



广东金莱特电器股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(未经审计)

2014 年 08 月

目 录

◆ 审计报告.....	3
◆ 财务报表.....	3
○资产负债表.....	3
○利润表.....	6
○现金流量表.....	7
○所有者权益变动表.....	9
◆ 公司报表主要项目注释.....	31

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、资产负债表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	124,518,012.11	45,316,771.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,529,634.90	2,360,074.56
应收账款	105,763,711.54	83,387,050.68
预付款项	2,762,441.00	814,856.21
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	10,867,392.37	10,477,940.20
买入返售金融资产		
存货	81,735,597.78	98,050,880.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	329,176,789.70	240,407,573.44
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	261,586,843.55	269,980,507.23
在建工程	92,330,733.06	26,908,954.34
工程物资	1,232,770.71	1,060,536.96
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,603,081.27	62,395,270.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	493,738.53	387,490.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	414,247,167.12	360,732,759.78
资产总计	743,423,956.82	601,140,333.22
流动负债：		
短期借款	29,153,684.70	145,000,000.00
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	31,204,900.00	
应付账款	63,218,726.21	93,670,776.51
预收款项	3,800,802.23	2,303,637.92
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,029,166.72	3,908,360.02
应交税费	-572,840.17	-5,104,039.48
应付利息		
应付股利		
其他应付款	372,759.00	320,015.00

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	130,207,198.69	240,098,749.97
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	10,211,275.00	10,723,375.00
非流动负债合计	10,211,275.00	10,723,375.00
负债合计	140,418,473.69	250,822,124.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	93,350,000.00	70,000,000.00
资本公积	270,384,119.52	27,370,949.60
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	25,302,889.61	25,302,889.61
一般风险准备		
未分配利润	213,968,474.00	227,644,369.04
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	603,005,483.13	350,318,208.25
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	603,005,483.13	350,318,208.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计	743,423,956.82	601,140,333.22

法定代表人：田畴

主管会计工作负责人：冷姝娜

会计机构负责人：李芳

2、利润表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	301,616,033.35	299,958,891.98
其中：营业收入	301,616,033.35	299,958,891.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,839,443.14	275,165,251.85
其中：营业成本	248,603,410.63	242,793,815.94
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	1,421,334.31	1,897,944.19
销售费用	3,631,973.78	3,781,890.47
管理费用	22,399,943.73	17,772,951.27
财务费用	74,459.27	7,867,925.34
资产减值损失	708,321.42	1,050,724.64
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	24,776,590.21	24,793,640.13
加：营业外收入	3,740,235.63	290,303.46
减：营业外支出	801,700.24	107,736.92
其中：非流动资产处置损失	775,448.83	102,736.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,715,125.60	24,976,206.67

减：所得税费用	4,051,020.64	3,768,091.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	23,664,104.96	21,208,115.32
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	23,664,104.96	21,208,115.32
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.2645	0.3030
（二）稀释每股收益	0.2645	0.3030
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	23,664,104.96	21,208,115.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,664,104.96	21,208,115.32
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：田畴

主管会计工作负责人：冷姝娜

会计机构负责人：李芳

3、现金流量表

编制单位：广东金莱特电器股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	276,022,530.67	273,585,672.19
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	24,993,975.32	20,758,077.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,780,502.07	735,292.13
经营活动现金流入小计	302,797,008.06	295,079,041.82
购买商品、接受劳务支付的现金	213,325,504.93	229,199,131.38

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	45,343,839.20	40,196,606.04
支付的各项税费	2,478,199.65	6,200,128.07
支付其他与经营活动有关的现金	7,131,635.79	7,623,762.83
经营活动现金流出小计	268,279,179.57	283,219,628.32
经营活动产生的现金流量净额	34,517,828.49	11,859,413.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,057,618.00	41,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,057,618.00	41,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,276,489.22	47,848,898.42
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	77,276,489.22	47,848,898.42
投资活动产生的现金流量净额	-73,218,871.22	-47,807,398.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	277,423,000.00	
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	20,000,000.00	68,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,606,358.77	

筹资活动现金流入小计	308,029,358.77	68,000,000.00
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,869,292.05	4,192,033.16
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	6,527,816.31	849,795.55
筹资活动现金流出小计	190,397,108.36	63,041,828.71
筹资活动产生的现金流量净额	117,632,250.41	4,958,171.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	270,033.37	-388,015.26
五、现金及现金等价物净增加额	79,201,241.05	-31,377,828.89
加：期初现金及现金等价物余额	45,316,771.06	82,093,556.21
六、期末现金及现金等价物余额	124,518,012.11	50,715,727.32

法定代表人：田畴

主管会计工作负责人：冷姝娜

会计机构负责人：李芳

4、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			25,302,889.61		227,644,369.04			350,318,208.25
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			25,302,889.61		227,644,369.04			350,318,208.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,350,000.00	243,013,169.92					-13,675,895.04			252,687,274.88
（一）净利润							23,664,104.96			23,664,104.96
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							23,664,104.96			23,664,104.96
（三）所有者投入和减少资本	23,350,000.00	243,013,169.92								266,363,169.92
1. 所有者投入资本	23,350,000.00	243,013,169.92								266,363,169.92
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-37,340,000.00			-37,340,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-37,340,000.00			-37,340,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	93,350,000.00	270,384,119.52			25,302,889.61		213,968,474.00			603,005,483.13

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	70,000,	27,370,9			21,254,		191,294,			309,920,54

	000.00	49.60			959.53		635.86			4.99
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	70,000,000.00	27,370,949.60			21,254,959.53		191,294,635.86			309,920,544.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,047,930.08		36,349,733.18			40,397,663.26
（一）净利润							40,479,300.76			40,479,300.76
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							40,479,300.76			40,479,300.76
（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					4,047,930.08		-4,129,567.58			-81,637.50
1．提取盈余公积					4,047,930.08		-4,047,930.08			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配										
4．其他							-81,637.50			-81,637.50
（五）所有者权益内部结转										
1．资本公积转增资本（或股本）										
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	70,000,000.00	27,370,949.60			25,302,889.61		227,644,369.04			350,318,208.25

法定代表人：田畴

主管会计工作负责人：冷姝娜

会计机构负责人：李芳

三、公司基本情况

(1) 公司概况

广东金莱特电器股份有限公司是备用照明领域的专业制造商，一直专注于可充电备用照明灯具以及可充电式交直流两用风扇的研发、生产和销售。经过多年发展，公司目前已形成年产1,100万上台可充电备用照明产品及可充电交直流两用风扇的产能，可充电备用照明产品包括可充电室内外备用照明灯具、可充电式手电筒、消防应急灯三大系列，可充电交直流两用风扇包括可充电交直流两用台扇及落地扇两大系列、600多个全系列品种，主要用于民用备用照明、工业备用照明、户外运动、户外生活、军用远距离照明等多个领域，产品行销全球70多个国家和地区。

名称：广东金莱特电器股份有限公司

企业类型：股份有限公司（上市）

住所：广东省江门市蓬江区棠下镇金桐路21号

法定代表人：田畴

注册资本：人民币玖仟叁佰叁拾伍万元

成立日期：2007年11月29日

营业期限：长期

(2) 行业性质以及经营范围

行业性质：电气机械和器材制造业

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）。

(3) 历史沿革

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%。

2013年6月9日，经公司2013年第二次临时股东大会决议通过，同意公司住所由“广东省江门市高沙三街22号”变更为“江门市蓬江区棠下镇金桐路21号”，并取得江核变通内字【2013】第1300324073号核准变更登记通知书。

2014年1月6日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东金莱特电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可2014[47]号），核准公司公开发行新股，其中股东可公开发售股份不超过800万股，本次公开发行股票总量不超过2,335万股。2014年1月27日，公司收到深圳证券交易所《关于广东金莱特电器股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，同意公司发行的人民币普通股股票在深交所上市，证券简称为“金莱特”，证券代码为“002723”。2014年1月29日，公司于深圳证券交易所正式挂牌上市。2014年4月23日，公司取得公司类型变更为“股份有限公司（上市）”、注册资本变更为“人民币玖仟叁佰叁拾伍万元”的营业执照（注册号 004700000009531）。

（4）公司基本组织结构

本公司按照公司法的要求及本公司实际情况设立组织机构：本公司最高权力机构为股东大会，由全体股东组成，下设董事会和监事会，董事会设立发展战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，审计委员会下设审计部。本公司根据经营需要分别设置制造中心、人力资源部、财务部、市场部、产品研发部、技术研发部、总务部以及采购开拓组，其中制造中心下设PMC生产部以及生产办。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表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2014年6月30日的财务状况以及2014半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司以人民币记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

报告期内，本公司未发生“一揽子交易”，尚未制定相关会计政策。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不适用。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

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

不适用。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日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) 外币财务报表的折算

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。

10、金融工具

金融工具划分为金融资产或金融负债。

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

- 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。

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

- 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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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，本公司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。

针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；按照组合计提坏账准备的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项 其他应收款账面余额在 50.00 万以上的款项
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

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法	对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合
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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

12、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

计价方法：加权平均法

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

盘存制度：永续盘存制

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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

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。

14、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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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) 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。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75
机器设备	10	5.00%	9.50
电子设备	3	5.00%	31.67
运输设备	4	5.00%	23.67
模具	5	5.00%	19.00
生产器具	5	5.00%	19.00

（4）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。

（5）其他说明

无。

16、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）在建工程结转为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。

17、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）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。

（3）暂停资本化期间

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。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

报告期内，公司未发生生物资产，尚未制定相关会计政策。

19、油气资产

报告期内，公司未发生油气资产，尚未制定相关会计政策。

20、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的使用寿命估计情况

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) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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) 无形资产减值准备的计提

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) 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

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

（6）内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。

21、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。

22、附回购条件的资产转让

报告期内，本公司未发生附回购条件的资产转让，尚未制定相关会计政策。

23、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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用。

25、回购本公司股份

报告期内，公司未发生回购公司股份情况，尚未制定相关会计政策。

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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) 确认提供劳务收入的依据

根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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。

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助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) 会计政策

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。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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负债。

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。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

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。

（2）融资租赁会计处理

报告期内，公司未发生融资租赁情况，尚未制定相关会计政策。

（3）售后租回的会计处理

报告期内，公司未发生售后租回情况，尚未制定相关会计政策。

30、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

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消的转让协议；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方法

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。

31、资产证券化业务

报告期内，公司未发生资产证券化业务，尚未制定相关会计政策。

32、套期会计

不适用。

33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

报告期内，主要会计政策、会计估计没有发生变化。

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

☐ 是 ☒ 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

☐ 是 ☒ 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

报告期内，没有发现前期会计差错。

（1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

（2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

☐ 是 ☒ 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	免抵退政策	13%、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%
-------	-------------	-----

各分公司、分厂执行的所得税税率

不适用。

2、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《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术管理工作指引》（国科发火[2008]362号）的有关规定，企业重新获取了高新技术企业资质。

3、其他说明

公司其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

报告期内，本公司不存在子公司情况。

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

不适用。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

（3）非同一控制下企业合并取得的子公司

不适用。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

不适用。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

不适用。

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

不适用。

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

不适用。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

不适用。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

☐ 适用 ☒ 不适用**8、报告期内发生的反向购买**

不适用。

9、本报告期发生的吸收合并

不适用。

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用。

七、财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	2,750.56	--	--	221.30
人民币	--	--	2,750.56	--	--	221.30
银行存款：	--	--	109,515,261.55	--	--	45,316,549.76

人民币	--	--	90,186,741.06	--	--	19,878,871.71
美元	3,141,418.62	6.1528	19,328,520.49	4,172,231.47	6.0969	25,437,678.05
其他货币资金：	--	--	15,000,000.00	--	--	
人民币	--	--	15,000,000.00	--	--	
合计	--	--	124,518,012.11	--	--	45,316,771.06

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

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

无。

(2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用。

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位： 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,529,634.90	2,360,074.56
合计	3,529,634.90	2,360,074.56

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

无。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江门市伟胜电业有限公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 10 月 15 日	250,000.00	期票
江门市伟胜电业有限公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 10 月 15 日	246,181.50	期票
江门市伟胜电业有限公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 09 月 18 日	237,640.00	期票
江门市伟胜电业有限公司	2014 年 05 月 29 日	2014 年 10 月 12 日	236,389.80	期票
江门市伟胜电业有限公司	2014 年 06 月 25 日	2014 年 11 月 24 日	228,947.40	期票
合计	--	--	1,199,158.70	--

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

无。

4、应收股利

无。

5、应收利息

无。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	109,034,754.16	100.00%	3,271,042.62	3.00%	85,966,031.63	100.00%	2,578,980.95	3.00%
组合小计	109,034,754.16	100.00%	3,271,042.62	3.00%	85,966,031.63	100.00%	2,578,980.95	3.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	109,034,754.16	--	3,271,042.62	--	85,966,031.63	--	2,578,980.95	--

应收账款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指单笔金额为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。按组合计提坏账准备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，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	109,034,754.16	100.00%	3,271,042.62	85,966,031.63	100.00%	2,578,980.95
1 年以内小计	109,034,754.16	100.00%	3,271,042.62	85,966,031.63	100.00%	2,578,980.95
合计	109,034,754.16	--	3,271,042.62	85,966,031.63	--	2,578,980.95

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

报告期内，无转回或收回的应上账款。

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

不适用。

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的说明

不适用。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

报告期内，无实际核销的应收账款。

应收账款核销说明

不适用。

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

报告期内，无应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
SOGO GROUP OF COMPANIES	客户	22,303,783.51	1 年内	20.46%
湖北金山轻工家电有限公司	客户	20,386,753.90	1 年内	18.70%
江门市伟胜电业有限公司	客户	7,440,670.52	1 年内	6.82%
FIREFLY ELECTRIC&LIGHTING GOMPANY	客户	6,430,573.78	1 年内	5.90%
SODIMAC S.A.	客户	3,027,140.06	1 年内	2.78%
合计	--	59,588,921.77	--	54.66%

(6) 应收关联方账款情况

无。

(7) 终止确认的应收款项情况

无。

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	603,253.00	5.54%	20,547.59	3.41%	142,927.92	1.36%	4,287.84	3.00%
采用不计提坏账准备的组合	10,284,686.96	94.46%			10,339,300.12	98.64%		
组合小计	10,887,939.96	100.00%	20,547.59	0.19%	10,482,228.04	100.00%	4,287.84	0.04%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	10,887,939.96	--	20,547.59	--	10,482,228.04	--	4,287.84	--

其他应收款种类的说明

单项金额重大并单项计提坏账准备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，公司按账龄分析法计提坏账准备。按组合计提坏账准备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，公司按账龄分析法计提坏账准备。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	568,253.00	94.20%	17,047.59	142,927.92	100.00%	4,287.84
1 年以内小计	568,253.00	94.20%	17,047.59	142,927.92	100.00%	4,287.84
1 至 2 年	35,000.00	5.80%	3,500.00			
合计	603,253.00	--	20,547.59	142,927.92	--	4,287.84

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

报告期内，无转回或收回的其他应收款。

期末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账款坏账准备计提不适用。

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的说明不适用。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

报告期内，无实际核销的其他应收款。

其他应收款核销说明

不适用。

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

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

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
张海坚	5,000,000.00	出售高沙三街 22 号旧厂房	45.92%
出口退税款	3,791,060.23	出口退税款	34.82%
江门市东鹏地产发展有限公司	540,000.00	出售金海湾房产	4.96%
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	492,000.00	代垫款	4.52%
江门市蓬江区财政局	375,921.60	押金	3.45%
合计	10,198,981.83	--	93.67%

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
张海坚（自然人）	关联方	5,000,000.00	1 年内	45.92%
出口退税款	非关联方	3,791,060.23	1 年内	34.82%
江门市东鹏地产发展有限公司	非关联方	540,000.00	1 年内	4.96%
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	关联方	492,000.00	1 年内	4.52%
江门市蓬江区财政局	非关联方	375,921.60	1 年内	3.45%
合计	--	10,198,981.83	--	93.67%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
张海坚（自然人）	公司原独立董事，于 2014 年 4 月 22 日正式离任	5,000,000.00	45.92%
江门市蓬江区金信科技小额贷款有限公司	公司拟作为发起人之一投资参股公司	492,000.00	4.52%
合计	--	5,492,000.00	50.44%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无。

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,548,797.70	92.27%	720,770.98	88.45%
1 至 2 年	119,558.07	4.33%	94,085.23	11.55%
2 至 3 年	94,085.23	3.41%		
合计	2,762,441.00	--	814,856.21	--

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
河南豫光金铅集团铅盐有限责任公司	供应商	927,371.29	1 年以内	预付货款
星塔机械（深圳）有限公司	供应商	478,672.44	1 年以内	预付设备款
深圳市明大兴实业有限公司	供应商	376,068.36	1 年以内	预付设备款
乐普科（天津）光电有限公司	供应商	168,085.48	1 年以内	预付设备款
河南豫光金铅股份有限公司	供应商	155,000.00	1 年以内	预付货款
合计	--	2,105,197.57	--	--

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

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

(4) 预付款项的说明

预付款主要系原材料采购及募投项目设备采购款项。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,474,964.50		27,474,964.50	10,408,367.73		10,408,367.73
在产品	12,304,001.49		12,304,001.49	19,906,342.24		19,906,342.24
库存商品	14,571,808.30		14,571,808.30	26,095,201.27		26,095,201.27
发出商品	2,829,101.13		2,829,101.13	10,923,726.08		10,923,726.08
半成品	24,555,722.36		24,555,722.36	30,717,243.41		30,717,243.41
合计	81,735,597.78		81,735,597.78	98,050,880.73		98,050,880.73

(2) 存货跌价准备

无。

(3) 存货跌价准备情况

无。

10、其他流动资产

无。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无。

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

无。

(3) 可供出售金融资产的减值情况

无。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

无。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无。

13、长期应收款

无。

14、对合营企业投资和联营企业投资

无。

15、长期股权投资**(1) 长期股权投资明细情况**

无。

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无。

16、投资性房地产**(1) 按成本计量的投资性房地产**

无。

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无。

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	324,237,712.12	7,856,977.84		7,593,632.36	324,501,057.60
其中：房屋及建筑物	213,265,143.54			6,206,548.20	207,058,595.34
机器设备	61,758,390.25	2,152,945.31			63,911,335.56
运输工具	8,478,362.51	68,414.83		61,597.00	8,485,180.34
电子仪器	4,774,526.77	836,104.11			5,610,630.88
模具	33,026,775.93	4,550,090.71		1,325,487.16	36,251,379.48
生产器具	2,934,513.12	249,422.88			3,183,936.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额

二、累计折旧合计：	54,257,204.89	11,080,284.12		2,423,274.96	62,914,214.05
其中：房屋及建筑物	7,615,828.55	5,118,363.42	5,118,363.42	1,814,524.25	10,919,667.72
机器设备	15,585,538.82	2,987,858.00	2,987,858.00		18,573,396.82
运输工具	6,988,383.79	424,277.72	424,277.72	58,517.15	7,354,144.36
电子仪器	2,980,528.96	363,844.17	363,844.17		3,344,373.13
模具	20,582,051.48	1,907,681.99	1,907,681.99	550,233.56	21,939,499.91
生产器具	504,873.29	278,258.82	278,258.82		783,132.11
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	269,980,507.23	--			261,586,843.55
其中：房屋及建筑物	205,649,314.99	--			196,138,927.62
机器设备	46,172,851.43	--			45,337,938.74
运输工具	1,489,978.72	--			1,131,035.98
电子仪器	1,793,997.81	--			2,266,257.75
模具	12,444,724.45	--			14,311,879.57
生产器具	2,429,639.83	--			2,400,803.89
五、固定资产账面价值合计	269,980,507.23	--			261,586,843.55
其中：房屋及建筑物	205,649,314.99	--			196,138,927.62
机器设备	46,172,851.43	--			45,337,938.74
运输工具	1,489,978.72	--			1,131,035.98
电子仪器	1,793,997.81	--			2,266,257.75
模具	12,444,724.45	--			14,311,879.57
生产器具	2,429,639.83	--			2,400,803.89

本期折旧额 11,080,284.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,102,620.67 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

无。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
模具	159,136.60		159,136.60	145,287.86		145,287.86
棠下新厂区	92,171,596.46		92,171,596.46	26,763,666.48		26,763,666.48
合计	92,330,733.06		92,330,733.06	26,908,954.34		26,908,954.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
模具		145,287.86	2,903,255.73	2,889,406.99							自筹	159,136.60
棠下新厂区		26,763,666.48	66,621,143.66	1,213,213.68			建设中				募集资金	92,171,596.46
合计		26,908,954.34	69,524,399.39	4,102,620.67		--	--			--	--	92,330,733.06

在建工程项目变动情况的说明

在建工程项2014年6月30日余额较2013年12月31日余额增加了243.12%，主要原因系加快棠下新厂房（募投项目）建设所致。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
可充电备用 LED 灯具扩产项目	基础建设中	
可充电交直流两用风扇扩产项目	基础建设中	
研发中心项目	基础建设已完成，配套设施完善中	

(5) 在建工程的说明

在建工程主要是“可充电备用LED灯具扩产项目”、“可充电交直流两用风扇扩产项目”、“研发中心项目”三个募投项目的建设投入。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
模具材料	1,060,536.96	2,789,378.71	2,617,144.96	1,232,770.71
合计	1,060,536.96	2,789,378.71	2,617,144.96	1,232,770.71

20、固定资产清理

无。

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

无。

(2) 以公允价值计量

无。

22、油气资产

无。

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	67,604,718.61	372,649.57	3,994,463.00	63,982,905.18
土地使用权	65,907,362.20		3,994,463.00	61,912,899.20
设计软件	1,441,256.41	372,649.57		1,813,905.98
商标	36,600.00			36,600.00
专利	219,500.00			219,500.00
二、累计摊销合计	5,209,447.68	752,094.23	581,718.00	5,379,823.91
土地使用权	4,681,390.56	657,910.16	581,718.00	4,757,582.72
设计软件	387,201.90	81,379.05		468,580.95
商标	20,130.00	1,830.00		21,960.00
专利	120,725.22	10,975.02		131,700.24
三、无形资产账面净值合计	62,395,270.93	-379,444.66	3,412,745.00	58,603,081.27
土地使用权	61,225,971.64			57,155,316.48
设计软件	1,054,054.51			1,345,325.03
商标	16,470.00			14,640.00
专利	98,774.78			87,799.76
无形资产账面价值合计	62,395,270.93	-379,444.66	3,412,745.00	58,603,081.27
土地使用权	61,225,971.64			57,155,316.48
设计软件	1,054,054.51			1,345,325.03
商标	16,470.00			14,640.00
专利	98,774.78			87,799.76

本期摊销额 170,376.23 元。

(2) 公司开发项目支出

无。

24、商誉

无。

25、长期待摊费用

无。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	493,738.53	387,490.32
小计	493,738.53	387,490.32
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

无。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值损失	3,291,590.21	2,583,268.79
小计	3,291,590.21	2,583,268.79

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵后的 可抵扣或应纳税暂 时性差异
递延所得税资产	493,738.53		387,490.32	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无。

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	2,583,268.79	708,321.42			3,291,590.21
合计	2,583,268.79	708,321.42	0.00	0.00	3,291,590.21

28、其他非流动资产

无。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款		125,000,000.00
保证借款		20,000,000.00
信用借款	29,153,684.70	
合计	29,153,684.70	145,000,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无。

30、交易性金融负债

无。

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,204,900.00	
合计	31,204,900.00	

下一会计期间将到期的金额 31,204,900.00 元。

应付票据的说明

报告期末，1个月内到期的应付票据为15,000,000.00元，三个月内到期的应付票据为16,204,900.00元。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	62,585,023.23	93,332,747.48
1 至 2 年	567,152.21	292,879.61
2 至 3 年	14,199.02	2,193.58
3 年以上	52,351.75	42,955.84
合计	63,218,726.21	93,670,776.51

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

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

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

报告期内，不存在账龄超过一年的大额应付账款。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	3,651,278.23	2,154,113.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		149,524.00
3 年以上	149,524.00	
合计	3,800,802.23	2,303,637.92

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

报告期内，无预收账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期内，不存在账龄超过一年的大额预收账款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,825,352.08	36,845,647.76	37,597,899.70	3,073,100.14
二、职工福利费		2,863,826.85	2,863,826.85	0.00
三、社会保险费	-241,680.26	5,002,581.52	5,049,248.94	-288,347.68
其中：医疗保险费	-55,497.36	1,450,585.38	1,461,565.14	-66,477.12
基本养老保险费	-181,844.24	3,202,636.58	3,238,348.02	-217,555.68
年金缴费				0.00
失业保险费	-4,338.66	196,174.58	196,150.80	-4,314.88
工伤保险费		102,123.32	102,123.32	0.00
生育保险费		51,061.66	51,061.66	0.00
四、住房公积金	-78,855.00	782,881.00	765,318.50	-61,292.50
五、辞退福利		201,039.81	201,039.81	0.00
六、其他	403,543.20	1,028,578.39	1,126,414.83	305,706.76
合计	3,908,360.02	46,724,555.33	47,603,748.63	3,029,166.72

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,028,578.39 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 201,039.81 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

1、“其他”指工会经费和职工教育经费；

2、付职工薪酬中社会保险费-288,347.68元及住房公积金-61,292.50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工薪中扣除。应付职工薪酬于报告期末全部发放完毕。

3、本公司每月25日发放上月工资。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-2,750,684.99	-2,981,802.54
企业所得税	694,917.29	-2,377,555.00

个人所得税	574,969.48	42,626.82
城市维护建设税	72,009.70	99,843.96
房产税	382,927.85	
土地使用税	355,747.60	
印花税	28,305.60	21,210.90
教育费附加	51,435.50	71,317.12
江新联围费	17,531.80	20,319.26
合计	-572,840.17	-5,104,039.48

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

1、2014 年 6 月 30 日企业所得税较 2013 年 12 月 31 日减少了 129.23%，主要系由于 2012 年按照 25% 的税率预缴企业所得税，2013 年 6 月开始对 2012 年企业所得税进行汇算清缴，对以前年度多缴企业所得税进行抵减，一直延续至 2014 年 5 月；

2、个人所得税较 2013 年 12 月 31 日增加了 1248.84%，主要系公司 2014 年 5 月 23 日进行 2013 年度权益分派，公司代扣代缴股东分红产生的个人所得税所致；

3、房产税及土地使用税，主要系公司搬迁至棠下新厂区后按房产及土地使用面积每月分摊税赋所致。

36、应付利息

无。

37、应付股利

无。

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	183,164.00	130,420.00
1 年至 2 年		139,595.00
2 年至 3 年	139,595.00	
3 年以上	50,000.00	50,000.00
合计	372,759.00	320,015.00

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

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

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

报告期末，不存在账龄超过一年的大额其他应付款。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

其他应付款单位名称：新荷建筑安装有限公司

其他应付款项目名称：棠下工程

其他应付款金额：135,995.00元

其他应付款性质或内容：质保金

39、预计负债

无。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

无。

(2) 一年内到期的长期借款

无。

(3) 一年内到期的应付债券

无。

(4) 一年内到期的长期应付款

无。

41、其他流动负债

无。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

无。

(2) 金额前五名的长期借款

无。

43、应付债券

无。

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

无。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

无。

45、专项应付款

无。

46、其他非流动负债

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关
政府补贴	10,723,375.00		512,100.00		10,211,275.00	与收益相关
合计	10,723,375.00		512,100.00		10,211,275.00	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00	23,350,000.00				23,350,000.00	93,350,000.00

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

本公司于2014年1月29日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东金莱特电器股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]47号）核准，通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资

者定价发行（本次发行总量的75.76%，即1,769万股A股）和网下向配售对象摇号配售（本次发行总量的24.24%，即566万股A股）相结合的方式，公开发行人2,335万股A股。本公司变更后的累计注册资本人民币9,335万元，实收资本人民币9,335万元，其中有限售条件的股份7,000万股，无限售条件的股份2,335万股。此次新股发行已委托大信律师事务所（特殊普通合伙）出具“大信验字[2014]第5—00002号”验资报告验证确认。

48、库存股

无。

49、专项储备

无。

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	26,980,400.00	243,013,169.92		269,993,569.92
其他资本公积	390,549.60			390,549.60
合计	27,370,949.60	243,013,169.92	0.00	270,384,119.52

资本公积说明

2014年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]47号”文核准，公司向社会公众发行人民币普通股（A股）23,350,000股，每股发行价格13.80元，扣除发行费用后的股本溢价为243,013,169.92元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,302,889.61			25,302,889.61
合计	25,302,889.61	0.00	0.00	25,302,889.61

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无。

52、一般风险准备

无。

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	227,644,369.04	--
调整后年初未分配利润	227,644,369.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,664,104.96	--
应付普通股股利	37,340,000.00	
期末未分配利润	213,968,474.00	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

滚存利润处理：2011年5月14日，公司2011年第四次临时股东大会审议通过了《关于本次首次公开发行A股前的滚存利润分配方案的议案》，根据会议决议，如公司股票发行成功，公司本次股票发行前的滚存未分配利润，由本次股票发行后的新老股东共享。

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	298,637,013.34	295,707,462.86
其他业务收入	2,979,020.01	4,251,429.12
营业成本	248,603,410.63	242,793,815.94

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	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
可充电备用照明灯具	173,384,128.34	142,128,934.72	159,071,364.45	128,165,954.83
可充电交直流两用风扇	125,252,885.00	104,541,065.68	136,636,098.41	110,350,875.03
合计	298,637,013.34	246,670,000.40	295,707,462.86	238,516,829.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
可充电备用照明灯具	173,384,128.34	142,128,934.72	159,071,364.45	128,165,954.83
可充电交直流两用风扇	125,252,885.00	104,541,065.68	136,636,098.41	110,350,875.03
合计	298,637,013.34	246,670,000.40	295,707,462.86	238,516,829.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
外销—出口销售	228,738,123.50	187,777,936.42	235,809,867.50	189,541,048.50
内销—国内销售	69,898,889.84	58,892,063.98	59,897,595.36	48,975,781.36
合计	298,637,013.34	246,670,000.40	295,707,462.86	238,516,829.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
SOGO GROUP OF COMPANIES	41,298,625.57	13.69%
湖北金山轻工家电有限公司	36,185,192.13	12.00%
江门市伟胜电业有限公司	19,235,282.58	6.38%
FIREFLY ELECTRIC&LIGHTING COMPANY	15,389,477.50	5.10%
荃瑞企业有限公司	14,464,585.51	4.80%
合计	126,573,163.29	41.97%

55、合同项目收入

无。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	768,080.17	1,028,394.89	7%
教育费附加	548,628.69	734,567.79	
江新联围费	104,625.45	134,981.51	
合计	1,421,334.31	1,897,944.19	--

营业税金及附加的说明

江新联围费：2014年1—4月按营业收入的0.036%计缴；自2014年5月起，按营业收入的0.0324%计缴。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保费用	1,139,341.44	655,386.86
差旅费	101,591.00	37,608.77
招待费	28,314.20	109,454.00
办公费	56,453.21	51,810.26
样品费	44,411.53	24,622.57
运杂费	1,727,134.01	2,055,768.54
展会费	349,105.81	477,480.09
其他	185,622.58	369,759.38
合计	3,631,973.78	3,781,890.47

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保费用	4,504,354.37	4,208,138.80
折旧费	2,313,928.46	1,085,087.85
无形资产摊销	651,830.32	655,708.44
招待费	324,388.67	251,551.70
差旅费	250,088.49	98,949.05
税金	1,003,394.41	799,543.64
办公费	463,142.57	445,669.62

研发支出	10,460,334.25	9,114,672.64
其他	2,428,482.19	1,113,629.53
合计	22,399,943.73	17,772,951.27

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,023,990.02	4,192,033.16
利息收入	-536,354.40	-70,956.65
汇兑损失	266,140.80	3,145,659.66
汇兑收益	-2,305,926.63	
手续费支出	626,609.48	601,189.17
其他支出		
合计	74,459.27	7,867,925.34

60、公允价值变动收益

无。

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

无。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无。

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	708,321.42	1,050,724.64

合计	708,321.42	1,050,724.64
----	------------	--------------

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,228,135.63	4,128.46	2,228,135.63
其中：固定资产处置利得	1,352,903.23	4,128.46	1,352,903.23
无形资产处置利得	875,232.40		875,232.40
政府补助	1,512,100.00	286,175.00	1,512,100.00
合计	3,740,235.63	290,303.46	3,740,235.63

营业外收入说明

- 1、固定资产处置利得主要系出售金海湾房产以及高沙三街 22 号旧厂房；
- 2、无形资产处置利得主要系出售高沙三街 22 号土地。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
2012 年两新产品专项资金		100,000.00	与收益相关	是
产业振兴和技术改造专项资金	512,100.00	186,175.00	与收益相关	是
扶持企业上市奖励金	1,000,000.00		与收益相关	是
合计	1,512,100.00	286,175.00	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	775,448.83	102,736.92	775,448.83
其中：固定资产处置损失	775,448.83	102,736.92	775,448.83
无形资产处置损失			
对外捐赠	15,000.00	5,000.00	15,000.00
罚款、滞纳金	11,251.41		11,251.41

合计	801,700.24	107,736.92	801,700.24
----	------------	------------	------------

营业外支出说明

非流动资产处置损失较上期增加了 654.79%，主要系公司上半年处理报废模具所致；

65、所得税费用

单位：元

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	4,157,268.85	3,925,700.04
递延所得税调整	-106,248.21	-157,608.69
合计	4,051,020.64	3,768,091.35

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	23,664,104.96	21,208,115.32
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	21,166,349.88	21,052,933.76
期初股份总数	S0	70,000,000.00	70,000,000.00
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	23,350,000.00	
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	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	5	
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	89,458,333.33	70,000,000.00
基本每股收益(I)		0.2645	0.303
基本每股收益(II)		0.2366	0.3008
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	23,664,104.96	21,208,115.32
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	21,166,349.88	21,052,933.76
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)			

67、其他综合收益

无。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的补贴款	1,000,000.00

收到退还保证金、押金	114,852.00
退回备用金	198,008.00
赔偿所得	
利息收入	467,642.07
其他	
合计	1,780,502.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
借支备用金	324,100.00
招待费、差旅费、办公费	1,411,930.63
车辆费用	284,919.60
商检费、产地证、认证费	610,572.35
通讯费	168,054.80
修理费及工程维修	898,246.18
展会费	670,190.00
咨询费	1,650,775.00
手续费/信用证通知费	51,430.91
捐款	15,000.00
保险费	56,918.04
绿化管理费	4,422.00
其他	862,224.28
押金	122,852.00
合计	7,131,635.79

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
出口发票贴现	10,606,358.77
合计	10,606,358.77

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付上市筹资费用	5,048,850.00
出口发票贴现还款及手续费	1,478,966.31
合计	6,527,816.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

支付上市筹资费用已于 2014 年 1 月 23 日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了大信验字[2014]第 5-00002 号文号的验资报告。

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	23,664,104.96	21,208,115.32
加：资产减值准备	708,321.42	1,050,724.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,080,284.12	6,840,756.00
无形资产摊销	752,094.23	733,440.24
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）	-1,452,686.80	98,608.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-15,795.81	7,337,692.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-106,248.21	-157,608.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	16,315,282.95	-7,372,848.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,853,162.84	-32,000,682.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,425,634.47	14,121,216.12
经营活动产生的现金流量净额	34,517,828.49	11,859,413.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	124,518,012.11	50,715,727.32
减：现金的期初余额	45,316,771.06	82,093,556.21
现金及现金等价物净增加额	79,201,241.05	-31,377,828.89

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	124,518,012.11	45,316,771.06
其中：库存现金	2,750.56	221.30
可随时用于支付的银行存款	109,515,261.55	45,316,549.76
可随时用于支付的其他货币资金	15,000,000.00	
三、期末现金及现金等价物余额	124,518,012.11	45,316,771.06

70、所有者权益变动表项目注释

无。

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用。

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	实际控制人	境内自然人	—	—	—	—	54.63%	54.63%	田畴	-

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司为境内自然人，公司实际控制人及控股股东，于公司任职董事长及总经理职务。

2、本企业的子公司情况

不适用。

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
蒋光勇	与实际控制人关系密切的家庭成员，本公司主要股东，持有本公司 6.43% 的股份	—
蒋小荣	公司实际控制人之一，本公司主要股东，持有本公司 3.21% 的股份	—
江门市向日葵投资有限公司	公司实际控制人控股以及公司高管参股的公司	56457672—6

本企业的其他关联方情况的说明

- 1、蒋光勇与蒋小荣为兄妹关系；
- 2、蒋小荣与公司实际控制人、控股股东田畴为夫妻关系；
- 3、田畴为向日葵投资的控股股东。

5、关联方交易**(1) 采购商品、接受劳务情况表**

无。

(2) 关联托管/承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

单位：元

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

					完毕
田畴	广东金莱特电器股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2021 年 11 月 14 日	否
蒋光勇	广东金莱特电器股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2021 年 11 月 14 日	否
蒋小荣	广东金莱特电器股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2021 年 11 月 14 日	否

关联担保情况说明

2013年11月14日，田畴与兴业银行股份有限公司江门分行签订了编号为“兴银粤保证字（江门分行）第201311140001号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2013年11月14日至2021年11月14日期间发生的最高额保证限额人民币8,000万元承担不可撤销的连带责任保证。

2013年11月14日，蒋光勇与兴业银行股份有限公司江门分行签订了编号为“兴银粤保证字（江门分行）第201311140002号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2013年11月14日至2021年11月14日期间发生的最高额保证限额人民币8,000万元承担不可撤销的连带责任保证。

2013年11月14日，蒋小荣与兴业银行股份有限公司江门分行签订了编号为“兴银粤保证字（江门分行）第201311140003号”的《最高额保证合同》，约定就公司（借款人）自2013年11月14日至2021年11月14日期间发生的最高额保证限额人民币8,000万元承担不可撤销的连带责任保证。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）其他关联交易

①关联交易概述

2014年4月10日召开的公司第三届董事会第六次会议审议通过《关于审议关联自然人拟向公司购买土地及房产的议案》，同意公司关联人张海坚先生以目前市场销售价格950万元向公司购买高沙三街22号旧厂房土地及房产。上述土地及房产经江门市天顺土地房地产评估有限公司出具的江天地（估）字[2014]B1-001号土地估价报告及江天[2014]房估字第C4-001号文号房地产估价报告总估价939万元。公司独立董事对本项关联交易发表如下独立意见，认为本次关联交易的价格符合该土地及房产目前的市场销售价格、销售政策，关联交易公允，不存在损害公司利益和中小股东权益的情况。公司董事会关于本次关联交易事项的表决程序符合法律法规及《公司章程》规定。

②关联方基本情况

张海坚，男，广东金莱特电器股份有限公司前独立董事，已于2014年4月22日正式离任。

③关联交易披露情况

本次《关于关联自然人向公司购买土地及房产的关联交易的公告》已于2014年4月11日刊登于指定信息披露媒体《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及巨潮资讯网(<http://cninfo.com.cn>)上。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
出售高沙三街 22 号房产	张海坚	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00
拟参股成立小额贷款公司 (垫付成立前期成本)	江门市蓬江区金信 科技小额贷款有限 公司	492,000.00	0.00	0.00	0.00

上市公司应付关联方款项

无。

十、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、以股份支付服务情况

无。

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期内，不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

报告期内，不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

其他或有负债及其财务影响

不适用。

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无。

2、前期承诺履行情况

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无。

3、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无。

2、债务重组

无。

3、企业合并

无。

4、租赁

无。

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无。

6、以公允价值计量的资产和负债

无。

7、外币金融资产和外币金融负债

无。

8、年金计划主要内容及重大变化

无。

9、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

本公司没有子公司，故本章节不适用。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,452,686.80	
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）	1,512,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,251.41	
减：所得税影响额	440,780.31	
合计	2,497,755.08	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,664,104.96	21,208,115.32	603,005,483.13	350,318,208.25
按国际会计准则调整的项目及金额				

（2）同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	23,664,104.96	21,208,115.32	603,005,483.13	350,318,208.25
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	4.14%	0.2645	0.2645
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70%	0.2366	0.2366

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无。

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2014 年 8 月 14 日经公司第三届董事会第十一次会议审议批准。

广东金莱特电器股份有限公司

2014 年 08 月 15 日