400,000.00	71,190.24	
负债合计		240,592,160.98	217,808,094.10	136,922,157.16	171,887,660.90
所有者权益：					
股本	四、23	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	四、24	27,370,949.60	27,370,949.60	27,370,949.60	27,370,949.60
减：库存股					
专项储备					
盈余公积	四、25	23,375,771.06	21,254,959.53	15,055,084.16	9,501,165.61
一般风险准备					
未分配利润	四、26	210,381,939.65	191,294,635.86	135,495,757.54	85,510,490.55
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		331,128,660.31	309,920,544.99	247,921,791.30	192,382,605.76
少数股东权益					
所有者权益合计		331,128,660.31	309,920,544.99	247,921,791.30	192,382,605.76
负债和所有者权益总计		571,720,821.29	527,728,639.09	384,843,948.46	364,270,266.66

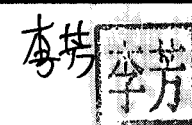
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入	四、27	299,958,891.98	559,111,724.60	502,939,546.61	453,194,088.10
其中：营业收入	四、27	299,958,891.98	559,111,724.60	502,939,546.61	453,194,088.10
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		275,165,251.85	493,166,811.69	443,707,185.48	402,746,856.93
其中：营业成本	四、27	242,793,815.94	446,245,090.99	399,504,852.65	365,543,481.98
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	四、28	1,897,944.19	3,664,999.86	3,809,224.47	2,381,604.05
销售费用	四、29	3,781,890.47	7,037,650.03	5,068,525.62	4,187,126.59
管理费用	四、30	17,772,951.27	29,881,026.89	29,076,119.18	24,106,915.16
财务费用	四、31	7,867,925.34	6,323,188.29	6,419,941.54	4,636,372.86
资产减值损失	四、32	1,050,724.64	14,855.63	-171,477.98	1,891,356.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	四、33		-474,601.59	474,601.59	
投资收益（损失以“-”号填列）	四、34		356,134.06	2,359,386.18	131,310.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,793,640.13	65,826,445.38	62,066,348.90	50,578,541.78
加：营业外收入	四、35	290,303.46	7,505,993.95	3,529,000.00	2,639,964.00
减：营业外支出	四、36	107,736.92	220,999.11	77,128.49	30,000.00
其中：非流动资产处置净损失		102,736.92	120,999.11	76,628.49	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,976,206.67	73,111,440.22	65,518,220.41	53,188,505.78
减：所得税费用	四、37	3,768,091.35	11,112,686.53	9,979,034.87	8,311,199.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
其中：归属于母公司所有者的净利润					
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	四、38	0.3030	0.8857	0.7934	0.7452
（二）稀释每股收益（元/股）					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		273,585,672.19	570,810,385.56	516,441,012.10	416,619,050.58
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		20,758,077.50	46,790,935.93	45,233,166.82	32,543,482.04
收到其他与经营活动有关的现金	四、39	735,292.13	7,983,709.35	4,861,889.35	6,152,908.18
经营活动现金流入小计		295,079,041.82	625,585,030.84	566,536,068.27	455,315,440.80
购买商品、接受劳务支付的现金		229,199,131.38	459,242,815.68	426,064,575.99	369,875,110.16
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		40,196,606.04	61,913,372.60	50,996,322.39	45,257,603.80
支付的各项税费		6,200,128.07	24,610,218.99	14,456,225.20	7,448,961.95
支付其他与经营活动有关的现金	四、39	7,623,762.83	12,561,481.68	13,794,278.40	10,312,405.55
经营活动现金流出小计		283,219,628.32	558,327,888.95	505,311,401.98	432,894,081.46
经营活动产生的现金流量净额		11,859,413.50	67,257,141.89	61,224,666.29	22,421,359.34
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					18,090,000.00
取得投资收益收到的现金					131,310.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		41,500.00	60,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	四、39		11,400,000.00		
投资活动现金流入小计		41,500.00	11,460,000.00		18,221,310.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,848,898.42	125,946,171.18	85,424,898.64	65,593,995.13
投资支付的现金					
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		47,848,898.42	125,946,171.18	85,424,898.64	65,593,995.13
投资活动产生的现金流量净额		-47,807,398.42	-114,486,171.18	-85,424,898.64	-47,372,684.52
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					36,972,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		68,000,000.00	128,000,000.00	50,000,000.00	75,437,790.37
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		68,000,000.00	128,000,000.00	50,000,000.00	112,409,790.37
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	50,000,000.00	75,437,790.37	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,192,033.16	5,389,446.53	2,264,503.16	989,423.45
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	四、39	849,795.55	3,538,609.53	1,600,339.50	
筹资活动现金流出小计		63,041,828.71	58,928,056.06	79,302,633.03	6,989,423.45
筹资活动产生的现金流量净额		4,958,171.29	69,071,943.94	-29,302,633.03	105,420,366.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-388,015.26	64,614.63	318,603.67	1,286.55
五、现金及现金等价物净增加额		-31,377,828.89	21,907,529.28	-53,184,261.71	80,470,328.29
加：期初现金及现金等价物余额		82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64	32,899,960.35
六、期末现金及现金等价物余额		50,715,727.32	82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64

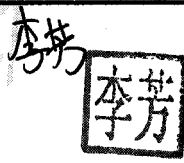
法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



所有者权益变动表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

2013年1-6月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			21,254,959.53		191,294,635.86		309,920,544.99		309,920,544.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	70,000,000.00	27,370,949.60			21,254,959.53		191,294,635.86		309,920,544.99		309,920,544.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,120,811.53		19,087,303.79		21,208,115.32		21,208,115.32
（一）净利润							21,208,115.32		21,208,115.32		21,208,115.32
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							21,208,115.32		21,208,115.32		21,208,115.32
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积					2,120,811.53		-2,120,811.53				
2.提取一般风险准备					2,120,811.53		-2,120,811.53				
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期期末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			23,375,771.06		210,381,939.65		331,128,660.31		331,128,660.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田 芳

李 芳

李 芳

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

所有者权益变动表

2012年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			15,055,084.16		135,495,757.54		247,921,791.30	247,921,791.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	70,000,000.00	27,370,949.60			15,055,084.16		135,495,757.54		247,921,791.30	247,921,791.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,199,875.37		55,798,878.32		61,998,753.69	61,998,753.69
（一）净利润							61,998,753.69		61,998,753.69	61,998,753.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							61,998,753.69		61,998,753.69	61,998,753.69
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					6,199,875.37		-6,199,875.37			
1.提取盈余公积					6,199,875.37		-6,199,875.37			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			21,254,959.53		191,294,635.86		309,920,544.99	309,920,544.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田 畴

李 芳

李 芳

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

所有者权益变动表

2011年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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	小计	
一、上年年末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			9,501,165.61		85,510,490.55		192,382,605.76	192,382,605.76
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	70,000,000.00	27,370,949.60			9,501,165.61		85,510,490.55		192,382,605.76	192,382,605.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,553,918.55		49,985,266.99		55,539,185.54	55,539,185.54
（一）净利润							55,539,185.54		55,539,185.54	55,539,185.54
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							55,539,185.54		55,539,185.54	55,539,185.54
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（四）利润分配					5,553,918.55		-5,553,918.55			
1.提取盈余公积					5,553,918.55		-5,553,918.55			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者的分配										
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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										
四、本期期末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			15,055,084.16		135,495,757.54		247,921,791.30	247,921,791.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田明

李敏

李芳

李芳

编制单位：广东金聚特电器股份有限公司

所有者权益变动表

2010年度

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	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	小计		
一、上年年末余额	60,000,000.00	8,400.00			5,013,434.95		45,120,914.62		110,142,749.57		110,142,749.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	60,000,000.00	8,400.00			5,013,434.95		45,120,914.62		110,142,749.57		110,142,749.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	27,362,549.60			4,487,730.66		40,389,575.93		82,239,856.19		82,239,856.19
（一）净利润							44,877,306.59		44,877,306.59		44,877,306.59
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							44,877,306.59		44,877,306.59		44,877,306.59
（三）所有者投入和减少资本	10,000,000.00	27,362,549.60							37,362,549.60		37,362,549.60
1.所有者投入资本	10,000,000.00	26,972,000.00							36,972,000.00		36,972,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额		390,549.60							390,549.60		390,549.60
3.其他											
（四）利润分配					4,487,730.66		-4,487,730.66				
1.提取盈余公积					4,487,730.66		-4,487,730.66				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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											
四、本期末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			9,501,165.61		85,510,490.55		192,382,605.76		192,382,605.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

田

李芳

李芳

广东金莱特电器股份有限公司 财务报表附注

2010年1月1日—2013年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

广东金莱特电器股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经江门市工商行政管理局批准, 由自然人田畴、蒋小荣、蒋光勇于2007年11月29日共同发起设立的股份有限公司。设立时注册资本为人民币3000万元, 其中: 田畴出资1852万元, 持股比例为61.73%; 蒋小荣出资848万元, 持股比例为28.27%; 蒋光勇出资300万元, 持股比例为10.00%。根据公司投资协议、章程的规定, 由全体股东分两期于2008年3月31日前缴足。第一次出资为人民币600万元, 完成时间为2007年11月13日; 第二次出资为人民币2400万元, 完成时间为2008年3月20日。

2009年9月15日, 经公司2009年第三次临时股东大会决议通过, 公司股东蒋小荣以548万元的价格将其持有的18.27%的股权转让给公司股东田畴, 转让后, 股权结构为: 田畴出资2400万元, 持股比例为80%; 蒋小荣出资300万元, 持股比例为10%; 蒋光勇出资300万元, 持股比例为10%。根据本次决议, 公司增加注册资本人民币3000万元, 其中: 田畴出资2700万元, 蒋光勇出资300万元。增资后, 公司注册资本为人民币6000万元, 其中: 田畴出资5100万元, 持股比例为85%; 蒋小荣出资300万元, 持股比例为5%; 蒋光勇出资600万元, 持股比例为10%。

2010年11月29日, 经公司2010年第五次临时股东大会决议通过, 公司增加注册资本270万元, 由江门市向日葵投资有限公司认缴出资。

2010年12月9日, 经公司2010年第七次临时股东大会决议通过, 公司增加注册资本730万元, 其中: 上海星杉梧桐投资发展中心(有限合伙)出资314万元, 蔡婉婷出资210万元, 刘健出资206万元。经本次工商变更登记后, 公司注册资本为人民币7000万元, 其中: 田畴出资5100万元, 持股比例为72.86%; 蒋小荣出资300万元, 持股比例为4.28%; 蒋光勇出资600万元, 持股比例为8.57%; 江门市向日葵投资有限公司出资270万元, 持股比例为3.86%; 上海星杉梧桐投资发展中心(有限合伙)出资314万元, 持股比例为4.49%; 刘健出资206万

元，持股比例为 2.94%；蔡婉婷出资 210 万元，持股比例为 3.00%。

企业法人营业执照注册号：440700000009531

公司注册地址：广东省江门市高沙三街 22 号

法定代表人：田畴

注册资本：人民币柒仟万元

经营范围：生产、销售：灯具、灯饰及配件、家用电器、五金制品、厨房用品；生产密封型铅酸蓄电池；自营产品和技术进出口业务（国家限制和禁止及法律、法规规定需前置审批的项目除外）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 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，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(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，合并成本为购买方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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包

括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时,确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量;财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量;持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:①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公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据:金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时,或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产控制的,应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量:金融资产满足终止确认条件,应进行金融资产转移的计量,即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

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,并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分,计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；

- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因, 难以将该金融资产持有至到期;
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额超过 100 万元; 其他应收款余额超过 10 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的备用金性质职工借款、 单位押金和尚未收到的出口退税等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后, 经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、半成品按计划成本核算，按月结转原材料、半成品实际成本与计划成本的差异，将发出材料、领用半成品计划成本调整为实际成本；库存商品按实际成本核算，库存商品、发出商品采用加权平均法核算。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

12. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转

让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

- 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) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、生产器具、电子仪器、模具、运输工具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输工具	4	5	23.75
电子仪器	3	5	31.67
模具	5	5	19.00
生产器具	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格

产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 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、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用, 主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务, 且履行该义务很可能导致经济利益流出, 同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 如所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 如涉及多个项目, 按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核, 有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数, 应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20. 收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度，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。

(3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

21. 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

23. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

24. 持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

经公司 2010 年第一届董事会第十一次会议决议通过，公司为加大市场开拓力度，从 2009 年起适当放宽了信用政策，2010 年上半年销售情况保持较好的增长势头，使应收账款规模有所增加。按《企业会计准则》的相关规定，结合目前的经营环境及市场状况，本着谨慎性原则，自 2010 年起，公司对 1-6 个月账龄的应收款项坏账准备计提比例进行会计估计变更，由 0%变更为 3%。

26. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	免抵退政策	15%、17%
城市维护建设税	以当期应纳流转税为税基计算	7%
企业所得税	以当期应纳税所得额计算	15%

注：公司经主管税务机关核定为增值税一般纳税人，内销产品增值税税率为 17%；出口产品享受增值税免抵退，其中出口退税率为：可充电式备用照明产品报告期内适用的出口退税率为 17%；可充电式交直流两用风扇报告期内适用的出口退税率为 15%。

(二) 税收优惠及批文

根据《关于公布广东省 2009 年第二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字 [2010] 42 号），公司于 2009 年 12 月 14 日被认定为高新技术企业，证书编号 GR200944000651，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）等相关规定，企业所得税自 2009 年起三年内减按 15%税率计缴。2012 年企业享受高新技术税收优惠政策期满，根据《关于公布广东省 2012 年第二批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字 [2013] 58 号），公司于 2012 年 11 月 26 日通过高新技术企业复审，证书编号 GF201244000514，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技

术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）等相关规定，企业所得税自2012年起三年内减按15%税率计缴。

（三）其他需说明事项

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

四、财务报表重要项目注释

1. 货币资金

（1）货币资金分类列示

项 目	2013年6月30日			2012年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,258.44			6,550.40
其中：人民币			1,258.44			6,550.40
银行存款：			50,714,468.88			81,487,005.81
其中：人民币			30,323,209.14			81,042,656.29
美 元	3,300,250.83	6.1787	20,391,259.74	70,694.32	6.2855	444,349.52
港 币						
欧 元						
其他货币资金：						600,000.00
其中：人民币						600,000.00
合 计			50,715,727.32			82,093,556.21

项 目	2011年12月31日			2010年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
现金：			15,348.51			21,351.74
其中：人民币			15,348.51			21,351.74
银行存款：			59,570,678.42			113,348,936.90
其中：人民币			59,570,678.42			113,348,621.10
美 元						
港 币				355.27	0.8775	311.76
欧 元				0.43	9.3953	4.04
其他货币资金：			600,000.00			
其中：人民币			600,000.00			
合 计			60,186,026.93			113,370,288.64

(2) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明:

货币资金 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日减少 38.22%，主要是因为报告期内支付棠下厂区工程款所致；2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增加 36.40%，主要是因为报告期内本公司增加短期借款及销售收款增加所致；2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日减少 46.91%，主要原因是报告期内本公司归还借款、购入土地使用权和支付棠下厂区工程款所致。

2. 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类列示

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
1. 交易性债券投资				
2. 交易性权益工具投资				
3. 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			474,601.59	
4. 衍生金融资产				
5. 其他				
合 计			474,601.59	

注：1、根据公司与中国建设银行江门分行签订的《远期结汇/售汇总协议书》，远期外汇展期期限 3 个月，远期交割日为 2012 年 3 月 14 日，交割日公司履行了远期售汇合约 9,832,083.98 美元，根据期末远期售汇合约公允价值与约定汇率之间的差额结转了前期差额确认的公允价值变动收益 474,601.59 元。

2、截止 2013 年 6 月 30 日，公司未持有未交割远期外汇合约，也未持有其他交易性金融资产

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,750,194.20	5,506,711.23	2,023,437.46	26,116.17
商业承兑汇票				
合 计	3,750,194.20	5,506,711.23	2,023,437.46	26,116.17

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日，无用于质押的金额最大前五项应收票据

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，无转为应收账款的应收票据

(4) 截止 2013 年 6 月 30 日，无背书但尚未到期的应收票据

(5) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明:

应收票据 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额下降 31.90%, 主要是 6 月底到期票据较多, 进行承兑所致; 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日增幅较大, 主要系本期采用票据结算的客户采购金额增加所致; 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日增幅较大, 主要系本期采用票据结算的客户增加所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	97,409,900.11	100.00	2,922,297.00	3.00
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	97,409,900.11	100.00	2,922,297.00	3.00
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	97,409,900.11	100.00	2,922,297.00	3.00

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	63,314,434.89	100.00	1,899,433.05	3.00
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	63,314,434.89	100.00	1,899,433.05	3.00
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	63,314,434.89	100.00	1,899,433.05	3.00

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	62,937,719.09	100.00	1,888,131.57	3.00

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	62,937,719.09	100.00	1,888,131.57	3.00
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	62,937,719.09	100.00	1,888,131.57	3.00

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款	68,666,991.67	100.00	2,060,009.75	3.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	68,666,991.67	100.00	2,060,009.75	3.00
采用不计提坏账准备的组合				
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,666,991.67	100.00	2,060,009.75	3.00

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过 1 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	97,409,900.11	100.00	2,922,297.00	63,314,434.89	100.00	1,899,433.05
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	97,409,900.11	100.00	2,922,297.00	63,314,434.89	100.00	1,899,433.05

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	62,937,719.09	100.00	1,888,131.57	68,666,991.67	100.00	2,060,009.75

账 龄	2011 年 12 月 31 日			2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	62,937,719.09	100.00	1,888,131.57	68,666,991.67	100.00	2,060,009.75

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日, 无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情况

(3) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回应收账款的情况

(4) 本期无通过重组等其他方式收回的应收账款情况

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(6) 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情况

(7) 截止 2013 年 6 月 30 日, 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
SOGO GROUP OF COMPANIES	客 户	21,755,006.97	1 年内	22.33
湖北金山轻工家电有限公司	客 户	20,038,006.28	1 年内	20.57
江门市伟胜电业有限公司	客 户	8,205,338.89	1 年内	8.42
WESTERN INTERNATIONAL L.L.C.	客 户	2,513,924.27	1 年内	2.58
TOBA ELECTRIC	客 户	2,051,794.43	1 年内	2.11
合 计		54,564,070.84	—	56.01

(8) 截止 2013 年 6 月 30 日, 无应收关联方款项

(9) 截止 2013 年 6 月 30 日, 无终止确认的应收款项情况

(10) 应收账款中外币余额情况

外币名称	2013 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	11,160,098.13	6.1787	68,954,898.53
合 计	—	—	68,954,898.53

外币名称	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	8,883,583.98	6.2855	55,837,845.07
合 计	—	—	55,837,845.07

外币名称	2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	8,366,679.71	6.3009	52,717,686.33
合 计	—	—	52,717,686.33

外币名称	2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	9,780,541.60	6.6227	64,773,592.87
合 计	—	—	64,773,592.87

(11) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明:

2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增长 53.85%，主要是收款期内销售增加所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄列示

账 龄	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,745,658.54	100.00%	6,379,475.18	100.00
1 至 2 年	-			
2 至 3 年	-			
3 年以上	-			
合 计	2,745,658.54	100.00%	6,379,475.18	100.00

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	25,467,595.85	100.00	16,592,616.35	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

账 龄	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上				
合 计	25,467,595.85	100.00	16,592,616.35	100.00

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日, 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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
星塔机械(深圳)有限公司	供应商	649,019.85	23.64	一年以内	预付材料款
江门市永业电梯工程有限公司	建筑公司	579,393.00	21.10	一年以内	预付工程款
蓬江区盛华模具加工场	供应商	500,000.00	18.21	一年以内	预付材料款
珠海沃盛家具有限公司	供应商	259,200.00	9.44	一年以内	预付材料款
江门市江海区邦世电子科技有限公司	网络工程公司	125,100.00	4.56	一年以内	预付工程款
合 计	—	2,112,712.85	76.95	—	—

(3) 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 财务报表数据变动幅度达 30%(含 30%) 以上项目说明:

预付款项 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额下降 56.96%, 主要是棠下工程款结款所致; 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额下降 74.95%, 主要是预付材料款已收货, 棠下部分工程款结款; 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增加 53.49%, 主要原因是 2011 年预付棠下工程款增加。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	2013 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	12,277,621.59	100.00	32,415.04	0.26
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,080,501.14	8.80	32,415.04	3.00
采用不计提坏账准备的组合	11,197,120.45	91.20		
3. 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	12,277,621.59	100.00%	32,415.04	0.26

种 类	2012 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	11,460,063.75	100.00	4,554.35	0.04
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	151,811.63	1.32	4,554.35	3.00
采用不计提坏账准备的组合	11,308,252.12	98.68		
3. 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	11,460,063.75	100.00	4,554.35	0.04

种 类	2011 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	6,299,791.61	100.00	1,000.20	0.02
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	33,340.00	0.53	1,000.20	3.00
采用不计提坏账准备的组合	6,266,451.61	99.47		
3. 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	6,299,791.61	100.00	1,000.20	0.02

种 类	2010 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	8,345,808.04	100.00	600.00	0.01
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	20,000.00	0.24	600.00	3.00
采用不计提坏账准备的组合	8,325,808.04	99.76		
3. 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	8,345,808.04	100.00	600.00	0.01

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 10 万元以上的客户其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过 1 年以上的其他应收款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	2013年6月30日			2012年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	1,080,501.14	100.00	32,415.04	151,811.63	100.00	4,554.35
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	1,080,501.14	100.00	32,415.04	151,811.63	100.00	4,554.35

账 龄	2011年12月31日			2010年12月31日		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	33,340.00	100.00	1,000.20	20,000.00	100.00	600.00
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	33,340.00	100.00	1,000.20	20,000.00	100.00	600.00

截止 2013 年 6 月 30 日，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坏账准备计提情况

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回的其他应收款情况

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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情况

(5) 截止 2013 年 6 月 30 日，金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
上市费用	5,617,692.00	上市费用
应收出口退税款	2,895,282.52	出口退税
江门市丽苑置业有限公司	678,000.00	押金
广州天河恒华智信专利代理事务所（普通合伙）	581,199.98	咨询费
合 计	9,772,174.50	—

(6) 截止 2013 年 6 月 30 日, 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(%)
上市费用	非关联方	5,617,692.00	2-3 年内	45.76
应收出口退税款	非关联方	2,895,282.52	1 年内	23.58
江门市丽苑置业有限公司	非关联方	678,000.00	5 年内	5.52
广州天河恒华智信专利代理事务所(普通合伙)	非关联方	581,199.98	1 年内	4.73
广州京桥信息科技有限公司	非关联方	436,363.65	1 年内	3.55
合 计	—	10,208,538.15	—	83.14

(7) 截止 2013 年 6 月 30 日, 无终止确认的其他应收款项情况

(8) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明:

其他应收款 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增加 81.91%, 主要原因是上市费用增加以及产品销售形成的出口退税 11、12 月未收到款项所致。

7. 存货

(1) 存货种类分项列示

存货项目	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,037,830.51		21,037,830.51
库存商品	16,847,812.09		16,847,812.09
发出商品	8,531,968.24		8,531,968.24
委托加工物资	1,295.23		1,295.23
半成品	22,632,964.25		22,632,964.25
在产品	18,931,457.95		18,931,457.95
合 计	87,983,328.27		87,983,328.27

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,418,067.97		19,418,067.97
库存商品	14,615,137.87		14,615,137.87
发出商品	6,008,899.45		6,008,899.45
委托加工物资	17,121.15		17,121.15
半成品	19,258,870.56		19,258,870.56

存货项目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	21,292,382.40		21,292,382.40
合 计	80,610,479.40		80,610,479.40

存货项目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,660,178.21		23,660,178.21
库存商品	10,689,941.96		10,689,941.96
发出商品	1,671,477.45		1,671,477.45
委托加工物资	9,166.54		9,166.54
半成品	17,889,590.08		17,889,590.08
在产品	9,676,318.08		9,676,318.08
合 计	63,596,672.32		63,596,672.32

存货项目	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,911,829.05		21,911,829.05
库存商品	13,547,047.11		13,547,047.11
发出商品	8,723,690.86		8,723,690.86
委托加工物资	11,179.44		11,179.44
半成品	9,826,041.52		9,826,041.52
在产品	7,192,605.72		7,192,605.72
合 计	61,212,393.70		61,212,393.70

(2) 存货期末余额无借款费用资本化之情形

8. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、原价合计	65,118,813.48	13,840,313.40	138,133.97	78,820,992.91
房屋及建筑物	8,204,548.20			8,204,548.20
机器设备	24,409,868.69	10,434,658.51	136,424.57	34,708,102.63
运输工具	8,166,627.99			8,166,627.99
电子仪器	2,630,299.52	209,169.66	1,709.40	2,837,759.78

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
模具	21,529,838.26	3,134,901.37		24,664,739.63
生产器具	177,630.82	61,583.86		239,214.68
二、累计折旧合计	19,234,373.84	10,288,337.50	31,025.99	29,491,685.35
房屋及建筑物	1,028,800.27	393,818.28		1,422,618.55
机器设备	4,282,341.94	3,063,946.82	29,626.96	7,316,661.80
运输工具	3,305,167.99	1,691,009.88		4,996,177.87
电子仪器	1,440,953.25	761,490.97	1,399.03	2,201,045.19
模具	9,108,992.93	4,336,478.79		13,445,471.72
生产器具	68,117.46	41,592.76		109,710.22
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子仪器				
模具				
生产器具				
四、固定资产账面价值合计	45,884,439.64			49,329,307.56
房屋及建筑物	7,175,747.93			6,781,929.65
机器设备	20,127,526.75			27,391,440.83
运输工具	4,861,460.00			3,170,450.12
电子仪器	1,189,346.27			636,714.59
模具	12,420,845.33			11,219,267.91
生产器具	109,513.36			129,504.46

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、原价合计	78,820,992.91	54,630,182.78	1,420,652.72	132,030,522.97
房屋及建筑物	8,204,548.20	39,661,874.64		47,866,422.84
机器设备	34,708,102.63	8,863,951.38		43,572,054.01
运输工具	8,166,627.99	317,279.48	202,644.00	8,281,263.47
电子仪器	2,837,759.78	494,941.42	2,948.72	3,329,752.48
模具	24,664,739.63	4,245,617.93	1,215,060.00	27,695,297.56
生产器具	239,214.68	1,046,517.93		1,285,732.61
二、累计折旧合计	29,491,685.35	11,032,393.87	1,289,521.41	39,234,557.81
房屋及建筑物	1,422,618.55	787,874.72		2,210,493.27
机器设备	7,316,661.80	3,389,123.16		10,705,784.96
运输工具	4,996,177.87	1,331,803.62	192,511.80	6,135,469.69

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
电子仪器	2,201,045.19	379,304.57	2,724.75	2,577,625.01
模具	13,445,471.72	5,097,389.54	1,094,284.86	17,448,576.40
生产器具	109,710.22	46,898.26		156,608.48
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子仪器				
模具				
生产器具				
四、固定资产账面价值合计	49,329,307.56			92,795,965.16
房屋及建筑物	6,781,929.65			45,655,929.57
机器设备	27,391,440.83			32,866,269.05
运输工具	3,170,450.12			2,145,793.78
电子仪器	636,714.59			752,127.47
模具	11,219,267.91			10,246,721.16
生产器具	129,504.46			1,129,124.13

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、原价合计	132,030,522.97	104,978,378.67	262,312.00	236,746,589.64
房屋及建筑物	47,866,422.84	91,211,433.14		139,077,855.98
机器设备	43,572,054.01	11,895,796.26	233,770.00	55,234,080.27
运输工具	8,281,263.47	164,102.57	28,542.00	8,416,824.04
电子仪器	3,329,752.48	433,888.40		3,763,640.88
模具	27,695,297.56	1,060,263.23		28,755,560.79
生产器具	1,285,732.61	212,895.07		1,498,627.68
二、累计折旧合计	39,234,557.81	6,840,756.00	123,147.98	45,952,165.83
房屋及建筑物	2,210,493.27	1,770,717.56		3,981,210.83
机器设备	10,705,784.96	2,259,511.14	96,033.08	12,869,263.02
运输工具	6,135,469.69	431,842.14	27,114.90	6,540,196.93
电子仪器	2,577,625.01	166,273.72		2,743,898.73
模具	17,448,576.40	2,080,805.54		19,529,381.94
生产器具	156,608.48	131,605.90		288,214.38
三、固定资产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
机器设备				

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
运输工具				
电子仪器				
模具				
生产器具				
四、固定资产账面价值合计	92,795,965.16			190,794,423.81
房屋及建筑物	45,655,929.57			135,096,645.15
机器设备	32,866,269.05			42,364,817.25
运输工具	2,145,793.78			1,876,627.11
电子仪器	752,127.47			1,019,742.15
模具	10,246,721.16			9,226,178.85
生产器具	1,129,124.13			1,210,413.30

注：2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度、2010 年度固定资产折旧计提额分别为 6,840,756.00 元、11,032,393.87 元、10,288,337.50 元、8,407,467.29 元，2013 年 1-6 月由在建工程转入固定资产原价为 102,220,738.14 元。

(2) 截止 2013 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产

(3) 截止 2013 年 6 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 截止 2013 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 截止 2013 年 6 月 30 日，无持有待售的固定资产

(6) 截止 2013 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产

(7) 财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目说明：

固定资产 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额增长 105.61%，主要是棠下在建工程中的厂房、宿舍楼完工转固所致；2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增长 88.12%，主要原因是棠下在建工程中部分厂房和宿舍完工转固所致。

9. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	121,888.13		121,888.13
棠下新厂区	65,497,443.72		65,497,443.72

项 目	2013 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
进口设备			
合 计	65,619,331.85		65,619,331.85

项 目	2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	109,010.87		109,010.87
棠下新厂区	123,377,977.52		123,377,977.52
进口设备			
合 计	123,486,988.39		123,486,988.39

项 目	2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	119,414.93		119,414.93
棠下新厂区	50,914,035.65		50,914,035.65
进口设备			
合 计	51,033,450.58		51,033,450.58

项 目	2010 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
模具	115,408.50		115,408.50
棠下新厂区	322,675.65		322,675.65
进口设备	40,942.54		40,942.54
合 计	479,026.69		479,026.69

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数 (万元)	2010 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2011 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
棠下新 厂区	27,250	322,675.65	50,591,360.00			50,914,035.65	18.68	建设初 期				自筹
模具		115,408.50	1,479,283.69	1,475,277.26		119,414.93						自筹
合计	27,250	438,084.15	52,070,643.69	1,475,277.26		51,033,450.58						

项目名称	预算数 (万元)	2011 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他 减少	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
棠下新 厂区	27,250	50,914,035.65	122,990,604.78	50,526,662.91		123,377,977.52	63.82	建设 中期				自筹
模具		119,414.93	1,196,205.40	1,206,609.46		109,010.87						自筹
合计	27,250	51,033,450.58	124,186,810.18	51,733,272.37		123,486,988.39						

项目名称	预算数	2012 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	其他 减少	2013 年 6 月 30 日	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
棠下新 厂区	27,250	123,377,977.52	43,947,377.06	101,827,910.86		65,497,443.72	79.95	建设 中期				自筹
模具		109,010.87	405,704.54	392,827.28		121,888.13						自筹
合计	27,250	123,486,988.39	44,353,081.60	102,220,738.14		65,619,331.85	—	—			—	—

(3) 财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目说明：

在建工程 2013 年 6 月 30 日余额较 2012 年 12 月 31 日余额下降 46.86%，主要是因为棠下工程项目完工转固所致；2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额增长 141.97%，主要原因是棠下工程继续投入增加及购买需要调试的固定资产所致；2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额增长 10,553.57%，主要原因为棠下工程投入的增加所致。

10. 工程物资

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
模具材料	253,382.29	1,726,655.05	1,562,880.59	417,156.75
合 计	253,382.29	1,726,655.05	1,562,880.59	417,156.75

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
模具材料	417,156.75	967,553.35	988,547.21	396,162.89
合 计	417,156.75	967,553.35	988,547.21	396,162.89

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
模具材料	396,162.89	100,065.55	352,616.42	143,612.02
合 计	396,162.89	100,065.55	352,616.42	143,612.02

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	52,109,793.00	14,868,814.49		66,978,607.49
土地使用权	51,248,693.00	14,658,669.20		65,907,362.20
设计软件	605,000.00	210,145.29		815,145.29
商标	36,600.00			36,600.00
专利	219,500.00			219,500.00
二、累计摊销额合计	919,071.24	1,375,585.52	-	2,294,656.76
土地使用权	736,254.40	1,282,470.56		2,018,724.96
设计软件	118,791.74	67,504.92		186,296.66
商标	9,150.00	3,660.00		12,810.00
专利	54,875.10	21,950.04		76,825.14
三、无形资产账面净值合计	51,190,721.76			64,683,950.73
土地使用权	50,512,438.60			63,888,637.24
设计软件	486,208.26			628,848.63
商标	27,450.00			23,790.00
专利	164,624.90			142,674.86
四、减值准备合计				
土地使用权				
设计软件				
商标				
专利				
五、无形资产账面价值合计	51,190,721.76			64,683,950.73
土地使用权	50,512,438.60			63,888,637.24
设计软件	486,208.26			628,848.63
商标	27,450.00			23,790.00
专利	164,624.90			142,674.86

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	66,978,607.49			67,040,060.48

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
土地使用权	65,907,362.20			65,907,362.20
设计软件	815,145.29	61,452.99		876,598.28
商标	36,600.00			36,600.00
专利	219,500.00			219,500.00
二、累计摊销额合计	2,294,656.76	1,442,212.44	-	3,736,869.20
土地使用权	2,018,724.96	1,331,332.80		3,350,057.76
设计软件	186,296.66	85,269.60		271,566.26
商标	12,810.00	3,660.00		16,470.00
专利	76,825.14	21,950.04		98,775.18
三、无形资产账面净值合计	64,683,950.73			63,303,191.28
土地使用权	63,888,637.24			62,557,304.44
设计软件	628,848.63			605,032.02
商标	23,790.00			20,130.00
专利	142,674.86			120,724.82
四、减值准备合计				
土地使用权				
设计软件				
商标				
专利				
五、无形资产账面价值合计	64,683,950.73			63,303,191.28
土地使用权	63,888,637.24			62,557,304.44
设计软件	628,848.63			605,032.02
商标	23,790.00			20,130.00
专利	142,674.86			120,724.82

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	67,040,060.48	222,777.78	-	67,262,838.26
土地使用权	65,907,362.20			65,907,362.20
设计软件	876,598.28	222,777.78		1,099,376.06
商标	36,600.00			36,600.00
专利	219,500.00			219,500.00
二、累计摊销额合计	3,736,869.20	733,440.24	-	4,470,309.44
土地使用权	3,350,057.76	665,666.40		4,015,724.16
设计软件	271,566.26	54,968.82		326,535.08
商标	16,470.00	1,830.00		18,300.00
专利	98,775.18	10,975.02		109,750.20

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
三、无形资产账面净值合计	63,303,191.28			62,792,528.82
土地使用权	62,557,304.44			61,891,638.04
设计软件	605,032.02			772,840.98
商标	20,130.00			18,300.00
专利	120,724.82			109,749.80
四、减值准备合计				
土地使用权				
设计软件				
商标				
专利				
五、无形资产账面价值合计	63,303,191.28			62,792,528.82
土地使用权	62,557,304.44			61,891,638.04
设计软件	605,032.02			772,840.98
商标	20,130.00			18,300.00
专利	120,724.82			109,749.80

注：公司的土地使用权已经全部取得了土地使用权证，分别为：江国用（2008）第 102405 号、江国用（2010）第 203073 号、江国用（2010）第 203114 号、江国用（2010）第 203216 号和江国用（2011）第 201419 号。

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产：				
资产减值准备	443,206.80	285,598.11	283,369.76	309,091.46
小 计	443,206.80	285,598.11	283,369.76	309,091.46
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			71,190.24	
小 计			71,190.24	

（2）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			
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
应纳税暂时性差异项目				
公允价值变动收益			474,601.59	
小 计			474,601.59	
可抵扣暂时性差异项目				

项 目	暂时性差异金额			
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
资产减值损失	2,954,712.04	1,903,987.40	1,889,131.77	2,060,609.75
小 计	2,954,712.04	1,903,987.40	1,889,131.77	2,060,609.75

13. 资产减值准备明细

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2011 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	2,060,609.75	413,187.15	584,665.13		1,889,131.77
合 计	2,060,609.75	413,187.15	584,665.13		1,889,131.77

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2012 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,889,131.77	833,187.82	818,332.19		1,903,987.40
合 计	1,889,131.77	833,187.82	818,332.19		1,903,987.40

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2013 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	1,903,987.40	1,050,724.64			2,954,712.04
合 计	1,903,987.40	1,050,724.64			2,954,712.04

14. 所有权受到限制的资产

项 目	2013 年 6 月 30 日	所有权或使用权受限制的原因
江门市蓬江区高沙三街 22 号厂区厂房(粤房地证字第 C6392666 号)	2,162,975.10	抵押
江门市蓬江区高沙三街 22 号厂区厂房(粤房地证字第 C6392667 号)	2,711,573.10	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之三 701 室(粤房地权证江字第 0109019738 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之一 702 室(粤房地权证江字第 0109019726 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之三 901 室(粤房地权证江字第 0109019727 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之二 802 室(粤房地权证江字第 0109019729 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之二 901 室(粤房地权证江字第 0109019735 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之二 902 室(粤房地权证江字第 0109019732 号)	310,000.00	抵押

项 目	2013 年 6 月 30 日	所有权或使用权受限制的原因
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之二 701 室 (粤房地权证江门字第 0109019734 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之二 702 室 (粤房地权证江门字第 0109019731 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之一 902 室 (粤房地权证江门字第 0109019737 号)	310,000.00	抵押
江门市蓬江区金海湾花园 17 幢之一 802 室 (粤房地权证江门字第 0109019736 号)	310,000.00	抵押
土地使用权江国用 (2010) 第 203114 号	15,495,926.00	抵押
土地使用权江国用 (2010) 第 203216 号	13,894,700.00	抵押
土地使用权江国用 (2008) 第 102405 号	3,994,463.00	抵押
土地使用权江国用 (2010) 第 203073 号	17,863,604.00	抵押
土地使用权江国用 (2011) 第 201419 号	14,658,669.20	抵押
合 计	73,881,910.40	

15. 短期借款

(1) 短期借款分类列示

借款条件	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
质押借款				33,937,790.37
抵押借款	88,000,000.00	78,000,000.00	50,000,000.00	41,500,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00		
信用借款				
合 计	138,000,000.00	128,000,000.00	50,000,000.00	75,437,790.37

注 1、2010 年期末抵押借款 4,150 万元，其中：

600 万元借款系延用 2009 年借入的 600 万元借款的抵押物；

850 万元借款是由广东金莱特电器股份有限公司以公司名下粤房地权证江门字第 0109019726 号房产，粤房地权证江门字第 0109019736 号房产，粤房地权证江门字第 0109019737 号房产，粤房地权证江门字第 0109019734 号房产，粤房地权证江门字第 0109019731 号房产，粤房地权证江门字第 0109019729 号房产，粤房地权证江门字第 0109019735 号房产，粤房地权证江门字第 0109019732 号房产，粤房地权证江门字第 0109019738 号房产，粤房地权证江门字第 0109019727 号房产提供抵押。同时由股东蒋小荣以个人名下粤房地权证江门字第 0110006149 号房产提供抵押；

700 万元借款是由股东蒋小荣，田畴以个人名下粤房地证字第 C4480065 号，粤房地共证字第 C1037324 号房产提供抵押；

2,000 万元借款是由广东金莱特电器股份有限公司以公司名下江国用 (2010) 第 203114 号土地使用权，江国用 (2010) 第 203216 号地产提供抵押。

注 2、2011 年期末 5,000 万元抵押借款是由广东金莱特电器股份有限公司以名下江国用 (2010) 第 203114 号土地使用权，江国用 (2010) 第 203216 号土地使用权提供抵押；其他抵押借款已归还，但公司名下的抵押物尚未解除。

注 3、截止到 2011 年 12 月底，股东个人资产已全部解除抵押。

注 4、2010 年期末质押借款为公司以 16 户 25 笔美元应收账款向中国建设银行股份有限公司江门市分行贸易融资易

款项，截止 2011 年 12 月 31 日止，上述质押借款对应的应收账款已全部收回，质押借款已全部归还。

注 5、2012 年 12 月末抵押借款 7,800 万元中，其中：

5,000 万元抵押借款是由广东金莱特电器股份有限公司以名下江国用(2010)第 203114 号土地使用权，江国用(2010)第 203216 号地产提供抵押。

2,800 万元抵押借款是由广东金莱特电器股份有限公司以名下江国用(2011)第 201419 号土地使用权，江国用(2010)第 203073 号地产提供抵押。

注 6、2012 年 12 月末保证借款 5,000 万，由股东田畴、蒋光勇以共同的不可撤销的连带责任保证为担保

注 7：2013 年 6 月末抵押借款 8,800 万元中，其中：

5,000 万元抵押借款是由广东金莱特电器股份有限公司以名下江国用(2010)第 203114 号土地使用权，江国用(2010)第 203216 号地产提供抵押。

3,800 万元抵押借款是由广东金莱特电器股份有限公司以名下江国用(2011)第 201419 号土地使用权，江国用(2010)第 203073 号地产提供抵押。

注 8、2013 年 6 月末保证借款 5,000 万，由股东田畴、蒋光勇以共同的不可撤销的连带责任保证为担保

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况

(3) 期末短期借款无展期情况

16. 应付票据

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		3,000,000.00	3,000,000.00	
商业承兑汇票				
合 计		3,000,000.00	3,000,000.00	

17. 应付账款

(1) 应付账款账龄列示

项 目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	90,742,994.36	99.93	74,890,074.94	99.77
1 至 2 年	11,341.32	0.01	120,314.98	0.16
2 至 3 年	8,910.46	0.01	13,588.35	0.02
3 年以上	41,497.06	0.05	38,847.49	0.05
合 计	90,804,743.20	100.00	75,062,825.76	100.00

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	82,159,234.96	99.93	91,327,590.01	99.90
1 至 2 年	15,900.55	0.02	88,369.14	0.10
2 至 3 年	43,413.08	0.05		
3 年以上				
合 计	82,218,548.59	100.00	91,415,959.15	100.00

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

18. 预收款项

(1) 预收款项账龄列示

项 目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,253,820.49	93.46	4,906,370.40	97.04
1 至 2 年	297,893.49	6.54	149,524.00	2.96
2 至 3 年	-		-	
3 年以上	-		-	
合 计	4,551,713.98	100.00	5,055,894.40	100.00

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,740,725.94	100.00	3,936,845.72	100.00
1 至 2 年		-	-	-
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,740,725.94	100.00	3,936,845.72	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

(3) 预收款项中外币余额情况

外币名称	2013 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	499,037.23	6.1787	3,083,401.32
合 计	—	—	3,083,401.32

外币名称	2012 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	736,853.92	6.2855	4,631,495.48
合 计	—	—	4,631,495.48

外币名称	2011 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	511,041.57	6.3009	3,220,021.90
合 计	—	—	3,220,021.90

外币名称	2010 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	577,431.72	6.6227	3,824,157.08
合 计	—	—	3,824,157.08

19. 应付职工薪酬

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,467,020.74	40,835,545.68	41,398,383.33	2,904,183.09
二、职工福利费	700,266.05	3,756,290.62	4,456,556.67	
三、社会保险费	-108,036.13	7,210,786.44	7,329,528.81	-226,778.50
其中：医疗保险费	-29,534.38	2,172,921.58	2,194,354.80	-50,967.60
基本养老保险费	-69,612.80	4,370,451.74	4,467,894.54	-167,055.60
年金缴费				-
失业保险费	-8,888.95	429,547.90	429,414.25	-8,755.30
工伤保险费		164,024.80	164,024.80	-
生育保险费		73,840.42	73,840.42	-
四、住房公积金	27,815.30	1,674,979.20	1,625,951.00	76,843.50
五、工会经费和职工教育经费	64,305.00	469,423.08	163,437.00	370,291.08
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	4,151,370.96	53,947,025.02	54,973,856.81	3,124,539.17

注：应付职工薪酬中社会保险费-226,778.50 元全部为代职工个人支付给社保机构的属于职工个人承担的款项，将在下一个月的工资发放时从职工个人工资中扣除。

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,904,183.09	51,910,290.60	51,366,040.65	3,448,433.04

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
二、职工福利费		3,738,777.91	3,738,777.91	
三、社会保险费	-226,778.50	8,384,950.53	8,383,433.13	-225,261.10
其中：医疗保险费	-50,967.60	2,215,545.70	2,215,143.70	-50,565.60
基本养老保险费	-167,055.60	5,421,401.77	5,420,281.37	-165,935.20
年金缴费				
失业保险费	-8,755.30	486,536.57	486,541.57	-8,760.30
工伤保险费		175,668.88	175,668.88	
生育保险费		85,797.61	85,797.61	
四、住房公积金	76,843.50	1,727,233.50	1,893,957.00	-89,880.00
五、工会经费和职工教育经费	370,291.08	395,280.59	279,496.15	486,075.52
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	3,124,539.17	66,156,533.13	65,661,704.84	3,619,367.46

注：应付职工薪酬中社会保险费-225,261.10 元及住房公积金-89,880.00 元全部为代职工个人支付给社保机构的属于职工个人承担的款项，将在下一个月的工资发放时从职工个人人工薪中扣除

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,448,433.04	32,601,097.31	32,549,126.29	3,500,404.06
二、职工福利费		2,588,235.58	2,588,235.58	-
三、社会保险费	-225,261.10	4,295,422.28	4,310,678.66	-240,517.48
其中：医疗保险费	-50,565.60	1,226,968.80	1,231,588.80	-55,185.60
基本养老保险费	-165,935.20	2,718,770.20	2,733,793.80	-180,958.80
年金缴费				
失业保险费	-8,760.30	210,396.99	206,009.77	-4,373.08
工伤保险费		96,048.05	96,048.05	-
生育保险费		43,238.24	43,238.24	-
四、住房公积金	-89,880.00	881,586.50	887,012.00	-95,305.50
五、工会经费和职工教育经费	486,075.52	705,125.60	846,380.50	344,820.62
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	3,619,367.46	41,071,467.27	41,181,433.03	3,509,401.70

注：应付职工薪酬中社会保险费-240,517.48 元及住房公积金-95,305.50 元全部为代职工个人支付给社保机构的属于职工个人承担的款项，将在下一个月的工资发放时从职工个人人工薪中扣除

(2) 财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目说明：

应付职工薪酬 2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 24.73%，主要原因

是公司与食堂结清了职工餐费。

20. 应交税费

税 种	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	2010 年 12 月 31 日
增值税	-2,777,055.72	-3,232,628.85	-8,363,674.90	-5,169,088.20
城建税	253,288.77	147,490.35	505,130.13	186,344.15
企业所得税	-6,100,005.23	-6,075,495.20	1,239,561.60	1,668,587.72
房产税	374,169.52		33,493.11	
土地使用税			371,846.94	
个人所得税	38,316.48	21,624.84	15,067.86	18,519.56
印花税	24,318.10	17,306.50	12,596.00	17,052.50
教育费附加	180,920.55	105,350.25	360,807.23	79,861.78
江新联围费	26,324.63	19,158.59	19,180.11	19,004.69
合 计	-7,979,722.90	-8,997,193.52	-5,805,991.92	-3,179,717.80

注：2013 年 6 月 30 日企业所得税余额为负数，主要是由于 2012 年按照 25% 的税率预缴企业所得税，导致 2012 年期末余额为负数，2013 年 5 月对 2012 年企业所得税进行汇算清缴，从 2013 年 6 月开始对以前年度多缴企业所得税进行抵减

(2) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明：

应交税费 2012 年 12 月 31 日余额较 2011 年 12 月 31 日余额减少 54.96%，主要因为 2012 年前三个季度按照 25% 的税率计算缴纳所得税，年末高新技术复审通过，按照优惠税率 15% 汇算全年所得税，故到期期末所得税余额为负数；2011 年 12 月 31 日余额较 2010 年 12 月 31 日余额减少 82.59%，主要原因是期末集中进行进项税认证导致期末增值税留抵额增加所致。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄列示

项 目	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	442,200.00	89.84%	517,200.00	77.52
1 至 2 年	-		100,000.00	14.99
2 至 3 年	-		50,000.00	7.49
3 年以上	50,000.00	10.16%	-	
合 计	492,200.00	100.00%	667,200.00	100.00

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

项 目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	523,145.14	91.28	125,412.50	100.00
1 至 2 年	50,000.00	8.72		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	573,145.14	100.00	125,412.50	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

(3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
棠下工程-新荷建筑安装有限公司	438,600.00	质保金
合 计	438,600.00	—

22. 递延收益

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
政府补助				
合 计				

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
政府补助		11,400,000.00		11,400,000.00
合 计		11,400,000.00		11,400,000.00

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
政府补助	11,400,000.00		186,175.00	11,213,825.00
合 计	11,400,000.00		186,175.00	11,213,825.00

注 1: 2012 年 9 月 26 日, 广东省发展和改革委员会和广东省经济和信息化委员会共同出具《广东省发展改革委、经济和信息化委关于转下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第二批)2012 年中央预算内投资计划的通知》(粤发改产业[2012]891 号), 根据《通知》要求, 经上报审核通过, 发行人形成年产 948 万台民用应急灯系列产品的生产能力的项目符合要求规定, 拨付发行人技术改造项目资金人民币 1,140 万元。

注 2: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 12 月拨付金莱特“产业振兴和技术改造项目专项资金”人民币 1,140 万元。

注 3: 2013 年支出 894.30 万元用于购买技术改造项目的机器设备, 收益支出按照直线法在 10 年内摊销。

23.股本

股 东	2009年12月31日	本次变动增减(+、-)					2010年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	70,000,000.00
合 计	60,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00	70,000,000.00

注：2010年11月29日，经公司2010年第五次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本270万元，由江门市向日葵投资有限公司认缴出资。本次增资业经大信验字（2010）第4-0023号验资报告审验。

2010年12月9日，经公司2010年第七次临时股东大会决议通过，公司增加注册资本730万元，其中上海星杉梧桐投资发展中心（有限合伙）出资314万元，蔡婉婷出资210万元，刘健出资206万元。本次增资业经大信验字（2010）第4-0029号验资报告审验。

股 东	2010年12月31日	本次变动增减(+、-)					2011年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00
合 计	70,000,000.00						70,000,000.00

股 东	2011年12月31日	本次变动增减(+、-)					2012年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00
合 计	70,000,000.00						70,000,000.00

股 东	2012年12月31日	本次变动增减(+、-)					2013年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00
合 计	70,000,000.00						70,000,000.00

24.资本公积

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年12月31日
资本溢价	8,400.00	26,972,000.00		26,980,400.00
其他资本公积		390,549.60		390,549.60
合 计	8,400.00	27,362,549.60		27,370,949.60

注1：报告期内，公司资本公积变动主要系根据公司2010年第五次、第七次临时股东大会决议，公司于2010年11月30日增资人民币270万元、2010年12月18日增资730万元时形成的资本溢价，该变动业经大信验字【2010】第4-0023号验资报告、大信验字【2010】第4-0029号验资报告审验。

注2：2010年11月29日，经金莱特2010年第五次临时股东大会决议通过，公司新增注册资本270万元；该次新增注

册资本全部由江门市向日葵投资有限公司（以下简称“向日葵投资”）认购，按 2.50 元/股定价，合计出资人民币 675 万元。向日葵投资成立于 2010 年 11 月 24 日，注册资本为 680 万元，法定代表人为潘文丹，股东为 8 名自然人，均为公司各部门管理人员、核心技术人员等业务骨干，其中田畴、蒋光勇发行人出资比例分别为 91.18%。公司 2010 年 11 月对向日葵投资的折价增资虽然符合《公司法》有关增资的规定，但实质上属于以股权换取职工服务，属于股权激励，应该按照股份支付的相关要求进行会计处理。根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及应用指南，对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值记入成本费用和资本公积。因此，我们对公司高管和核心骨干人员通过向日葵投资间接持有的公司 238,140 股份（扣除了公司发起人田畴、蒋光勇在向日葵投资所占股份），按公司 2010 年两次增资差价 1.64 元/股计算，确认管理费用和资本公积 390,549.60 元。

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
资本溢价	26,980,400.00			26,980,400.00
其他资本公积	390,549.60			390,549.60
合 计	27,370,949.60			27,370,949.60

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
资本溢价	26,980,400.00			26,980,400.00
其他资本公积	390,549.60			390,549.60
合 计	27,370,949.60			27,370,949.60

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
资本溢价	26,980,400.00			26,980,400.00
其他资本公积	390,549.60			390,549.60
合 计	27,370,949.60			27,370,949.60

25. 盈余公积

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,013,434.95	4,487,730.66		9,501,165.61
合 计	5,013,434.95	4,487,730.66		9,501,165.61

项 目	2010 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	9,501,165.61	5,553,918.55		15,055,084.16
合 计	9,501,165.61	5,553,918.55		15,055,084.16

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
-----	------------------	-------	-------	------------------

项 目	2011 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,055,084.16	6,199,875.37		21,254,959.53
合 计	15,055,084.16	6,199,875.37		21,254,959.53

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 6 月 30 日
法定盈余公积	21,254,959.53	2,120,811.53		23,375,771.06
合 计	21,254,959.53	2,120,811.53		23,375,771.06

26. 未分配利润

项 目	2013 年 6 月 30 日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	191,294,635.86	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,208,115.32	—
减：提取法定盈余公积	2,120,811.53	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	210,381,939.65	

项 目	2012 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	135,495,757.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,998,753.69	
减：提取法定盈余公积	6,199,875.37	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	191,294,635.86	

项 目	2011 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	85,510,490.55	

项 目	2011 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	55,539,185.54	
减：提取法定盈余公积	5,553,918.55	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,495,757.54	

项 目	2010 年 12 月 31 日	
	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	45,120,914.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,877,306.59	
减：提取法定盈余公积	4,487,730.66	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,510,490.55	

27. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细列示

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
主营业务收入	295,707,462.86	553,867,774.34	500,303,204.89	450,757,617.26
其他业务收入	4,251,429.12	5,243,950.26	2,636,341.72	2,436,470.84
营业收入合计	299,958,891.98	559,111,724.60	502,939,546.61	453,194,088.10

(2) 营业成本明细列示

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
主营业务成本	238,516,829.86	440,718,753.65	396,877,044.96	363,345,921.41
其他业务成本	4,276,986.08	5,526,337.34	2,627,807.69	2,197,560.57
营业成本合计	242,793,815.94	446,245,090.99	399,504,852.65	365,543,481.98

(3) 主营业务按产品分项列示

产品或劳务名	2013 年 1—6 月	2012 年度
--------	--------------	---------

称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
可充电备用照明灯具	159,071,364.45	128,165,954.83	422,571,364.37	336,392,444.16
可充电交直流两用风扇	136,636,098.41	110,350,875.03	131,296,409.97	104,326,309.49
合计	295,707,462.86	238,516,829.86	553,867,774.34	440,718,753.65

产品或劳务名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
可充电备用照明灯具	336,299,562.96	266,437,061.63	359,503,509.41	289,577,749.63
可充电交直流两用风扇	164,003,641.93	130,439,983.33	91,254,107.85	73,768,171.78
合计	500,303,204.89	396,877,044.96	450,757,617.26	363,345,921.41

(4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销-出口销售	235,809,867.50	189,541,048.50	478,628,061.35	379,282,668.29
内销-国内销售	59,897,595.36	48,975,781.36	75,239,712.99	61,436,085.36
合计	295,707,462.86	238,516,829.86	553,867,774.34	440,718,753.65

地区名称	2011 年度		2010 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
外销-出口销售	417,964,020.15	329,831,579.98	399,079,630.02	320,735,638.97
内销-国内销售	82,339,184.74	67,045,464.98	51,677,987.24	42,610,282.44
合计	500,303,204.89	396,877,044.96	450,757,617.26	363,345,921.41

(5) 前五名客户的营业收入情况

① 2013 年 1—6 月

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
SOGO GROUP OF COMPANIES	54,761,213.72	18.52
湖北金山轻工家电有限公司	46,693,105.57	15.79
江门市伟胜电业有限公司	9,194,317.30	3.11
WESTERN INTERNATIONAL L.L.C.	5,396,404.86	1.82
EVERBRIGHT HOLDINGS (PVT) LTD.	4,825,956.10	1.63
合 计	120,870,997.55	40.88

② 2012 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
SOGO GROUP OF COMPANIES	71,518,967.77	12.91
湖北金山轻工家电有限公司	44,463,587.36	8.03
SODIMAC S.A.	27,415,244.99	4.95
FIREFLY ELECTRIC & LIGHTING COMPANY	21,912,195.43	3.96
江门市伟胜电业有限公司	18,803,544.56	3.39
合 计	184,113,540.11	33.24

③ 2011 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
SOGO GROUP OF COMPANIES	59,506,456.04	11.89
湖北金山轻工家电有限公司	43,511,490.96	8.70
江门市伟胜电业有限公司	22,609,134.74	4.52
荃瑞企业有限公司	15,040,052.16	3.01
SODIMAC S.A.	11,887,398.04	2.38
合 计	152,554,531.94	30.50

④ 2010 年度

客户名称	主营业务收入	占公司主营业务收入的比例(%)
SOGO GROUP OF COMPANIES	53,531,062.92	11.88
湖北金山轻工家电有限公司	33,855,802.93	7.51
FIREFLY ELECTRIC&LIGHTING COMPANY	14,849,121.18	3.29
SODIMAC S.A.	12,570,823.11	2.79
荃瑞企业有限公司	12,377,748.96	2.75
合 计	127,184,559.10	28.22

(6) 财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上项目说明:

报告期内,其他业务收入和其他业务成本 2012 年较 2011 年增长较大,主要因为 2011 年及以前期间只有配件销售收入和结转配件成本,2012 年除了配件销售外,增加了部分材料销售,故导致 2012 年较 2011 年增长较大。

28. 营业税金及附加

(1) 营业税金及附加明细情况:

项 目	计缴标准	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
城市维护建设税	7%	1,028,394.89	1,991,149.76	2,090,025.98	1,563,343.70

项 目	计缴标准	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
教育费附加	注 1	734,567.79	1,422,249.83	1,492,875.70	670,004.45
江新联围费	注 2	134,981.51	251,600.27	226,322.79	148,255.90
合 计		1,897,944.19	3,664,999.86	3,809,224.47	2,381,604.05

注 1：教育费附加按流转税额的 3%计征；从 2011 年 1 月起，征收地方教育附加按流转税额的 2%计缴。

注 2：江新联围费，2010 年 1-6 月按营业收入的 0.06%计缴；自 2010 年 7 月起，按营业收入的 0.045%计缴。

(2) 财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目说明：

报告期内，2011 年度较 2010 年度增长 59.94%，主要原因是公司销售收入的增加导致相关税费增加所致。

29. 销售费用

(1) 销售费用明细情况

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工资、福利及社保费用	655,386.86	1,197,263.78	1,087,795.76	973,583.80
差旅费	37,608.77	40,915.95	52,365.46	28,443.46
招待费	109,454.00	138,934.91	133,952.87	82,081.30
办公费	51,810.26	33,711.12	29,421.23	51,755.79
样品费	24,622.57	57,119.10	48,031.18	64,564.44
运杂费	2,055,768.54	3,877,823.25	2,140,974.23	1,698,966.31
展会费	477,480.09	1,229,930.72	1,137,250.00	809,771.00
其他	369,759.38	461,951.20	438,734.89	477,960.49
合 计	3,781,890.47	7,037,650.03	5,068,525.62	4,187,126.59

(2) 财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上项目说明：

报告期内，2012 年度较 2011 年度增长 38.85%，主要原因是公司订单增加，运杂费相应增加所致。

30. 管理费用

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工资、福利及社保费用	4,208,138.80	4,411,473.12	3,451,347.04	3,037,697.43
折旧费	1,085,087.85	1,424,153.14	1,851,815.91	1,704,880.00
无形资产摊销	655,708.44	1,288,569.32	1,215,162.00	522,739.68
招待费	251,551.70	933,975.28	622,710.50	673,120.50
差旅费	98,949.05	308,909.43	155,785.08	147,325.30

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
税金	799,543.64	851,434.63	909,932.92	447,201.14
办公费	445,669.62	1,013,480.44	994,550.90	1,124,172.41
研发支出	9,114,672.64	17,805,093.69	18,394,876.58	13,634,109.70
其他	1,113,629.53	1,843,937.84	1,479,938.25	2,815,669.00
合 计	17,772,951.27	29,881,026.89	29,076,119.18	24,106,915.16

31. 财务费用

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
利息支出	4,192,033.16	5,389,446.53	2,264,503.16	989,423.45
减：利息收入	70,956.65	183,843.75	214,750.52	215,336.41
汇兑损失	3,145,659.66	1,147,863.86	4,555,467.17	3,473,955.25
减：汇兑收益		1,889,799.24	1,834,301.15	677,029.13
手续费支出	601,189.17	1,859,520.89	1,649,022.88	1,065,359.70
其他支出				
合 计	7,867,925.34	6,323,188.29	6,419,941.54	4,636,372.86

32. 资产减值损失

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
一、坏账损失	1,050,724.64	14,855.63	-171,477.98	1,891,356.29
二、存货跌价损失				
三、固定资产减值损失				
四、工程物资减值损失				
五、在建工程减值损失				
六、无形资产减值损失				
七、其他				
合 计	1,050,724.64	14,855.63	-171,477.98	1,891,356.29

33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2013年1-6月	2012年度	2011年度	2010年度
交易性金融资产		-474,601.59	474,601.59	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益				
交易性金融负债				
按公允价值计量的投资性房地产				
其他				

产生公允价值变动收益的来源	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
合 计		-474,601.59	474,601.59	

34. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
远期外汇交割实现投资收益		356,134.06	2,359,386.18	
其他				131,310.61
合 计		356,134.06	2,359,386.18	131,310.61

注 1：2010 年度投资收益系处置 2009 年度公司购买的中国建设银行股份有限公司乾元-周周利（优化版）理财产品取得的收益。

注 2：根据公司与中国建设银行江门分行签订的《远期结汇/售汇总协议书》，2011 年公司共进行远期外汇交割 31,176,916.02 美元，实现远期外汇交割收益 2,359,386.18 元。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置利得合计	4,128.46			
其中：固定资产处置利得	4,128.46			
无形资产处置利得				
政府补助利得	286,175.00	7,457,280.00	3,529,000.00	2,615,145.00
其他		48,713.95		24,819.00
合 计	290,303.46	7,505,993.95	3,529,000.00	2,639,964.00

(2) 政府补助明细

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度	注释
两新产品专项资金			100,000.00	280,000.00	注 1
2009 年保持外贸稳定增长资金				150,000.00	注 1
机电扶持资金				555,145.00	注 1
2010 年上半年江门市外贸发展资金 (大型出口/自主品牌)				150,000.00	注 1
江门市蓬江区科技奖(嵌入式 LED 备用照明技术应用)				10,000.00	注 2
扶持企业上市奖励金			1,500,000.00	500,000.00	注 3
科技三项经费			100,000.00	500,000.00	注 4

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度	注释
“高功率 LED 驱动芯片恒流恒温保护电路的研究与应用”专项资金				200,000.00	注 5
科技专项资金（广东省节能备用照明电器工程技术研究开发中心）				200,000.00	注 6
科技三项经费（广东省民营科技企业认定）				20,000.00	注 7
江门市科学技术局 2010 年知识产权保护专项经费				50,000.00	注 8
2010 年省中小企业发展专项资金			260,000.00		注 9
地方特色产业中小企业发展资金			800,000.00		注 10
江门市 LED 产业示范基地建设项目经费			250,000.00		注 11
2011 年度江门市财政科技专项资金			300,000.00		注 12
2011 年度外向型民营企业发展资金			200,000.00		注 13
外贸发展资金			4,000.00		注 14
蓬江区科学技术局科技奖			15,000.00		注 15
江门市科学技术局 2011 年知识产权保护专项经费		33,680.00			注 16
2012 年江门市战略性新兴产业政银企合作专项资金		1,420,000.00			注 17
2011 年“两新”产品专项资金		50,000.00			注 18
2011 年度江门市 LED 产业发展专项资金产业化项目资金		500,000.00			注 19
2011 年省财政挖潜改造资金现代产业技术改造项目		1,000,000.00			注 20
企业发展专项扶持资金		1,300,000.00			注 21
广东省第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金 2012 年度贴息		1,750,000.00			注 22
2011 广东国际市场开拓资金		5,000.00			注 23
2011 中国绿色创新技术产品展位资助		48,600.00			注 24
2012 年省级企业技术中心专项资金		1,000,000.00			注 25
广东省战略性新兴产业（江门绿色光源）		350,000.00			注 26
2012 年两新产品专项资金	100,000.00				注 27
产业振兴和技术改造专项资金	186,175.00				注 28
合 计	286,175.00	7,457,280.00	3,529,000.00	2,615,145.00	

注 1：2011 年 5 月 10 日，江门市对外贸易经济合作局出具《关于广东金莱特电器股份有限公司外贸扶持资金的相关情况说明》，证明江门市对外贸易经济合作局于 2010 年及 2011 年 1-4 月拨付金莱特外贸扶持资金共人民币 1,235,145.00 元。其中 2010 年拨付人民币 1,135,145.00 元，2011 年拨付人民币 100,000.00 元。具体项目清单如下：

项目名称	金额（元）
------	-------

2010 年拨付合计	1,135,145.00
2009 年两新产品专项资金	280,000.00
2009 年保持外贸稳定增长资金	150,000.00
2009 年广东省机电产品扶持资金	555,145.00
2010 年上半年江门市外贸发展资金（大型出口/自主品牌）	150,000.00
2011 年拨付合计	100,000.00
2010 年两新产品专项资金	100,000.00

注 2：2011 年 5 月 10 日，江门市蓬江区科学技术局出具《证明函》，证明江门市蓬江区科学技术局于 2010 年向金莱特拨付项目扶持资金共人民币 10,000.00 元

注 3：2010 年 1 月 28 日，江门市人民政府办公室出具《关于阶段性扶持奖励拟上市企业有关问题的通知》（江府办函[2010]24 号），规定对已进入省证监局上市辅导备案的拟上市企业，奖励人民币 50 万元；2011 年 9 月 19 日，江门市财政局出具《关于拨付金莱特公司上市辅导奖励金的通知》（江财外[2011]52 号），拨付发行人完成上市辅导验收奖励金 50 万元和完成 IPO 申报并获受理奖励金 100 万元，合计人民币 150 万元。

注 4：2010 年 6 月 8 日，江门市蓬江区科学技术局出具《关于下达 2010 年度蓬江区科技三项费用项目经费（第一批）的通知》（蓬江科[2010]24 号），为通过广东省工程技术研究开发中心认定项目给予金莱特经费人民币 50 万元。2011 年 3 月 8 日，江门市蓬江区科学技术局出具《关于下达 2011 年度蓬江区科技三项费用项目经费（第一批）的通知》（蓬江科[2011]7 号）为通过国家重点支持高新技术企业认定项目给予金莱特经费人民币 10 万元。

注 5：2010 年 12 月 2 日，江门市财政局和江门市科学技术局共同出具《关于下达 2010 年度江门市第二批财政科技专项资金项目经费的通知》（江财工[2010]201 号），因高功率 LED 驱动芯片恒流恒温保护电路的研发与应用项目（2009 年研究与试验发展经费超 500 万元企业）给予金莱特经费人民币 20 万元。

注 6：2010 年 12 月 16 日，江门市财政局出具《关于下达 2010 年省科技专项资金地方项目经费的通知》（江财教[2010]147 号），为广东省节能备用照明电器工程技术研究开发中心项目给予金莱特经费人民币 20 万元。

注 7：2010 年 11 月 4 日，江门市蓬江区科学技术局出具《关于下达 2010 年度蓬江区科技三项费用项目经费（第三批）的通知》（蓬江科[2010]42 号），为广东省民营科技企业认定项目给予金莱特经费人民币 2 万元。

注 8：2011 年 5 月 13 日，江门市科学技术局出具《证明函》，证明江门市科学技术局于 2010 年 11 月向金莱特拨款人民币 50,000 元，项目名称为 2010 年知识产权保护专项经费。

注 9：2010 年 12 月 10 日，广东省中小企业局和广东省财政厅共同出具《关于下达 2010 年省中小企业发展专项资金（自主创新和转型升级贴息）项目计划的通知》（粤中小企[2010]57 号），为 LED 半导体备用照明产品配套生产项目给予金莱特经费人民币 26 万元。

注 10：2011 年 5 月 9 日，江门市财政局出具《关于下达 2011 年中央地方特色产业中小企业发展资金预算指标的通知》（江财工[2011]58 号），根据《财政部关于印发〈地方特色产业中小企业发展资金管理暂行办法〉的通知》（财企[2010]103 号）有关要求，就“LED 半导体备用产品配套生产项目”向金莱特拨付资金人民币 80 万元。

注 11：2011 年 8 月 24 日，江门市科技局出具《关于下达江门市 LED 产业示范基地建设项目经费的通知》（江科[2011]151 号），就“LED 备用照明集成智能控制技术”项目，向金莱特拨付资金人民币 25 万元。

注 12：2011 年 9 月 2 日，江门市财政局、江门市科学技术局出具《关于下达 2011 年度江门市财政科技专项资金项目经费的通知》（江财工[2011]131 号），就“适用通用照明的半导体 LED 备用照明技术研发（江门市自主创新 20 强企业）”项目给予金莱特科技专项资金人民币 30 万元。

注 13: 2011 年 11 月 13 日, 江门市对外贸易经济合作局出具《关于拨付 2011 年广东省外向型民营企业发展专项资金的通知》(江外经贸发[2011]108 号), 根据广东省外经贸厅《关于做好 2011 年度外向型民营企业发展资金使用管理工作的通知》(粤外经贸规财字[2011]16 号)精神, 经上报审核通过, 向金莱特拨付外向型民营企业发展专项资金人民币 20 万元。

注 14: 2012 年 1 月 4 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明函》, 证明发行人符合“江门市外贸发展资金”扶持政策并经审核通过, 向发行人拨付外贸发展资金人民币 0.4 万元。

注 15: 2011 年 11 月 7 日, 江门市蓬江区人民政府出具《关于 2011 年度江门市蓬江区科学技术奖励的决定》(蓬江府[2011]14 号), 根据《江门市蓬江区科学技术奖励办法》规定, 经江门市蓬江区科学技术奖评审委员会评审、公告, 决定授予发行人“适用通用照明的半导体 LED 备用灯”项目 2011 年度江门市蓬江区科学技术奖二等奖, 拨付奖金人民币 1.5 万元。

注 16: 2012 年 7 月 18 日, 江门市蓬江区科学技术局出具《证明函》, 证明发行人符合“知识产权保护”扶持政策并经审核通过, 于 2012 年 02 月向发行人拨付知识产权保护专项经费人民币 33,680.00 元。

注 17: 2012 年 1 月 12 日, 江门市蓬江区财政局转发市财政局出具的《关于下达第一批战略性新兴产业政银企合作专项资金的通知》(蓬江财企[2012]2 号), 根据《通知》规定, 经上报审核通过, 发行人可充电备用 LED 灯具扩产项目符合合作政策要求, 给予发行人贴息补助资金人民币 142 万元。

注 18: 2012 年 7 月 18 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明函》, 证明发行人符合“两新”产品扶持政策并经审核通过, 于 2012 年 02 月向发行人拨付“两新”产品专项扶持基金人民币 5 万元。

注 19: 2011 年 12 月 31 日, 江门市财政局和江门市经济和信息化局共同出具《关于下达 2011 年度江门市 LED 产业发展专项资金产业化项目资金的通知》(江财工[2011]231), 根据《通知》规定, 经上报审核通过, 发行人适用通用照明的半导体 LED 备用产业化项目复核通知要求, 给予发行人产业化补助资金人民币 50 万元

注 20: 2011 年 10 月 26 日, 广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅共同出具《关于下达 2011 年省财政挖潜改造资金现代产业技术改造项目计划的通知》(粤经信技改[2011]858 号), 根据《通知》要求, 经上报审核通过, 发行人机器人和智能化设备应用与技术改造项目复核要求规定, 拨付发行人技术改造项目资金人民币 100 万元。

注 21: 2012 年 7 月 16 日, 江门市蓬江区棠下镇人民政府出具《证明函》, 证明发行人符合“企业发展专项扶持资金”政策并经审核通过, 于 2012 年 3 月 20 日向发行人拨款企业发展专项扶持资金人民币 130 万元。

注 22: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 9 月拨付金莱特“广东省第一批战略性新兴产业政策银企合作专项资金”人民币 1,750,000.00 元。

注 23: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 9 月拨付金莱特“2011 广东国际市场开拓资金”人民币 5,000.00 元。

注 24: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 9 月拨付金莱特“2011 中国绿色创新技术产品展位资助”人民币 48,600.00 元。

注 25: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 10 月拨付金莱特“2012 年省级企业技术中心专项资金”人民币 1,000,000.00 元。

注 26: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 12 月拨付金莱特“广东省战略性新兴产业(江门绿色光源)基地 LED 产业发展优惠办法”奖励资金人民币 350,000.00 元。

注 27: 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明函》, 证明发行人符合“2012 两新产品专项资金”扶持政策并经审核通过, 向发行人拨付专项资金人民币 10.00 万元。

注 28: 2012 年 9 月 26 日, 广东省发展和改革委员会和广东省经济和信息化委员会共同出具《广东省发展改革委、经济和信息化委关于转下达产业振兴和技术改造项目(中央评估第二批)2012 年中央预算内投资计划的通知》(粤发改产业[2012]891 号), 根据《通知》要求, 经上报审核通过, 发行人形成年产 948 万台民用应急灯系列产品的生产能力的项目符合要求规定, 拨付发行人技术改造项目资金人民币 1,140 万元; 2013 年 1 月 8 日, 江门市蓬江区经济促进局出具《证明》, 证明江门市蓬江区经济促进局于 2012 年 12 月拨付金莱特“产业振兴和技术改造项目专项资金”人民币 1,140 万元; 2013 年支出 894.30 万元用于购买技术改造项目的机器设备, 收益支出按照直线法在 10 年内摊销, 2013 年 1-6 月确认摊销收益 186,175.00 元

36. 营业外支出

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
非流动资产处置损失合计	102,736.92	120,999.11	76,628.49	
其中: 固定资产处置损失	102,736.92	120,999.11	76,628.49	
无形资产处置损失				
对外捐赠支出	5,000.00	100,000.00	500.00	30,000.00
合 计	107,736.92	220,999.11	77,128.49	30,000.00

37. 所得税费用

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,925,700.04	11,186,105.12	9,882,122.93	8,594,902.63
递延所得税调整	-157,608.69	-73,418.59	96,911.94	-283,703.44
合 计	3,768,091.35	11,112,686.53	9,979,034.87	8,311,199.19

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	21,052,933.76	55,907,205.48	50,196,205.15	42,937,772.77
期初股份总数	S0	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	60,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1				
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si				10,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj				
报告期缩股数	Sk				
报告期月份数	M0	6	12	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi				注

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj				
发行在外的普通股加权平均数	S	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	60,225,000.00
基本每股收益(I)		0.3030	0.8857	0.7934	0.7452
基本每股收益(II)		0.3008	0.7987	0.7171	0.7130
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	21,052,933.76	55,907,205.48	50,196,205.15	42,937,772.77
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					
稀释后的发行在外普通股的加权平均数					
稀释每股收益(I)					
稀释每股收益(II)					

注：2010年11月30日，公司增加注册资本270万元；2010年12月18日，公司增加注册资本730万元。

(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。

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
收到的补贴款	100,000.00	7,457,280.00	3,529,000.00	2,615,145.00
收到退还保证金、押金	379,385.48	1,000.00	100,000.00	3,200,000.00
退回备用金	184,950.00	340,820.00	996,438.38	32,000.00
赔偿所得				25,054.00
利息收入	70,956.65	183,843.75	214,750.52	215,336.41
其他		765.60	21,700.45	65,372.77
合 计	735,292.13	7,983,709.35	4,861,889.35	6,152,908.18

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
借支备用金	231,250.00	390,820.00	1,007,698.28	70,740.10
招待费、差旅费、办公费	1,070,006.72	1,807,699.28	2,759,123.89	1,287,243.75
车辆费用	372,171.81	666,552.30	725,381.16	561,489.76
商检费、产地证、认证费	720,356.28	787,497.63	805,095.13	529,406.00
通讯费	156,472.77	225,472.36	221,257.28	235,352.52
经营性租金	282,494.33	3,738,077.10	2,961,914.87	3,747,489.33
修理费及工程维修	495,271.00	564,052.16	944,789.74	532,957.38
展会费	799,425.00	1,204,391.63	1,170,590.00	809,771.00
咨询费	2,309,510.00	477,790.00	468,690.00	275,000.00
手续费/信用证通知费	64707.11	1,424,626.09	823,625.71	239,768.85
捐款	5,000.00	100,000.00	500.00	30,000.00
保险费	54,900.00	41,468.24	49,408.00	110,302.98
绿化管理费	2,268.00	4,550.00	3,975.00	742,111.89
其他	949,929.81	1,118,534.89	1,355,291.34	1,140,771.99
押金	110,000.00	9,950.00	496,938.00	
合 计	7,623,762.83	12,561,481.68	13,794,278.40	10,312,405.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
政府专项拨款		11,400,000.00		
合 计		11,400,000.00		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
支付上市筹资费用	849,795.55	3,538,609.53	1,600,339.50	
合 计	849,795.55	3,538,609.53	1,600,339.50	

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	21,208,115.32	61,998,753.69	55,539,185.54	44,877,306.59
加：资产减值准备	1,050,724.64	14,855.63	-171,477.98	1,891,356.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,840,756.00	11,032,393.87	10,288,337.50	8,407,467.29
无形资产摊销	733,440.24	1,442,212.44	1,375,585.52	651,727.20
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,608.46	-48,713.95	76,628.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		120,999.11		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		474,601.59	-474,601.59	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,337,692.82	4,647,511.15	4,985,669.18	3,786,349.57
投资损失（收益以“-”号填列）		-356,134.06	-2,359,386.18	-131,310.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-157,608.69	-2,228.35	25,721.70	-283,703.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-71,190.24	71,190.24	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,372,848.87	-17,013,807.08	-2,384,278.62	-25,437,832.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,000,682.54	14,263,560.94	1,585,553.58	-58,080,692.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,101,216.12	-9,245,672.85	-7,333,461.09	46,350,141.46
其他				390,549.60
经营活动产生的现金流量净额	11,859,413.50	67,257,141.89	61,224,666.29	22,421,359.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
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	50,715,727.32	82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64
减：现金的期初余额	82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64	32,899,960.35
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	-31,377,828.89	21,907,529.28	-53,184,261.71	80,470,328.29

(2) 现金及现金等价物

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度	2010 年度
一、现金	50,715,727.32	81,493,556.21	59,586,026.93	113,370,288.64
其中：库存现金	1,258.44	6,550.40	15,348.51	21,351.74
可随时用于支付的银行存款	50,714,468.88	81,487,005.81	59,570,678.42	113,348,936.90
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物		600,000.00	600,000.00	
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	50,715,727.32	82,093,556.21	60,186,026.93	113,370,288.64

注：对受限原因进行说

五、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司或实际控制人情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
田畴	自然人股东	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	直接持股比例 72.86%，间接持股比例 3.26%，合计 76.12%	直接持股比例 72.86%，间接持股比例 3.26%，合计 76.12%	田畴	不适用

2. 本企业的子公司情况

本公司无下属子公司

3. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
蒋光勇	本公司股东（持股比例 8.57%）	
蒋小荣	本公司股东（持股比例 4.28%）	
江门市向日葵投资有限公司	同受实际控制人田畴控制	56457672-6

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联方交易。

(2) 关联租赁、担保情况

①2010 年 7 月 29 日，田畴、蒋小荣、蒋光勇与中国建设银行股份有限公司江门市分行签

订了编号为“2010年最高额保字第002号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2010年7月29日至2020年7月29日期间发生的最高额保证限额人民币8,000万元承担连带责任保证。

②2010年8月31日，田畴、蒋小荣与兴业银行股份有限公司江门市分行签订了编号为“兴银粤借保字（江门分行）第201009010012-1号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2010年8月31日至2018年8月30日期间发生的最高额保证限额人民币5,000万元承担连带责任保证。

③2010年8月31日，蒋光勇与兴业银行股份有限公司江门市分行签订了编号为“兴银粤借保字（江门分行）第201009010012-2号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2010年8月13日至2018年8月13日期间发生的最高额保证限额人民币5,000万元承担连带责任保证。

④2010年蒋小荣以个人名下粤房地权证江门字第0110006149号房产为公司850万抵押借款提供担保；蒋小荣，田畴以个人名下粤房地证字第C4480065号，粤房地共证字第C1037324号房产为公司700万抵押借款提供抵押。截止2011年12月31日，上述抵押物均已解除。

⑤2012年9月13日，田畴与江门融和农村商业银行股份有限公司签订了编号为“2012（报）高保字第0100231号”的《最高额保证担保合同》，约定就公司（借款人）自2012年9月11日至2017年9月11日期间发生的最高额保证限额人民币10,000万元承担不可撤销的连带责任保证。

⑥2012年9月13日，蒋光勇与江门融和农村商业银行股份有限公司签订了编号为“2012（报）高保字第0100230号”的《最高额保证担保合同》，约定就公司（借款人）自2012年9月11日至2017年9月11日期间发生的最高额保证限额人民币10,000万元承担不可撤销的连带责任保证。

（3）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况。

（4）关联方应收应付情况

报告期内，公司无关联方应收应付情况。

五、或有事项

本报告期无需披露的或有事项。

六、承诺事项

2008年6月本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《高沙六区2号A幢厂房使用合同》、《甘棠路160号厂房、宿舍使用合同》、《B幢厂房使用合同》、《甘棠路160号厂房、宿舍使用合同》和《甘棠路160号2幢仓储保管合同》，共承租厂房、仓库等生产及生产配套设施39,822.50平方米，从2008年6月起租赁期限五年，从2008年6月至2013年5月，由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，截止到2013年6月底共支付租金18,224,720.35元。

七、资产负债表日后事项

本报告期无需披露的资产负债表日后事项。

八、其他重要事项

1、2008年6月，本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《高沙六区2号A幢厂房使用合同》，约定本公司承租其所属高沙六区2号A幢之房产（建筑面积7,517.00平方米），作为生产配套设施使用，租赁期限五年，从2008年6月至2013年5月。从2008年6月到2011年7月，本公司每月支付该公司租金52,619.00元；从2011年8月开始，本公司每月支付该公司租金60,636.00元，从2012年1月开始，本公司每月支付该公司租金64,394.50元。由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，截止到2013年6月底共支付租金3,139,830.50元，支付押金72,000.00元。

2、2008年6月，本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《甘棠路160号厂房、宿舍使用合同》，约定本公司承租其所属甘棠路160号1幢和4幢之房产（1幢建筑面积7,406.31平方米，4幢建筑面积5,632.31平方米），1幢一至五层作为生产配套设施使用，4幢一至七层作为员工宿舍使用，租赁期限五年，从2008年6月至2013年5月。从2008年6月到2011年7月，本公司每月支付该公司租金104,308.96元，从2011年8月开始，本公司每月支付该公司租金117,347.58元，从2012年1月开始，本公司每月支付该公司租金123,866.89元。由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，截止到2013年6月底共支付租金6,160,747.95元，支付押金150,000.00元。

3、2008年6月，本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《B幢厂房使用合同》，约定本

公司承租其所属高沙六区 2 号 B 幢之房产（建筑面积 1,080.00 平方米），作为生产配套设施使用，租赁期限五年，从 2008 年 6 月至 2013 年 5 月。从 2008 年 6 月到 2011 年 7 月，本公司每月支付该公司租金 5,400.00 元，从 2011 年 8 月开始，本公司每月支付该公司租金 6,480.00 元，从 2012 年 1 月开始，本公司每月支付该公司租金 7,020.00 元。由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，截止到 2013 年 6 月底共支付租金 328,860.00 元，支付押金 6,000.00 元。

4、2008 年 6 月，本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《甘棠路 160 号厂房、宿舍使用合同》，约定本公司承租其所属甘棠路 160 号 2 幢、3 幢、5 幢之房产（2 幢建筑面积 1,481.26 平方米，3 幢建筑面积 7,406.31 平方米，5 幢建筑面积 3,374.22），2 幢一层和 3 幢一至五层作为生产配套设施使用，5 幢一至七层作为宿舍使用，租赁期限五年，从 2008 年 6 月至 2013 年 5 月。从 2008 年 6 月到 2011 年 7 月，本公司每月支付该公司租金 98,094.32 元，从 2011 年 8 月开始，本公司每月支付该公司租金 110,356.11 元，从 2012 年 1 月开始，本公司每月支付该公司租金 116,487.01 元。由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，截止到 2013 年 6 月底共支付租金 5,793,695.82 元，支付押金 320,000.00 元。

5、2008 年 6 月，本公司与江门市丽苑置业有限公司签署《甘棠路 160 号 2 幢仓储保管合同》，约定本公司承租其所属甘棠路 160 号 2 幢之房产（2 幢建筑面积 5,925.09 平方米），2 幢二至五层作为仓库使用，租赁期限五年，从 2008 年 6 月至 2013 年 5 月。从 2008 年 6 月到 2011 年 7 月，本公司每月支付该公司租金 47,400.72 元，从 2011 年 8 月开始，本公司每月支付该公司租金 53,325.81 元，从 2012 年 1 月开始，本公司每月支付该公司租金 56,287.98 元，截。由于棠下新厂区的投入使用，本公司不再续租上述房产，到 2013 年 6 月底共支付租金 2,801,586.10 元，支付押金 130,000.00 元。

九、补充资料

净资产收益率和每股收益

（1）2013 年 1-6 月

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	6.62	0.3030	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.57	0.3008	

(2) 2012 年度

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	22.23	0.8857	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.04	0.7987	

(3) 2011 年度

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	25.23	0.7934	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.80	0.7171	

(4) 2010 年度

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	33.70	0.7452	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.24	0.7130	

十、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 7 月 25 日决议批准。



第 11 页至第 75 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

日期：

2013/07/25

主管会计工作负责人：

签名：

日期：

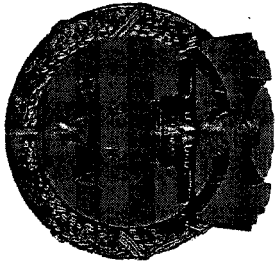
2013.7.25

会计机构负责人：

签名：

日期：

2013.7.25



合伙企业营业执照

注册号 110108014689085

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

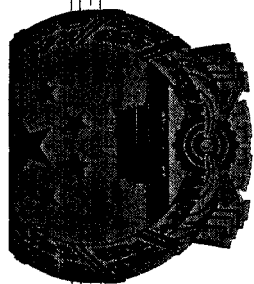
登记机关



2012年 03 月 06 日

请于每年3月1日至6月30日向登记主管机关申报年检

中华人民共和国国家工商行政管理总局制



证书序号: 000106

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 吴卫星

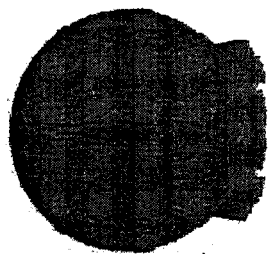


证书号: 52

发证时间:

证书有效期至:

二〇一四年九月十三日



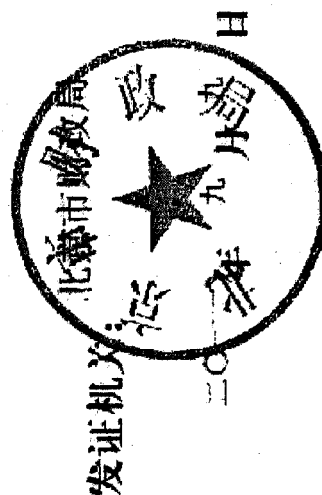
会计师事务所 执业证书

名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	吴卫星
办公场所:	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010141
注册资本(出资额):	2300 万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0073号
批准设立日期:	2011-09-09

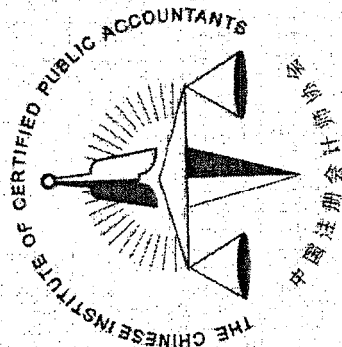
证书序号: NO.006716

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



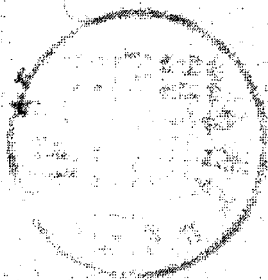
中华人民共和国财政部制



姓名 李炜
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1952-12-19
 Date of birth
 工作单位 大信会计师事务所有限公司
 Working unit
 广西分所
 身份证号码 420103521219121
 Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

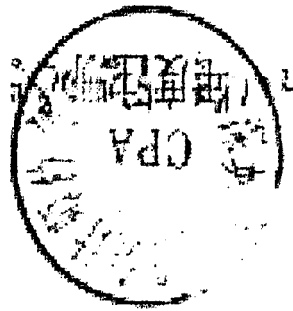
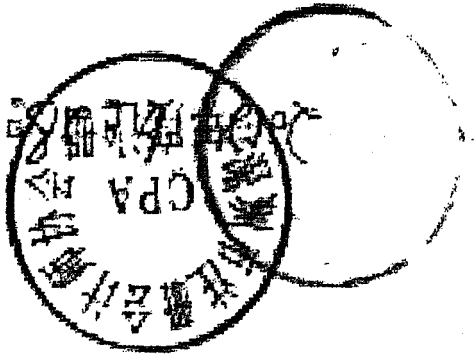
本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 (this renewal)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 (this renewal)





此证书在有效期内有效，过期无效。
This certificate is valid for another year after this period.

此证书在有效期内有效，过期无效。
This certificate is valid for another year after this period.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名	陈鹏
Sex	男
出生日期	1979-08-06
工作单位	大信会计师事务所有限公司
身份证号码	420302197908060006 x
Identity card No.	

