

**深圳市瑞丰光电子股份有限公司**  
**二〇一三年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-65

## 审计报告

致同审字（2014）第 441ZA0897 号

深圳市瑞丰光电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称瑞丰光电公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2013 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞丰光电公司管理层的责任，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，瑞丰光电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，公允反映了瑞丰光电公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇一四年三月十九日

# 合并及公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 期末数                   |                       | 期初数                   |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                |      | 合并                    | 公司                    | 合并                    | 公司                    |
| 流动资产：          |      |                       |                       |                       |                       |
| 货币资金           | 五、1  | 185,624,843.59        | 102,260,082.74        | 238,817,290.23        | 74,803,819.31         |
| 交易性金融资产        |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应收票据           | 五、2  | 67,432,867.20         | 62,332,867.20         | 93,762,742.48         | 93,762,742.48         |
| 应收账款           | 五、3  | 181,866,895.35        | 181,866,895.35        | 116,587,766.79        | 116,587,766.79        |
| 预付款项           | 五、4  | 11,098,182.44         | 10,891,529.63         | 2,837,579.96          | 2,825,677.08          |
| 应收利息           | 五、5  | 875,427.84            | -                     | 26,154.75             | -                     |
| 应收股利           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他应收款          | 五、6  | 5,895,192.18          | 5,555,613.76          | 4,180,023.83          | 3,755,154.97          |
| 存货             | 五、7  | 81,192,761.03         | 69,549,730.59         | 59,828,962.05         | 53,643,372.52         |
| 一年内到期的非流动资产    |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他流动资产         |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>533,986,169.63</b> | <b>432,456,719.27</b> | <b>516,040,520.09</b> | <b>345,378,533.15</b> |
| 非流动资产：         |      |                       |                       |                       |                       |
| 可供出售金融资产       |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 持有至到期投资        |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应收款          |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期股权投资         | 五、8  | 51,685,345.28         | 341,685,345.28        | -                     | 290,000,000.00        |
| 投资性房地产         |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 固定资产           | 五、9  | 176,233,145.14        | 81,692,088.12         | 149,481,379.64        | 77,820,317.67         |
| 在建工程           | 五、10 | 55,340,856.92         | -                     | 2,781,525.52          | -                     |
| 工程物资           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 固定资产清理         |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 生产性生物资产        |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 油气资产           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 无形资产           | 五、11 | 29,023,156.40         | 978,973.15            | 16,306,931.04         | 690,023.50            |
| 开发支出           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 商誉             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期待摊费用         | 五、12 | 8,167,971.65          | 8,167,971.65          | 1,449,662.98          | 1,235,107.13          |
| 递延所得税资产        | 五、13 | 6,216,704.83          | 3,436,670.10          | 2,264,206.13          | 2,041,247.35          |
| 其他非流动资产        | 五、15 | 52,119,094.38         | 4,824,884.96          | 22,238,286.14         | 4,429,140.83          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>378,786,274.60</b> | <b>440,785,933.26</b> | <b>194,521,991.45</b> | <b>376,215,836.48</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>912,772,444.23</b> | <b>873,242,652.53</b> | <b>710,562,511.54</b> | <b>721,594,369.63</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 期末数                   |                       | 期初数                   |                       |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  |      | 合并                    | 公司                    | 合并                    | 公司                    |
| 流动负债：            |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 五、16 | 21,410,283.69         | 21,410,283.69         | -                     | -                     |
| 交易性金融负债          |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付票据             | 五、17 | 94,117,239.14         | 84,115,192.78         | -                     | -                     |
| 应付账款             | 五、18 | 144,954,205.63        | 146,693,691.49        | 142,385,083.18        | 154,840,097.62        |
| 预收款项             | 五、19 | 2,985,484.91          | 2,985,484.91          | 16,014,197.53         | 16,014,197.53         |
| 应付职工薪酬           | 五、20 | 2,444,574.89          | 727,776.80            | 2,599,303.63          | 2,394,245.75          |
| 应交税费             | 五、21 | 15,799,577.18         | 15,881,987.51         | 12,252,543.88         | 15,233,228.16         |
| 应付利息             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付股利             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他应付款            | 五、22 | 7,720,224.61          | 1,766,503.43          | 577,059.03            | 349,982.77            |
| 一年内到期的非流动负债      |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 其他流动负债           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>289,431,590.05</b> | <b>273,580,920.61</b> | <b>173,828,187.25</b> | <b>188,831,751.83</b> |
| 非流动负债：           |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 应付债券             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 长期应付款            |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 专项应付款            |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 预计负债             |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 递延所得税负债          | 五、13 | 218,856.96            | -                     | 6,538.69              | -                     |
| 其他非流动负债          | 五、23 | 18,452,500.00         | 8,252,500.00          | 3,668,500.00          | 3,668,500.00          |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | <b>18,671,356.96</b>  | <b>8,252,500.00</b>   | <b>3,675,038.69</b>   | <b>3,668,500.00</b>   |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>308,102,947.01</b> | <b>281,833,420.61</b> | <b>177,503,225.94</b> | <b>192,500,251.83</b> |
| 股本               | 五、24 | 216,705,093.00        | 216,705,093.00        | 107,000,000.00        | 107,000,000.00        |
| 资本公积             | 五、25 | 228,755,022.61        | 228,755,022.61        | 312,753,744.61        | 312,753,744.61        |
| 盈余公积             | 五、26 | 16,959,615.79         | 16,734,911.64         | 12,228,741.48         | 12,004,037.33         |
| 未分配利润            | 五、27 | 142,249,765.82        | 129,214,204.67        | 101,076,799.51        | 97,336,335.86         |
| 外币报表折算差额         |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| 归属于母公司股东权益合计     |      | 604,669,497.22        | 591,409,231.92        | 533,059,285.60        | 529,094,117.80        |
| 少数股东权益           |      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>604,669,497.22</b> | <b>591,409,231.92</b> | <b>533,059,285.60</b> | <b>529,094,117.80</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>912,772,444.23</b> | <b>873,242,652.53</b> | <b>710,562,511.54</b> | <b>721,594,369.63</b> |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司利润表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                         | 附注   | 本期金额                 |                      | 上期金额                 |                      |
|-----------------------------|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                             |      | 合并                   | 公司                   | 合并                   | 公司                   |
| <b>一、营业收入</b>               | 五、28 | 681,984,216.24       | 744,430,039.69       | 500,082,725.88       | 537,527,673.58       |
| 减：营业成本                      | 五、28 | 540,935,820.69       | 609,623,727.30       | 389,552,551.07       | 430,693,534.63       |
| 营业税金及附加                     | 五、29 | 1,864,111.93         | 1,829,884.54         | 2,341,226.87         | 2,294,484.18         |
| 销售费用                        | 五、30 | 19,062,633.91        | 19,062,633.91        | 15,676,032.66        | 15,676,032.66        |
| 管理费用                        | 五、31 | 67,492,984.76        | 62,491,953.62        | 40,009,641.75        | 37,283,460.33        |
| 财务费用                        | 五、32 | -5,720,218.41        | -1,495,365.21        | -4,144,556.65        | -2,606,905.01        |
| 资产减值损失                      | 五、33 | 3,276,964.88         | 2,879,354.17         | 4,066,698.84         | 3,729,708.39         |
| 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）             |      | -79,354.72           | -79,354.72           | -                    | -                    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |      | -79,354.72           | -79,354.72           | -                    | -                    |
| <b>二、营业利润（损失以“-”号填列）</b>    |      | <b>54,992,563.76</b> | <b>49,958,496.64</b> | <b>52,581,131.34</b> | <b>50,457,358.40</b> |
| 加：营业外收入                     | 五、34 | 11,490,914.61        | 4,119,290.19         | 1,903,515.25         | 1,857,968.25         |
| 减：营业外支出                     | 五、35 | 808,075.29           | 804,286.39           | 345,955.51           | 268,773.97           |
| 其中：非流动资产处置损失                |      | 778,829.37           | 775,303.87           | 311,015.80           | 235,773.97           |
| <b>三、利润总额（损失以“-”号填列）</b>    |      | <b>65,675,403.08</b> | <b>53,273,500.44</b> | <b>54,138,691.08</b> | <b>52,046,552.68</b> |
| 减：所得税费用                     | 五、36 | 9,071,562.46         | 5,964,757.32         | 7,273,932.44         | 6,736,234.52         |
| <b>四、净利润（损失以“-”号填列）</b>     |      | <b>56,603,840.62</b> | <b>47,308,743.12</b> | <b>46,864,758.64</b> | <b>45,310,318.16</b> |
| 其中：同一控制下企业合并的被合并方在合并前实现的净利润 |      |                      |                      |                      |                      |
| 归属于母公司股东的净利润                |      | 56,603,840.62        | 47,308,743.12        | 46,864,758.64        | 45,310,318.16        |
| 少数股东损益                      |      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>五、每股收益</b>               |      |                      |                      |                      |                      |
| （一）基本每股收益                   | 五、37 | 0.2619               | -                    | 0.2190               | -                    |
| （二）稀释每股收益                   | 五、37 | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>六、其他综合收益</b>             |      | -                    | -                    | -                    | -                    |
| <b>七、综合收益总额</b>             |      | <b>56,603,840.62</b> | <b>47,308,743.12</b> | <b>46,864,758.64</b> | <b>45,310,318.16</b> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额             |      | 56,603,840.62        | 47,308,743.12        | 46,864,758.64        | 45,310,318.16        |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |      | -                    | -                    | -                    | -                    |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并及公司现金流量表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注      | 本期金额                   |                       | 上期金额                  |                        |
|---------------------------|---------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
|                           |         | 合并                     | 公司                    | 合并                    | 公司                     |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |                        |                       |                       |                        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 544,382,950.79         | 542,414,630.13        | 368,084,496.92        | 368,086,266.96         |
| 收到的税费返还                   |         | 13,530,656.11          | 13,530,656.11         | 9,170,932.26          | 9,170,932.26           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、38（1） | 37,573,619.94          | 11,120,163.95         | 10,608,047.18         | 8,771,623.44           |
| 经营活动现金流入小计                |         | 595,487,226.84         | 567,065,450.19        | 387,863,476.36        | 386,028,822.66         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 294,737,978.84         | 333,402,059.19        | 231,620,733.66        | 236,879,848.17         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 87,750,839.23          | 72,528,317.65         | 54,487,443.88         | 45,365,050.63          |
| 支付的各项税费                   |         | 33,518,451.40          | 31,369,117.03         | 21,189,547.83         | 19,909,657.12          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、38（2） | 46,010,682.74          | 44,992,673.50         | 25,469,811.97         | 25,040,780.92          |
| 经营活动现金流出小计                |         | 462,017,952.21         | 482,292,167.37        | 332,767,537.34        | 327,195,336.84         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>133,469,274.63</b>  | <b>84,773,282.82</b>  | <b>55,095,939.02</b>  | <b>58,833,485.82</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                        |                       |                       |                        |
| 收回投资收到的现金                 |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 122,206.00             | 122,206.00            | -                     | -                      |
| 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                |         | 122,206.00             | 122,206.00            | -                     | -                      |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 149,224,820.17         | 19,880,118.29         | 74,594,154.14         | 10,816,550.81          |
| 投资支付的现金                   |         | 51,764,700.00          | 51,764,700.00         | -                     | 150,000,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 投资活动现金流出小计                |         | 200,989,520.17         | 71,644,818.29         | 74,594,154.14         | 160,816,550.81         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-200,867,314.17</b> | <b>-71,522,612.29</b> | <b>-74,594,154.14</b> | <b>-160,816,550.81</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                        |                       |                       |                        |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 3,425,471.00           | 3,425,471.00          | 15,186,300.00         | 15,186,300.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 取得借款收到的现金                 |         | 21,684,421.90          | 21,684,421.90         | -                     | -                      |
| 发行债券收到的现金                 |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、38（3） | 150,000.00             | -                     | 17,846,912.00         | 17,846,912.00          |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 25,259,892.90          | 25,109,892.90         | 33,033,212.00         | 33,033,212.00          |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -                      | -                     | 31,007,720.16         | 31,007,720.16          |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 10,700,000.00          | 10,700,000.00         | 11,989,730.46         | 11,989,730.46          |
| 其中：子公司支付少数股东的现金股利         |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、38（4） | 39,302,361.15          | 34,214,006.48         | -                     | -                      |
| 其中：子公司减资支付给少数股东的现金        |         | -                      | -                     | -                     | -                      |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 50,002,361.15          | 44,914,006.48         | 42,997,450.62         | 42,997,450.62          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-24,742,468.25</b>  | <b>-19,804,113.58</b> | <b>-9,964,238.62</b>  | <b>-9,964,238.62</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | <b>-92,140,507.79</b>  | <b>-6,553,443.05</b>  | <b>-29,462,453.74</b> | <b>-111,947,303.61</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 238,817,290.23         | 74,803,819.31         | 268,279,743.97        | 186,751,122.92         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | <b>146,676,782.44</b>  | <b>68,250,376.26</b>  | <b>238,817,290.23</b> | <b>74,803,819.31</b>   |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                 |               |                |    |        |                |
|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|----|--------|----------------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                 |               |                |    | 少数股东权益 | 股东权益合计         |
|                       | 股本             | 资本公积            | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 |        |                |
| 一、上年年末余额              | 107,000,000.00 | 312,753,744.61  | 12,228,741.48 | 101,076,799.51 | -  | -      | 533,059,285.60 |
| 加：会计政策变更              | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 前期差错更正                | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 其他                    | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 二、本年年初余额              | 107,000,000.00 | 312,753,744.61  | 12,228,741.48 | 101,076,799.51 | -  | -      | 533,059,285.60 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 109,705,093.00 | -83,998,722.00  | 4,730,874.31  | 41,172,966.31  | -  | -      | 71,610,211.62  |
| （一）净利润                | -              | -               | -             | 56,603,840.62  | -  | -      | 56,603,840.62  |
| （二）其他综合收益             | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -               | -             | 56,603,840.62  | -  | -      | 56,603,840.62  |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | 23,001,271.00   | -             | -              | -  | -      | 23,001,271.00  |
| 1. 股东投入资本             | -              | 15,906,671.00   | -             | -              | -  | -      | 15,906,671.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | 7,094,600.00    | -             | -              | -  | -      | 7,094,600.00   |
| 3. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| （四）利润分配               | -              | -               | 4,730,874.31  | -15,430,874.31 | -  | -      | -10,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -               | 4,730,874.31  | -4,730,874.31  | -  | -      | -              |
| 2. 对股东的分配             | -              | -               | -             | -10,700,000.00 | -  | -      | -10,700,000.00 |
| 3. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| （五）股东权益内部结转           | 109,705,093.00 | -106,999,993.00 | -             | -              | -  | -      | 2,705,100.00   |
| 1. 资本公积转增资本           | 109,705,093.00 | -106,999,993.00 | -             | -              | -  | -      | 2,705,100.00   |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 4. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| （六）其他                 | -              | -               | -             | -              | -  | -      | -              |
| 四、本年年末余额              | 216,705,093.00 | 228,755,022.61  | 16,959,615.79 | 142,249,765.82 | -  | -      | 604,669,497.22 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                |               |                |    |   | 少数股东权益         | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----|---|----------------|--------|
|                       | 归属于母公司股东权益     |                |               |                |    |   |                |        |
|                       | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 |   |                |        |
| 一、上年年末余额              | 107,000,000.00 | 310,583,244.61 | 7,697,709.66  | 69,443,072.69  | -  | - | 494,724,026.96 |        |
| 加：会计政策变更              | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 前期差错更正                | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 其他                    | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 二、本年年初余额              | 107,000,000.00 | 310,583,244.61 | 7,697,709.66  | 69,443,072.69  | -  | - | 494,724,026.96 |        |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | 2,170,500.00   | 4,531,031.82  | 31,633,726.82  | -  | - | 38,335,258.64  |        |
| （一）净利润                | -              | -              | -             | 46,864,758.64  | -  | - | 46,864,758.64  |        |
| （二）其他综合收益             | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -              | -             | 46,864,758.64  | -  | - | 46,864,758.64  |        |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | 2,170,500.00   | -             | -              | -  | - | 2,170,500.00   |        |
| 1. 股东投入资本             | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | 2,170,500.00   | -             | -              | -  | - | 2,170,500.00   |        |
| 3. 其他                 | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| （四）利润分配               | -              | -              | 4,531,031.82  | -15,231,031.82 | -  | - | -10,700,000.00 |        |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -              | 4,531,031.82  | -4,531,031.82  | -  | - | -              |        |
| 2. 对股东的分配             | -              | -              | -             | -10,700,000.00 | -  | - | -10,700,000.00 |        |
| 3. 其他                 | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| （五）股东权益内部结转           | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 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）其他                 | -              | -              | -             | -              | -  | - | -              |        |
| 四、本年年末余额              | 107,000,000.00 | 312,753,744.61 | 12,228,741.48 | 101,076,799.51 | -  | - | 533,059,285.60 |        |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 本期金额           |                 |               |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 股本             | 资本公积            | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 107,000,000.00 | 312,753,744.61  | 12,004,037.33 | 97,336,335.86  | 529,094,117.80  |
| 加：会计政策变更              | -              | -               | -             | -              | -               |
| 前期差错更正                | -              | -               | -             | -              | -               |
| 其他                    | -              | -               | -             | -              | -               |
| 二、本年年年初余额             | 107,000,000.00 | 312,753,744.61  | 12,004,037.33 | 97,336,335.86  | 529,094,117.80  |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 109,705,093.00 | -83,998,722.00  | 4,730,874.31  | 31,877,868.81  | 62,315,114.12   |
| （一）净利润                | -              | -               | -             | 47,308,743.12  | 47,308,743.12   |
| （二）其他综合收益             | -              | -               | -             | -              | -               |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -               | -             | 47,308,743.12  | 47,308,743.12   |
| （三）股东投入和减少资本          | 109,705,093.00 | 23,001,271.00   | -             | -              | 132,706,364.00  |
| 1. 股东投入资本             | 109,705,093.00 | 15,906,671.00   | -             | -              | 125,611,764.00  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | 7,094,600.00    | -             | -              | 7,094,600.00    |
| 3. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -               |
| （四）利润分配               | -              | -               | 4,730,874.31  | -15,430,874.31 | -10,700,000.00  |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -               | 4,730,874.31  | -4,730,874.31  | -               |
| 2. 对股东的分配             | -              | -               | -             | -10,700,000.00 | -10,700,000.00  |
| 3. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -               |
| （五）股东权益内部结转           | -              | -106,999,993.00 | -             | -              | -106,999,993.00 |
| 1. 资本公积转增资本           | -              | -106,999,993.00 | -             | -              | -106,999,993.00 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -              | -               | -             | -              | -               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -              | -               | -             | -              | -               |
| 4. 其他                 | -              | -               | -             | -              | -               |
| （六）其他                 | -              | -               | -             | -              | -               |
| 四、本年年末余额              | 216,705,093.00 | 228,755,022.61  | 16,734,911.64 | 129,214,204.67 | 591,409,231.92  |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

2013年度

编制单位：深圳市瑞丰光电子股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                   | 上期金额           |                |               |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                       | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 未分配利润          | 股东权益合计         |
| 一、上年年末余额              | 107,000,000.00 | 310,583,244.61 | 7,473,005.51  | 67,257,049.52  | 492,313,299.64 |
| 加：会计政策变更              | -              | -              | -             | -              | -              |
| 前期差错更正                | -              | -              | -             | -              | -              |
| 其他                    | -              | -              | -             | -              | -              |
| 二、本年年初余额              | 107,000,000.00 | 310,583,244.61 | 7,473,005.51  | 67,257,049.52  | 492,313,299.64 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | -              | 2,170,500.00   | 4,531,031.82  | 30,079,286.34  | 36,780,818.16  |
| （一）净利润                | -              | -              | -             | 45,310,318.16  | 45,310,318.16  |
| （二）其他综合收益             | -              | -              | -             | -              | -              |
| 上述（一）和（二）小计           | -              | -              | -             | 45,310,318.16  | 45,310,318.16  |
| （三）股东投入和减少资本          | -              | 2,170,500.00   | -             | -              | 2,170,500.00   |
| 1. 股东投入资本             | -              | 2,170,500.00   | -             | -              | 2,170,500.00   |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     | -              | -              | -             | -              | -              |
| 3. 其他                 | -              | -              | -             | -              | -              |
| （四）利润分配               | -              | -              | 4,531,031.82  | -15,231,031.82 | -10,700,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             | -              | -              | 4,531,031.82  | -4,531,031.82  | -              |
| 2. 对股东的分配             | -              | -              | -             | -10,700,000.00 | -10,700,000.00 |
| 3. 其他                 | -              | -              | -             | -              | -              |
| （五）股东权益内部结转           | -              | -              | -             | -              | -              |
| 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）其他                 | -              | -              | -             | -              | -              |
| 四、本年年末余额              | 107,000,000.00 | 312,753,744.61 | 12,004,037.33 | 97,336,335.86  | 529,094,117.80 |

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

深圳市瑞丰光电子股份有限公司（以下简称 本公司 或 公司）于 2010 年 3 月 26 日在深圳市市场监督管理局核准登记的股份有限公司，企业法人营业执照注册号：440301103038480。本公司总部位于深圳市南山区科技南十二路 28 号康佳研发大厦 5 层 5C。法定代表人：龚伟斌。注册资本：21,670.5093 万元，股本 21,670.5093 万元。

本公司前身为深圳市瑞丰光电子有限公司。2010 年 3 月 10 日，本公司股东龚伟斌、林常、吴强、周文浩、苟华文、郑更生、胡建华、任凤琪、宋聚全、李缅花、龙胜、黄闻云、东莞康佳电子有限公司、深圳市领瑞投资有限公司签订《深圳市瑞丰光电子股份有限公司发起人协议书》，以本公司股东共同作为发起人，将本公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“深圳市瑞丰光电子股份有限公司”。本公司以经五洲松德联合会计师事务所出具的五洲松德证审字[2010]3-0004 号《审计报告》审定的 2009 年 12 月 31 日净资产 15,258.60 万元按 1:0.524294522 比例折合成 8,000 万股（每股面值 1 元），变更后的注册资本为 8,000 万元，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本，未折股的净资产 7,258.60 万元转作资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可【2011】996 号文核准，本公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股股票并在深圳证券交易所创业板上市。本次公开发行后，本公司股本总额为 10,700 万股，其中社会公众持有 2,700 万股，每股面值 1 元。

根据 2012 年度第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 223.00 万元，本公司于 2012 年 12 月 21 日披露了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2012-055，本公司增发人民币普通股（A 股）2,230,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 6.81 元，变更后的注册资本为人民币 10,923.00 万元。2013 年 1 月 23 日，本公司在深圳市市场监管局办理了变更登记手续。

根据 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请由资本公积转增股本，本公司于 2013 年 5 月 16 日披露了《2012 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2013-031，本公司以总股本 109,230,000.00 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.795843 股，共计转增 106,999,993.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 10,699.9993 万元，转增基准日期为 2013 年 5 月 23 日，变更后注册资本为人民币 21,622.9993 万元。

根据第二届董事会第七次会议决议规定，申请增加注册资本人民币 475,100.00 元，本公司于 2013 年 8 月 14 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2013-053，本公司增发人民币普通股（A 股）475,100.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 7.21 元，变更后的注册资本为人民币 21,670.5093 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设供应链管理部、PMC 部、品质部、制造中心、市场部、销售中心、财务部、审计部等部门，拥有宁波市瑞康光电有限公司（以下简称宁波瑞康）、上海瑞丰光电子有限公司（以下简称上海瑞丰）两家子公司。

本公司经营范围：电子产品的购销及其国内商业、物资供销业。（不含专营、专控、专卖商品）。兴办实业（具体项目另行申报）；进出口业务（按深贸管准证字 2002-1501 号资格证书办）；生产工艺生产粘着型发光二极管（按深环批[2005]90243 号文办）。

主要产品及提供的劳务：发光二极管。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2010 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

## 7、 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 8、 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产为贷款和应收款项。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注二、9）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

#### （4）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产）的单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。单独测试未发生减值的金融资产，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。

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

#### （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：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 坏账准备的计提方法   | 根据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 |

#### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态    | 账龄分析法          |
| 押金组合 | 资产类型    | 以历史损失率为基础      |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 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         | 3          |
| 1-2 年        | 10        | 10         |
| 2-3 年        | 20        | 20         |
| 3-4 年        | 50        | 50         |
| 4-5 年        | 80        | 80         |
| 5 年以上        | 100       | 100        |

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、辅助材料、在产品、委托加工物资、产成品等

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、产成品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、长期股权投资

### （1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注二、23。

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率%       |
|--------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 5    | 2.38-4.75   |
| 机器设备   | 7-10    | 5    | 13.57-9.50  |
| 办公设备   | 2-5     | 5    | 47.50-19.00 |
| 运输设备   | 2、5     | 5    | 47.50、19.00 |
| 其他设备   | 2-5     | 5    | 47.50-19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本公司之子公司宁波瑞康向宁波南鹏电子有限公司购买的旧设备折旧年限，按剩余使用年限计提折旧。剩余使用年限按本公司同类资产使用年限扣减已经使用的年限，确定剩余使用年限。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、23。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注二、23。

### 14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别    | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|-------|------|------|----|
| 土地使用权 | 48 年 | 直线法  |    |
| 办公软件  | 10 年 | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注二、23。

### 15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### 16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 18、股份支付及权益工具

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允

价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 19、回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，

购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

（1）、公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

（2）、库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

（3）、公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 20、收入

### （1）销售商品

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

### （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单或托运单时，凭相关单据确认收入；

国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 24、资产减值

本公司对子公司固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

## 26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 27、主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

## 28、前期差错更正

本报告期是否发现前期差错更正：否

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率%   |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 17    |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15、25 |

### 2、享受的税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》，经企业申报、专家评审、公示等程序，本公司被认定为高新技术企业，已取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201144200334，证书签发日期为2011年12月20日，有效期3年，减免税所属年度为 2012 年、2013年、2014年。据此，本公司减按15%税率计缴企业所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称       | 子公司类型  | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) |
|-------------|--------|-----|------|------|--------------|
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 有限责任公司 | 宁波市 | 龚伟斌  | 制造企业 | 5,000        |
| 上海瑞丰光电子有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 龚伟斌  | 制造企业 | 15,000       |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续 1:

| 子公司全称       | 组织机构<br>代码 | 经营范围                                                                                                          | 持股<br>比例% | 表决权<br>比例% | 是否合<br>并报表 |
|-------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 551117280  | 粘着型发光二极管、半导体照明灯具的制造、加工;电子产品的研发、制造、加工、批发、零售;自营或代理货物和技术的进出口,但国家限制经营或禁止进出口的货物和技术除外。(上述经营范围不含国家法律规定禁止、限制和许可经营的项目) | 100       | 100        | 是          |
| 上海瑞丰光电子有限公司 | 05585758-9 | 电子产品的研发、制造、加工、批发、销售,发光二极管、半导体照明灯具的制造、加工,从事货物和技术的进出口业务。(企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营)                                   | 100       | 100        | 是          |

续 2:

| 子公司全称       | 期末实际出<br>资额(万元) | 实质上构成对子<br>公司净投资的其<br>他项目余额 | 少数股东<br>权益 | 少数股东权益中<br>用于冲减少数股<br>东损益的金额 |
|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|------------------------------|
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 5,000           | --                          | --         | --                           |
| 上海瑞丰光电子有限公司 | 15,000          | --                          | --         | --                           |

## 2、本期新纳入合并范围的子公司

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 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:     |              |         | 414.92         |            |        | 384.97         |
| 人民币     | --           | --      | 414.92         | --         | --     | 384.97         |
| 银行存款:   |              |         | 146,676,367.52 |            |        | 238,816,905.26 |
| 人民币     | --           | --      | 138,543,953.53 | --         | --     | 234,292,127.88 |
| 美元      | 1,100,050.72 | 6.0969  | 6,706,899.23   | 490,867.99 | 6.2855 | 3,087,363.31   |
| 欧元      | 169,318.10   | 8.4189  | 1,425,472.15   | 164,726.77 | 8.3176 | 1,372,157.52   |
| 港币      | 54.19        | 0.78623 | 42.61          | 80,427.61  | 0.8108 | 65,256.55      |
| 其他货币资金: |              |         | 38,948,061.15  |            |        | --             |
| 人民币     | --           | --      | 38,948,061.15  | --         | --     | --             |
| 合 计     |              |         | 185,624,843.59 |            |        | 238,817,290.23 |

期末，本公司使用受到限制的存款为 38,948,061.15 元，为银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据

| 种 类    | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 67,432,867.20 | 93,762,742.48 |

（1）期末公司已质押的应收票据金额 510.00 万元，大额情况如下：

| 出票单位         | 出票日期       | 到期日       | 金额           | 备注 |
|--------------|------------|-----------|--------------|----|
| 长沙通程控股股份有限公司 | 2013/10/23 | 2014/4/23 | 2,000,000.00 |    |
| 浙江美科电器有限公司   | 2013/9/9   | 2014/3/9  | 2,600,000.00 |    |
| 浙江德盈电器制造有限公司 | 2013/11/26 | 2014/5/26 | 500,000.00   |    |
| 合计           |            |           | 5,100,000.00 |    |

（2）公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 40,918,820.83 元，最大的前五名情况

| 出票单位         | 出票日期      | 到期日       | 金额            | 备注 |
|--------------|-----------|-----------|---------------|----|
| 上海苏宁云商销售有限公司 | 2013/8/30 | 2014/2/28 | 6,873,231.19  |    |
| 浙江美科电器有限公司   | 2013/9/9  | 2014/3/9  | 2,600,000.00  |    |
| 上海国美电器有限公司   | 2013/9/12 | 2014/3/11 | 2,042,598.66  |    |
| 惠科电子（深圳）有限公司 | 2013/11/4 | 2014/2/4  | 1,269,137.50  |    |
| 江苏文峰电器有限公司   | 2013/7/30 | 2014/1/30 | 1,200,000.00  |    |
| 合计           |           |           | 13,984,967.35 |    |

## 3、应收账款

（1）应收账款按种类披露

| 种 类                    | 期末数            |        |              |        |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         | 比例%    | 净额             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --             | --     | --           | --     | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |                |
| 其中：账龄组合                | 188,058,843.21 | 99.54  | 6,191,947.86 | 3.29   | 181,866,895.35 |
| 组合小计                   | 188,058,843.21 | 99.54  | 6,191,947.86 | 3.29   | 181,866,895.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 868,061.11     | 0.46   | 868,061.11   | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 188,926,904.32 | 100.00 | 7,060,008.97 | 3.74   | 181,866,895.35 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额            | 比例%    | 期初数          |        | 净额             |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        |                |        | 坏账准备         | 比例%    |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --             | --     | --           | --     | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |                |
| 其中：账龄组合                | 120,435,902.91 | 99.25  | 3,848,136.12 | 3.20   | 116,587,766.79 |
| 组合小计                   | 120,435,902.91 | 99.25  | 3,848,136.12 | 3.20   | 116,587,766.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 913,111.21     | 0.75   | 913,111.21   | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 121,349,014.12 | 100.00 | 4,761,247.33 | 3.92   | 116,587,766.79 |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 期末数            |        |              | 期初数            |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|         | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 182,057,260.96 | 96.81  | 5,461,717.83 | 118,057,418.80 | 98.03  | 3,541,722.56 |
| 1 至 2 年 | 5,674,391.31   | 3.01   | 567,439.13   | 2,213,797.03   | 1.84   | 221,379.70   |
| 2 至 3 年 | 162,798.12     | 0.09   | 32,559.62    | 18,726.36      | 0.01   | 3,745.27     |
| 3 至 4 年 | 18,432.10      | 0.01   | 9,216.05     | 124,727.47     | 0.10   | 62,363.74    |
| 4 至 5 年 | 124,727.47     | 0.07   | 99,781.98    | 11,542.00      | 0.01   | 9,233.60     |
| 5 年以上   | 21,233.25      | 0.01   | 21,233.25    | 9,691.25       | 0.01   | 9,691.25     |
| 合 计     | 188,058,843.21 | 100.00 | 6,191,947.86 | 120,435,902.91 | 100.00 | 3,848,136.12 |

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由    |
|--------------|------------|------------|--------|---------|
| 新确实业有限公司     | 756,965.80 | 756,965.80 | 100.00 | 公司倒闭    |
| 晶磊光电科技有限公司   | 84,663.43  | 84,663.43  | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 奕东电子（湖北）有限公司 | 18,150.00  | 18,150.00  | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 深圳普鸿科技开发有限公司 | 4,251.88   | 4,251.88   | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 深圳市联创照明有限公司  | 3,375.00   | 3,375.00   | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 长隆光电科技有限公司   | 655.00     | 655.00     | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 合计           | 868,061.11 | 868,061.11 | 100.00 |         |

(2) 本期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

| 单位名称       | 期末数          |           | 期初数 |        |
|------------|--------------|-----------|-----|--------|
|            | 金额           | 计提坏账金额    | 金额  | 计提坏账金额 |
| 东莞康佳电子有限公司 | 1,261,895.32 | 37,856.86 | --  | --     |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限          | 占应收账款<br>总额的比例% |
|---------------|--------|---------------|-------------|-----------------|
| 康佳集团股份有限公司    | 关联方    | 39,173,293.71 | 1 年以内       | 20.73           |
| 惠科电子（深圳）有限公司  | 非关联方   | 8,133,848.10  | 1 年以内       | 4.31            |
| 佛山电器照明股份有限公司  | 非关联方   | 6,540,399.55  | 1 年以内       | 3.46            |
| 江西高飞数码科技有限公司  | 非关联方   | 5,777,411.70  | 1 年以内、1-2 年 | 3.06            |
| 惠州市华瑞光源科技有限公司 | 非关联方   | 4,926,352.50  | 1 年以内       | 2.61            |
| 合计            |        | 64,551,305.56 |             | 34.17           |

(4) 应收其他关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款<br>总额的比例% |
|-----------------|--------|---------------|-----------------|
| 康佳集团股份有限公司      | 关联方    | 39,173,293.71 | 20.73           |
| 深圳市康佳视讯系统工程有限公司 | 关联方    | 225,144.43    | 0.12            |
| 合计              |        | 39,398,438.14 | 20.85           |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄     | 期末数           |        | 期初数          |        |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
|         | 金 额           | 比例%    | 金 额          | 比例%    |
| 1 年以内   | 10,745,856.02 | 96.83  | 2,492,945.47 | 87.85  |
| 1 至 2 年 | 167,169.53    | 1.50   | 342,834.49   | 12.08  |
| 2 至 3 年 | 185,156.89    | 1.67   | 1,800.00     | 0.07   |
| 合 计     | 11,098,182.44 | 100.00 | 2,837,579.96 | 100.00 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额           | 年限    | 未结算原因  |
|-----------------|--------|--------------|-------|--------|
| 深圳市阿莱恩斯科技有限公司   | 非关联方   | 3,582,400.00 | 1 年以内 | 正常付款期内 |
| RIX CORPORATION | 非关联方   | 905,389.65   | 1 年以内 | 正常付款期内 |
| 进峰贸易（深圳）有限公司    | 非关联方   | 712,940.41   | 1 年以内 | 正常付款期内 |
| 深圳市常安物业服务有限公司   | 非关联方   | 480,000.00   | 1 年以内 | 正常付款期内 |
| 钛升科技股份有限公司      | 非关联方   | 419,466.72   | 1 年以内 | 正常付款期内 |
| 合计              |        | 6,100,196.78 |       |        |

（3）期末预付款项中不存在预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

5、应收利息

| 项 目        | 期初数       | 本期增加         | 本期减少       | 期末数        |
|------------|-----------|--------------|------------|------------|
| 定期存款及保证金利息 | 26,154.75 | 1,371,670.60 | 522,397.51 | 875,427.84 |

6、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 金 额          | 比例%    | 期末数        |      | 净额           |
|-------------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
|                         |              |        | 坏账准备       | 比例%  |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --   | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |      |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,923,258.05 | 48.61  | 107,312.87 | 3.67 | 2,815,945.18 |
| 押金组合                    | 2,874,947.00 | 47.81  | --         | --   | 2,874,947.00 |
| 组合小计                    | 5,798,205.05 | 96.42  | 107,312.87 | 1.85 | 5,690,892.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 215,200.00   | 3.58   | 10,900.00  | 5.07 | 204,300.00   |
| 合 计                     | 6,013,405.05 | 100.00 | 118,212.87 | 1.97 | 5,895,192.18 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                     | 金 额                 | 比例%           | 期初数               |             | 净额                  |
|-------------------------|---------------------|---------------|-------------------|-------------|---------------------|
|                         |                     |               | 坏账准备              | 比例%         |                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --                  | --            | --                | --          | --                  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |                     |               |                   |             |                     |
| 其中：账龄组合                 | 3,105,566.83        | 72.35         | 93,867.00         | 3.02        | 3,011,699.83        |
| 押金组合                    | 1,186,824.00        | 27.65         | 18,500.00         | 1.56        | 1,168,324.00        |
| 组合小计                    | 4,292,390.83        | 100.00        | 112,367.00        | 2.62        | 4,180,023.83        |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --                  | --            | --                | --          | --                  |
| <b>合 计</b>              | <b>4,292,390.83</b> | <b>100.00</b> | <b>112,367.00</b> | <b>2.62</b> | <b>4,180,023.83</b> |

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄        | 期末数                 |               |                   | 期初数                 |               |                  |
|------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|---------------|------------------|
|            | 金 额                 | 比例%           | 坏账准备              | 金 额                 | 比例%           | 坏账准备             |
| 1 年以内      | 2,640,186.55        | 90.32         | 78,305.72         | 3,095,566.83        | 99.68         | 92,867.00        |
| 1 至 2 年    | 276,071.50          | 9.44          | 27,607.15         | 10,000.00           | 0.32          | 1,000.00         |
| 2 至 3 年    | 7,000.00            | 0.24          | 1,400.00          | --                  | --            | --               |
| <b>合 计</b> | <b>2,923,258.05</b> | <b>100.00</b> | <b>107,312.87</b> | <b>3,105,566.83</b> | <b>100.00</b> | <b>93,867.00</b> |

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称 | 账面余额         | 坏账准备 |
|------|--------------|------|
| 押金组合 | 2,874,947.00 | --   |

③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：

| 其他应收款内容    | 账面余额              | 坏账准备             | 计提比例%         | 计提理由        |
|------------|-------------------|------------------|---------------|-------------|
| 回购股份款      | 204,300.00        | --               | --            | 股份注销完成后减少股本 |
| 北鹭开模费押金    | 10,000.00         | 10,000.00        | 100.00        | 不再收回        |
| 碧琪西丽专卖店押金  | 900.00            | 900.00           | 100.00        | 不再收回        |
| <b>合 计</b> | <b>215,200.00</b> | <b>10,900.00</b> | <b>100.00</b> | <b>--</b>   |

（2）期末其他应收款中不存在应收本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称               | 与本公司<br>关系 | 金额           | 年限          | 性质或<br>内容 | 比例%   |
|--------------------|------------|--------------|-------------|-----------|-------|
| 深圳市汉海达物业管理<br>有限公司 | 非关联方       | 1,432,000.00 | 1 年以内       | 押金        | 23.81 |
| 深圳市百旺鑫投资有限<br>公司   | 非关联方       | 821,199.00   | 1 年以内、5 年以上 | 押金        | 13.66 |
| 深圳市宏发物业服务有<br>限公司  | 非关联方       | 343,888.00   | 1 年以内、1-2 年 | 押金        | 5.72  |
| 深圳市宝安区人民法院         | 非关联方       | 313,940.60   | 1 年以内       | 保证金       | 5.22  |
| 宁波北仑人民法院           | 非关联方       | 256,795.00   | 1-2 年       | 保证金       | 4.27  |
| 合 计                |            | 3,167,822.60 |             |           | 52.68 |

7、存货

(1) 存货分类

| 存货种类   | 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    | 19,355,266.77 | --           | 19,355,266.77 | 14,339,468.25 | --           | 14,339,468.25 |
| 辅助材料   | 701,754.02    | --           | 701,754.02    | 467,945.93    | --           | 467,945.93    |
| 在产品    | 17,185,641.44 | --           | 17,185,641.44 | 8,974,933.60  | --           | 8,974,933.60  |
| 产成品    | 47,520,761.57 | 3,957,181.47 | 43,563,580.10 | 39,174,426.90 | 3,254,770.13 | 35,919,656.77 |
| 委托加工物资 | 386,518.70    | --           | 386,518.70    | 126,957.50    | --           | 126,957.50    |
| 合 计    | 85,149,942.50 | 3,957,181.47 | 81,192,761.03 | 63,083,732.18 | 3,254,770.13 | 59,828,962.05 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初数          | 本期计提额      | 本期减少<br>转回 | 转销         | 期末数          |
|------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 产成品  | 3,254,770.13 | 972,357.37 | --         | 269,946.03 | 3,957,181.47 |

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目     | 期初数 | 本期增加          | 本期减少      | 期末数           |
|---------|-----|---------------|-----------|---------------|
| 对合营企业投资 | --  | 50,000,000.00 | 79,354.72 | 49,920,645.28 |
| 对其他企业投资 | --  | 1,764,700.00  | --        | 1,764,700.00  |
| 合计      | --  | 51,764,700.00 | 79,354.72 | 51,685,345.28 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司

财务报表附注

2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）长期股权投资汇总表

| 被投资单位名称      | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额 | 增减变动          | 期末余额          | 在被投资单位持股比例% | 在被投资单位表决权比例% | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|---------------|------|---------------|---------------|-------------|--------------|------------------------|------|----------|--------|
| 对合营企业投资      |      |               |      |               |               |             |              |                        |      |          |        |
| 华瑞光电（惠州）有限公司 | 权益法  | 50,000,000.00 | --   | 49,920,645.28 | 49,920,645.28 | 25.00       | 25.00        | --                     | --   | --       | --     |
| 对其他企业投资      |      |               |      |               |               |             |              |                        |      |          |        |
| 杭州聚富光电股份有限公司 | 成本法  | 1,764,700.00  | --   | 1,764,700.00  | 1,764,700.00  | 15.00       | 15.00        | --                     | --   | --       | --     |
| 合 计          |      | 51,764,700.00 | --   | 51,685,345.28 | 51,685,345.28 |             |              |                        | --   | --       | --     |

说明：

（1）根据本公司第二届董事会第五次会议决议，本公司与 TCL 集团股份有限公司（简称“TCL”）、裕星企业有限公司（简称“裕星企业”）共同出资，在惠州市仲恺高新技术开发区共同投资设合资公司华瑞光电（惠州）有限公司（以下简称“华瑞光电”）。华瑞光电注册资本 20,000 万元人民币，其中本公司以自有货币资金 5,000 万元出资，占华瑞光电注册资本的 25%，TCL 以货币资金 10,200 万元出资，占华瑞光电注册资本的 51%，裕星企业以货币资金 4,800 万元出资，占华瑞光电注册资本 24%。

本公司对华瑞光电的投资按权益法进行核算，本期华瑞光电净利润为-317,418.87 元，本公司按持股比例 25%确认了 79,354.72 元的投资损失。

（2）根据 2013 年 7 月本公司与杭州聚富光电股份有限公司（简称“杭州聚富”）之股东签订的关于认购杭州聚富 15%股份的认购协议，本公司按协议价认购杭州聚富新增注册资本 176.47 万元，认购价款和支付方式为：

a：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入不超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 176.47 万元；

b：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 352.94 万元；

c：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 2 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 529.41 万元。

杭州聚富 2014 年度预计实现销售收入约 1 亿元，根据股份认购价款和支付方式，本公司对杭州聚富长期股权投资额为 176.47 万元。

## 9、固定资产

固定资产情况

| 项 目       | 期初数            | 本期增加          | 本期减少          | 期末数            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值合计  | 186,172,419.76 | 46,198,543.56 | 3,298,516.93  | 229,072,446.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 28,361,766.22  | --            | --            | 28,361,766.22  |
| 机器设备      | 152,208,374.54 | 42,910,467.05 | 3,025,419.14  | 192,093,422.45 |
| 办公设备      | 3,687,723.03   | 1,644,987.69  | 271,986.68    | 5,060,724.04   |
| 运输设备      | 1,770,485.00   | 1,526,100.00  | --            | 3,296,585.00   |
| 其他设备      | 144,070.97     | 116,988.82    | 1,111.11      | 259,948.68     |
|           |                | 本期新增          | 本期计提          |                |
| 二、累计折旧合计  | 36,691,040.12  | --            | 18,464,587.01 | 52,839,301.25  |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                 | 期初数                   |           | 本期增加          | 本期减少         | 期末数                   |
|---------------------|-----------------------|-----------|---------------|--------------|-----------------------|
| 其中：房屋及建筑物           | 581,090.73            | --        | 673,211.04    | --           | 1,254,301.77          |
| 机器设备                | 33,519,683.89         | --        | 16,517,727.69 | 2,125,008.71 | 47,912,402.87         |
| 办公设备                | 1,805,763.49          | --        | 769,784.68    | 191,070.91   | 2,384,477.26          |
| 运输设备                | 749,143.10            | --        | 470,345.35    | --           | 1,219,488.45          |
| 其他设备                | 35,358.91             | --        | 33,518.25     | 246.26       | 68,630.90             |
| <b>三、固定资产账面净值合计</b> | <b>149,481,379.64</b> |           |               |              | <b>176,233,145.14</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 27,780,675.49         |           |               |              | 27,107,464.45         |
| 机器设备                | 118,688,690.65        |           |               |              | 144,181,019.58        |
| 办公设备                | 1,881,959.54          |           |               |              | 2,676,246.78          |
| 运输设备                | 1,021,341.90          |           |               |              | 2,077,096.55          |
| 其他设备                | 108,712.06            |           |               |              | 191,317.78            |
| <b>四、减值准备合计</b>     | <b>--</b>             | <b>--</b> | <b>--</b>     | <b>--</b>    | <b>--</b>             |
| 其中：房屋及建筑物           | --                    | --        | --            | --           | --                    |
| 机器设备                | --                    | --        | --            | --           | --                    |
| 办公设备                | --                    | --        | --            | --           | --                    |
| 运输设备                | --                    | --        | --            | --           | --                    |
| 其他设备                | --                    | --        | --            | --           | --                    |
| <b>五、固定资产账面价值合计</b> | <b>149,481,379.64</b> |           |               |              | <b>176,233,145.14</b> |
| 其中：房屋及建筑物           | 27,780,675.49         |           |               |              | 27,107,464.45         |
| 机器设备                | 118,688,690.65        |           |               |              | 144,181,019.58        |
| 办公设备                | 1,881,959.54          |           |               |              | 2,676,246.78          |
| 运输设备                | 1,021,341.90          |           |               |              | 2,077,096.55          |
| 其他设备                | 108,712.06            |           |               |              | 191,317.78            |

说明：

①本期折旧额 18,464,587.01 元。

② 本期无由在建工程转入的固定资产。

## 10、在建工程

### （1）在建工程明细

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                  | 期末数           |      |               | 期初数          |      |              |
|----------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|                      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面净值         |
| 宁波瑞康厂房               | 22,838,876.44 | --   | 22,838,876.44 | 2,781,525.52 | --   | 2,781,525.52 |
| 上海瑞丰中大尺寸 LED 背光源项目厂房 | 9,938,079.64  | --   | 9,938,079.64  | --           | --   | --           |
| 上海瑞丰照明 LED 项目厂房      | 16,666,210.01 | --   | 16,666,210.01 | --           | --   | --           |
| 上海瑞丰研发项目办公楼          | 5,897,690.83  | --   | 5,897,690.83  | --           | --   | --           |
| 合 计                  | 55,340,856.92 | --   | 55,340,856.92 | 2,781,525.52 | --   | 2,781,525.52 |

（2）重大在建工程项目变动情况

| 工程名称                 | 期初数          | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 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% | 期末数           |
|----------------------|--------------|---------------|--------|------|-----------|--------------|-----------|---------------|
| 宁波瑞康厂房               | 2,781,525.52 | 20,057,350.92 | --     | --   | --        | --           | --        | 22,838,876.44 |
| 上海瑞丰中大尺寸 LED 背光源项目厂房 | --           | 9,938,079.64  | --     | --   | --        | --           | --        | 9,938,079.64  |
| 上海瑞丰照明 LED 项目厂房      | --           | 16,666,210.01 | --     | --   | --        | --           | --        | 16,666,210.01 |
| 上海瑞丰研发项目办公楼          | --           | 5,897,690.83  | --     | --   | --        | --           | --        | 5,897,690.83  |
| 合 计                  | 2,781,525.52 | 52,559,331.40 | --     | --   | --        | --           | --        | 55,340,856.92 |

重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称                 | 预算数（万元）   | 工程投入占预算比例% | 工程进度% | 资金来源 |
|----------------------|-----------|------------|-------|------|
| 宁波瑞康厂房               | 3,493.00  | 65.38      | 70.00 | 自筹资金 |
| 上海瑞丰中大尺寸 LED 背光源项目厂房 | 4,382.00  | 22.68      | 30.00 | 募集资金 |
| 上海瑞丰照明 LED 项目厂房      | 7,348.63  | 22.68      | 30.00 | 募集资金 |
| 上海瑞丰研发项目办公楼          | 2,600.47  | 22.68      | 30.00 | 募集资金 |
| 合 计                  | 17,824.10 | --         | --    | --   |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、无形资产

无形资产情况

| 项 目                 | 期初数                  | 本期增加                 | 本期减少 | 期末数                  |
|---------------------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| <b>一、账面原值合计</b>     | <b>17,317,509.17</b> | <b>13,292,723.39</b> | --   | <b>30,610,232.56</b> |
| 软件                  | 935,344.69           | 396,369.95           | --   | 1,331,714.64         |
| 土地使用权               | 16,382,164.48        | 12,896,353.44        | --   | 29,278,517.92        |
| <b>二、累计摊销合计</b>     | <b>1,010,578.13</b>  | <b>576,498.03</b>    | --   | <b>1,587,076.16</b>  |
| 软件                  | 245,321.19           | 107,420.3            | --   | 352,741.49           |
| 土地使用权               | 765,256.94           | 469,077.73           | --   | 1,234,334.67         |
| <b>三、无形资产账面净值合计</b> | <b>16,306,931.04</b> | --                   | --   | <b>29,023,156.40</b> |
| 软件                  | 690,023.5            | --                   | --   | 978,973.15           |
| 土地使用权               | 15,616,907.54        | --                   | --   | 28,044,183.25        |
| <b>四、减值准备合计</b>     | --                   | --                   | --   | --                   |
| <b>五、无形资产账面价值合计</b> | <b>16,306,931.04</b> | --                   | --   | <b>29,023,156.40</b> |
| 软件                  | 690,023.5            | --                   | --   | 978,973.15           |
| 土地使用权               | 15,616,907.54        | --                   | --   | 28,044,183.25        |

说明： 本期摊销额 576,498.03 元。

12、长期待摊费用

| 项 目        | 期初数                 | 本期增加                | 本期摊销                | 其他减少 | 期末数                 | 其他减少的原因 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|---------|
| 装修费        | 1,449,662.98        | 8,677,085.07        | 2,547,237.94        | --   | 7,579,510.11        | --      |
| 变压器补偿费     | --                  | 600,000.00          | 11,538.46           | --   | 588,461.54          | --      |
| <b>合 计</b> | <b>1,449,662.98</b> | <b>9,277,085.07</b> | <b>2,558,776.40</b> | --   | <b>8,167,971.65</b> | --      |

13、递延所得税资产与递延所得税负债

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

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目             | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |                     |                     |
| 资产减值准备          | 1,718,983.84        | 1,255,189.45        |
| 递延收益            | 3,787,875.00        | 550,275.00          |
| 股份支付            | 601,494.62          | 325,575.00          |
| 未实现利润的存货        | 108,351.37          | 133,166.68          |
| <b>小 计</b>      | <b>6,216,704.83</b> | <b>2,264,206.13</b> |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目             | 期末数               | 期初数             |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| <b>递延所得税负债：</b> |                   |                 |
| 应收利息            | 218,856.96        | 6,538.69        |
| <b>小 计</b>      | <b>218,856.96</b> | <b>6,538.69</b> |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项 目        | 金额                   |
|------------|----------------------|
| 应纳税差异项目    |                      |
| 坏账准备       | 7,178,221.84         |
| 存货跌价准备     | 3,957,181.47         |
| 递延收益       | 18,452,500.00        |
| 股份支付       | 4,009,964.10         |
| 未实现利润的存货   | 498,574.27           |
| <b>小 计</b> | <b>34,096,441.68</b> |
| 可抵扣差异项目    |                      |
| 应收利息       | 875,427.84           |
| <b>小 计</b> | <b>875,427.84</b>    |

14、资产减值准备明细

| 项 目        | 期初数                 | 本期计提                | 本期减少      |                   | 期末数                  |
|------------|---------------------|---------------------|-----------|-------------------|----------------------|
|            |                     |                     | 转回        | 转销                |                      |
| (1) 坏账准备   | 4,873,614.33        | 2,304,607.51        | --        | --                | 7,178,221.84         |
| (2) 存货跌价准备 | 3,254,770.13        | 972,357.37          | --        | 269,946.03        | 3,957,181.47         |
| <b>合 计</b> | <b>8,128,384.46</b> | <b>3,276,964.88</b> | <b>--</b> | <b>269,946.03</b> | <b>11,135,403.31</b> |

15、其他非流动资产

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                  |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预付设备款      | 38,319,066.26        | 21,112,286.14        |
| 预付工程款      | 13,800,028.12        | 1,126,000.00         |
| <b>合 计</b> | <b>52,119,094.38</b> | <b>22,238,286.14</b> |

16、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目  | 期末数           | 期初数 |
|------|---------------|-----|
| 保证借款 | 21,410,283.69 | --  |

(2) 外币借款

| 借款类别 | 币种  | 期末数          |               | 期初数 |       |
|------|-----|--------------|---------------|-----|-------|
|      |     | 原 币          | 折合人民币         | 原 币 | 折合人民币 |
| 保证借款 | USD | 3,511,667.19 | 21,410,283.69 | --  | --    |

说明：

① 资产负债表日后已偿还金额 11,157,977.36 元。

②2013 年 7 月，本公司与招商银行股份有限公司深圳景田支行签订了人民币伍仟万元的综合授信合同，由子公司宁波瑞康提供信用担保。

17、应付票据

(1) 应付票据分类

| 种 类    | 期末数           | 期初数 |
|--------|---------------|-----|
| 银行承兑汇票 | 94,117,239.14 | --  |

说明：下一会计期间将到期金额 94,117,239.14 元。

(2) 期末，应付票据前五名明细如下：

| 出票单位           | 出票日期       | 到期日       | 金额            |
|----------------|------------|-----------|---------------|
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 2013/11/8  | 2014/5/8  | 5,976,171.84  |
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 2013/12/31 | 2014/6/30 | 5,287,853.05  |
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 2013/9/11  | 2014/3/11 | 4,444,500.00  |
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 2013/11/8  | 2014/5/8  | 3,998,605.90  |
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 2013/7/9   | 2014/1/9  | 3,835,880.74  |
| 合 计            |            |           | 23,543,011.53 |

18、应付账款

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 货款  | 142,916,205.63 | 136,984,083.18 |
| 设备款 | 588,000.00     | 5,401,000.00   |
| 工程款 | 1,450,000.00   | --             |
| 合 计 | 144,954,205.63 | 142,385,083.18 |

（1）账龄分析

| 账 龄  | 期末数                   |               | 期初数                   |               |
|------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|      | 金 额                   | 比例%           | 金 额                   | 比例%           |
| 1年以内 | 133,152,502.46        | 91.86         | 141,611,711.36        | 99.46         |
| 1至2年 | 11,192,039.11         | 7.72          | 601,480.15            | 0.42          |
| 2至3年 | 513,372.39            | 0.35          | 83,391.67             | 0.06          |
| 3年以上 | 96,291.67             | 0.07          | 88,500.00             | 0.06          |
| 合 计  | <b>144,954,205.63</b> | <b>100.00</b> | <b>142,385,083.18</b> | <b>100.00</b> |

（2）本报告期应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位其他关联方的款项情况

| 单位名称         | 期末数          | 期初数          |
|--------------|--------------|--------------|
| 博罗康佳精密科技有限公司 | 3,821,114.16 | 2,479,438.15 |

19、预收款项

| 项 目 | 期末数                 | 期初数                  |
|-----|---------------------|----------------------|
| 货款  | 2,985,484.91        | 827,897.53           |
| 股权款 | --                  | 15,186,300.00        |
| 合 计 | <b>2,985,484.91</b> | <b>16,014,197.53</b> |

（1）账龄分析

| 账 龄  | 期末数                 |               | 期初数                  |               |
|------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
|      | 金 额                 | 比例%           | 金 额                  | 比例%           |
| 1年以内 | 2,920,185.04        | 97.81         | 15,986,296.20        | 99.83         |
| 1至2年 | 56,497.57           | 1.89          | 22,232.17            | 0.14          |
| 2至3年 | 8,802.30            | 0.30          | 5,669.16             | 0.03          |
| 合 计  | <b>2,985,484.91</b> | <b>100.00</b> | <b>16,014,197.53</b> | <b>100.00</b> |

（2）本报告期预收款项中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方情况。

20、应付职工薪酬

| 项 目            | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 2,599,303.63 | 77,696,830.06 | 77,851,558.80 | 2,444,574.89 |
| （2）职工福利费       | --           | 2,631,556.38  | 2,631,556.38  | --           |
| （3）社会保险费       | --           | 5,415,827.78  | 5,415,827.78  | --           |
| 其中：①医疗保险费      | --           | 710,315.21    | 710,315.21    | --           |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目       | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| ②基本养老保险费  | --           | 3,925,848.18  | 3,925,848.18  | --           |
| ③年金缴费     | --           | --            | --            | --           |
| ④失业保险费    | --           | 470,562.50    | 470,562.50    | --           |
| ⑤工伤保险费    | --           | 150,471.28    | 150,471.28    | --           |
| ⑥生育保险费    | --           | 158,630.61    | 158,630.61    | --           |
| (4) 住房公积金 | --           | 1,851,896.27  | 1,851,896.27  | --           |
| 合 计       | 2,599,303.63 | 87,596,110.49 | 87,750,839.23 | 2,444,574.89 |

21、应交税费

| 税 项     | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,705,713.66  | 7,442,675.64  |
| 城市维护建设税 | 83,328.65     | 343,947.60    |
| 个人所得税   | 213,544.36    | 217,756.23    |
| 企业所得税   | 5,717,196.86  | 3,993,066.82  |
| 教育费附加   | 59,520.47     | 245,676.85    |
| 堤防建设维护费 | 13,727.38     | 5,677.84      |
| 其他      | 6,545.80      | 3,742.90      |
| 合 计     | 15,799,577.18 | 12,252,543.88 |

22、其他应付款

| 项 目 | 期末数          | 期初数        |
|-----|--------------|------------|
| 保证金 | 5,933,854.94 | 41,750.00  |
| 往来款 | 276,299.60   | 535,309.03 |
| 房租  | 1,432,000.00 | --         |
| 其他  | 78,070.07    | --         |
| 合 计 | 7,720,224.61 | 577,059.03 |

(1) 账龄分析

| 账 龄  | 期末数          |        | 期初数        |        |
|------|--------------|--------|------------|--------|
|      | 金 额          | 比例%    | 金 额        | 比例%    |
| 1年以内 | 7,418,355.01 | 62.41  | 533,799.03 | 92.50  |
| 1至2年 | 258,609.60   | 37.03  | 10,000.00  | 1.73   |
| 2至3年 | 10,000.00    | 0.13   | 5,000.00   | 0.87   |
| 3年以上 | 33,260.00    | 0.43   | 28,260.00  | 4.90   |
| 合 计  | 7,720,224.61 | 100.00 | 577,059.03 | 100.00 |

（2）期末其他应付款中不存在应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

## 23、其他非流动负债

| 项 目        | 期末数                  | 期初数                 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 5,700,000.00         | 1,500,000.00        |
| 与收益相关的政府补助 | 12,752,500.00        | 2,168,500.00        |
| 合 计        | <b>18,452,500.00</b> | <b>3,668,500.00</b> |

说明：

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目                       | 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 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------------|-------------|
| 替代型非定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术  | 898,500.00          | 384,000.00           | --                  | --        | 1,282,500.00         | 与收益相关       |
| 大尺寸超薄平板显示新型背光源关键技术研究项目     | 120,000.00          | --                   | --                  | --        | 120,000.00           | 与收益相关       |
| LED 模组和 LED 照明装置发明专利实施资助项目 | 150,000.00          | --                   | --                  | --        | 150,000.00           | 与收益相关       |
| 高光效低热阻高可靠性的 LED 照明封装技术     | 1,000,000.00        | --                   | --                  | --        | 1,000,000.00         | 与收益相关       |
| 电视背光源用 LED 规模化生产项目技术改造     | 1,500,000.00        | 1,500,000.00         | 300,000.00          | --        | 2,700,000.00         | 与资产相关       |
| 深圳市 LED 电视背光源工程技术研究开发中心项目  | --                  | 3,000,000.00         | --                  | --        | 3,000,000.00         | 与资产相关       |
| 高端 LED 光源研制项目              | --                  | 15,300,000.00        | 5,100,000.00        | --        | 10,200,000.00        | 与收益相关       |
| 合计                         | <b>3,668,500.00</b> | <b>20,184,000.00</b> | <b>5,400,000.00</b> | <b>--</b> | <b>18,452,500.00</b> | <b>--</b>   |

说明：

（1）本公司在 2011 年参与申报了国家十二五支撑计划项目（课题名称：替代型非定向性 LED 室内照明光源产业化关键技术），该课题计划总投资 3,355.00 万元，其中国家扶持经费 855.00 万元，自筹经费 2,500.00 万元（含地方配套）。该项目由南京汉德森科技股份有限公司牵头，共 7 家企业联合申报，自筹经费的 2,500 万元中本公司承诺配套 375.00 万元。国家扶持经费 855.00 万元中，本公司享有 128.25 万元，扶持经费款项由汉德森统一代收。本公司于 2011 年收到汉德森汇来的补助款 52.65 万元，2012 收到汉德森汇来的

补助款 37.20 万元，2013 年收到汉德森汇来的补助款 38.4 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项政府补助尚未得到政府验收确认，待项目验收后直接计入当期损益。

（2）本公司于 2012 年收到南山区重点产业及战略性新兴产业技术研发项目关于《大尺寸超薄平板显示新型半导体照明背光源关键技术研究》的政府补助款 12.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项政府补助尚未得到政府验收确认，待项目验收后直接计入当期损益。

（3）根据南山区科技创新局 2012 年 9 月 24 日发布的《南山区 2012 年自主创新产业发展专项资金（科技部分）拟立项资助项目公示》附件六《知识产权与标准战略促进项目分项资金发明专利实施资助计划拟立项项目表》，本公司于 2012 年收到关于《LED 模组和 LED 照明装置发明专利实施资助项目》的政府补助 15.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项政府补助尚未得到政府验收确认，待项目验收后直接计入当期损益。

（4）根据深圳市科技创新委员会 2012 年 10 月 23 日发布的《2012 年市战略性新兴产业发展专项资金资助项目（第三批）公示》的附件 5《深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2012 年第三批扶持计划（新一代信息技术产业）》，2012 年本公司收到关于《高光效低热阻高可靠性的 LED 照明封装技术》的政府补助款 100.00 万元。截止 2013 年 12 月 31 日，该项政府补助尚未得到政府验收确认，待项目验收后直接计入当期损益。

（5）根据深发改[2011]1645 号《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》，项目投资额为 300.00 万元，本公司于 2011 年收到投资补助款 150.00 万元，于 2013 年收到投资补助款 150.00 万元。按照相关规定，该项资金必须用于土建工程、采购国产设备材料，不得用于工程建设其他费用等支出，因此该政府补助为与资产相关的政府补助，按资产使用期限 10 年平均确认当期收益。2013 年 1 月该政府补助相关的资产已达到预定可使用状态，本公司确认本期收益 30.00 万元。

（6）根据深发改[2013]993 号《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第二批扶持计划的通知》，本公司于 2013 年收到 300.00 万元关于深圳市 LED 电视背光源工程技术研究开发中心的专项发展资金。根据规定，该项资金用于购置 LED 可靠性监测系统、UV 紫外分光光度设计等研发仪器设备。截止 2013 年 12 月 31 日，该项政府补助尚未得到政府验收确认，待项目资产达到预定可使用状态时按资产使用寿命分期确认递延收益。

（7）根据上海市临港地区开发建设管理委员会下发的《关于第一批战略性新兴产业项目资金申请报告的批复》（沪临地管委计【2013 年】150 号），上海瑞丰获得临港地区第一批战略性新兴产业项目补助资金共计 3,825.00 万元，并于 2013 年 12 月 27 日收到首笔补助资金 1,530.00 万元，因该补助资金用于固定资产投资及研制经费投入，因无法区分与资产相关和与收益相关的具体金额，本公司将该补助资金划分为与收益相关的政府补助，并于项目建设期（2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日）按三年平均确认当期损益，2013 年度确认当期损益 510.00 万元，确认递延收益 1,020.00 万元。

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、股本（单位：万股）

| 项 目  | 期初数       | 发行<br>新股 | 本期增减（+、-） |             |    | 小计          | 期末数         |
|------|-----------|----------|-----------|-------------|----|-------------|-------------|
|      |           |          | 送股        | 公积金<br>转股   | 其他 |             |             |
| 股份总数 | 10,700.00 | 270.51   | --        | 10,699.9993 | -- | 10,970.5093 | 21,670.5093 |

说明：

（1）根据第一届董事会第二十五次会议决议规定，本公司申请增加注册资本人民币 223.00 万元，本公司于 2012 年 12 月 20 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2012-052，本公司增发人民币普通股（A 股）223 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 6.81 元，变更后的注册资本为人民币 10,923.00 万元，变更后的股本为人民币 10,923.00 万元。上述增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2013）第 441ZA0013 号验资报告。

（2）根据 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请由资本公积转增股本，本公司于 2013 年 5 月 16 日披露了《2012 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2013-031，本公司以总股本 109,230,000.00 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.795843 股，共计转增 106,999,993.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 106,999,993.00 元，转增基准日期为 2013 年 7 月 31 日，变更后股本为人民币 216,229,993.00 元。上述增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2013）第 441ZA0113 号验资报告。

（3）根据第二届董事会第七次会议决议规定，本公司申请增加注册资本人民币 475,100.00 元，本公司于 2013 年 8 月 14 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2013-050，本公司增发人民币普通股（A 股）475,100.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 7.21 元，变更后的股本为人民币 216,705,093.00 元。上述增资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具致同验字（2013）第 441ZA0135 号验资报告。

25、资本公积

| 项 目    | 期初数            | 本期增加          | 本期减少           | 期末数            |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 股本溢价   | 310,583,244.61 | 19,185,928.27 | 106,999,993.00 | 222,769,179.88 |
| 其他资本公积 | 2,170,500.00   | 7,178,600.00  | 3,363,257.27   | 5,985,842.73   |
| 合 计    | 312,753,744.61 | 26,364,528.27 | 110,363,250.27 | 228,755,022.61 |

说明：

（1）根据第一届董事会第二十五次会议决议规定，本公司申请增加注册资本人民币 223.00 万元，本公司于 2012 年 12 月 20 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2012-052，本公司增发人民币普通股（A 股）223 万股，每股面值 1.00 元，每股增发价 6.81 元，增加资本公积（股本溢价）12,956,300.00 元。

(2) 根据第二届董事会第七次会议决议规定，本公司申请增加注册资本人民币 475,100.00 元，本公司于 2013 年 8 月 14 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2013-050，本公司增发人民币普通股（A 股）475,100.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 7.21 元，增加资本公积（股本溢价）2,950,371.00 元。

(3) 资本公积（其他资本公积）增加 7,178,600.00 元，主要是①本期授予预留股票期权和预留限制性股票在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期费用 894,900.00 元；②摊销 2012 年 12 月 20 日首次授予股票期权和限制性股票期权在授予日的公允价值 6,283,700.00 元。

(4) 资本公积（其他资本公积）减少 3,363,257.27 元，系①2012 年股份支付被激励对象在服务期限内离职，本公司撤销对其股权激励，将 2012 年对其股份支付在资产负债表日按照权益工具在授予日的公允价值将当期取得的服务 84,000.00 元冲减当期费用，同时减少资本公积（其他资本公积）；②2013 年 12 月 20 日首次限制性股票解锁 1,451,695 股，对应的股票期权摊销成本 3,279,257.27 元由其他资本公积转入资本公积（股本溢价）。

(5) 根据 2012 年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请由资本公积转增股本，本公司于 2013 年 5 月 16 日披露了《2012 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2013-031，本公司以总股本 109,230,000.00 股为基数，进行资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 9.795843 股，共计转增 106,999,993.00 股，每股面值 1 元，共计增加股本 106,999,993.00 元，减少资本公积 106,999,993.00 元。

## 26、盈余公积

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 12,228,741.48 | 4,730,874.31 | --   | 16,959,615.79 |

## 27、未分配利润

| 项 目                      | 本期发生额          | 上期发生额          | 提取或分配比例% |
|--------------------------|----------------|----------------|----------|
| 调整前 上期末未分配利润             | 101,076,799.51 | 69,443,072.69  |          |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）   |                | --             |          |
| 调整后 期初未分配利润              | 101,076,799.51 | 69,443,072.69  |          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润        | 56,603,840.62  | 46,864,758.64  |          |
| 减：提取法定盈余公积               | 4,730,874.31   | 4,531,031.82   | 10       |
| 应付普通股股利                  | 10,700,000.00  | 10,700,000.00  |          |
| 期末未分配利润                  | 142,249,765.82 | 101,076,799.51 |          |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | --             | --             |          |

根据本公司于 2013 年 5 月 16 日披露的《2012 年年度权益分派实施公告》，公告编号 2013-031，本公司以总股本 109,230,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.979584 元人民币现金，合计支付现金股利 1,070.00 万元。

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 678,769,484.83 | 500,082,725.88 |
| 其他业务收入 | 3,214,731.41   | --             |
| 营业成本   | 540,935,820.69 | 389,552,551.07 |

(2) 主营业务（分行业）

| 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           |
| LED 行业 | 678,769,484.83 | 539,975,895.62 | 500,082,725.88 | 389,552,551.07 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称        | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 照明 LED      | 329,418,460.34 | 286,003,626.24 | 170,794,050.82 | 138,400,509.87 |
| 中大尺寸背光源 LED | 289,746,488.99 | 210,033,777.80 | 291,839,174.23 | 221,683,416.50 |
| 显示应用 LED    | 21,195,633.96  | 18,963,893.68  | 29,886,710.92  | 26,055,737.39  |
| 汽车应用 LED    | 7,127,725.06   | 3,303,341.45   | 7,562,789.91   | 3,412,887.31   |
| 小尺寸背光       | 31,281,176.48  | 21,671,256.45  | --             | --             |
| 合 计         | 678,769,484.83 | 539,975,895.62 | 500,082,725.88 | 389,552,551.07 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 长三角      | 82,698,988.19  | 70,539,845.49  | 58,748,134.20  | 41,529,409.33  |
| 珠三角      | 460,457,402.81 | 370,692,490.06 | 343,125,239.46 | 277,681,045.74 |
| 中国大陆其他   | 51,369,926.12  | 41,307,170.66  | 40,642,845.98  | 34,009,712.51  |
| 中国大陆以外地区 | 84,243,167.71  | 57,436,389.41  | 57,566,506.24  | 36,332,383.49  |
| 合 计      | 678,769,484.83 | 539,975,895.62 | 500,082,725.88 | 389,552,551.07 |

(5) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------|----------------|---------------|
| 康佳集团股份有限公司   | 126,555,597.54 | 18.56         |
| 深圳市恒特瑞电子有限公司 | 25,090,202.67  | 3.68          |
| 深圳市芯智科技有限公司  | 21,407,306.90  | 3.14          |
| 佛山电器照明股份有限公司 | 17,505,732.51  | 2.57          |
| 深圳市建滔科技有限公司  | 14,381,656.77  | 2.11          |
| 合 计          | 204,940,496.39 | 30.06         |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

29、营业税金及附加

| 项 目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税    | 1,091,391.81        | 1,371,169.01        |
| 教育费附加      | 772,720.12          | 970,057.86          |
| <b>合 计</b> | <b>1,864,111.93</b> | <b>2,341,226.87</b> |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注三、税项。

30、销售费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 工资及福利      | 7,982,269.86         | 9,415,574.99         |
| 业务招待费      | 1,947,692.26         | 1,442,890.83         |
| 运输费        | 2,173,620.39         | 1,193,665.54         |
| 展览费和广告费    | 1,639,478.21         | 1,182,806.46         |
| 差旅费        | 1,422,031.22         | 871,733.12           |
| 其他         | 3,897,541.97         | 1,569,361.72         |
| <b>合 计</b> | <b>19,062,633.91</b> | <b>15,676,032.66</b> |

31、管理费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 研发费用       | 35,207,705.76        | 18,440,943.69        |
| 工资及福利      | 18,350,426.11        | 11,093,322.76        |
| 股权激励       | 7,094,600.00         | 2,170,500.00         |
| 折旧费        | 1,002,868.19         | 1,277,924.55         |
| 业务招待费      | 816,475.73           | 673,278.76           |
| 摊销费用       | 588,036.49           | 416,247.28           |
| 税金         | 693,549.47           | 384,056.44           |
| 其他         | 3,739,323.01         | 5,553,368.27         |
| <b>合 计</b> | <b>67,492,984.76</b> | <b>40,009,641.75</b> |

32、财务费用

| 项 目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|------------|----------------------|----------------------|
| 利息支出       | --                   | 851,101.80           |
| 减：利息收入     | 5,070,591.38         | 5,067,270.42         |
| 汇兑损益       | -924,001.09          | 4,386.92             |
| 手续费及其他     | 274,374.06           | 67,225.05            |
| <b>合 计</b> | <b>-5,720,218.41</b> | <b>-4,144,556.65</b> |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、资产减值损失

| 项 目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| (1) 坏账损失   | 2,304,607.51 | 2,117,270.99 |
| (2) 存货跌价损失 | 972,357.37   | 1,949,427.85 |
| 合 计        | 3,276,964.88 | 4,066,698.84 |

34、营业外收入

| 项 目      | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 固定资产处置利得 | 44,400.00     | --           | 44,400.00     |
| 政府补助     | 11,397,133.05 | 1,332,530.00 | 11,397,133.05 |
| 其他       | 49,381.56     | 570,985.25   | 49,381.56     |
| 合 计      | 11,490,914.61 | 1,903,515.25 | 11,490,914.61 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目                    | 本期发生额        | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                                                                 |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 中小企业发展专项资金企业改制上市培育项目    | 2,000,000.00 | 与收益相关           | 深圳市小企业服务中心颁发的深府办【2006】232 号/深贸工企字【2007】8 号                                         |
| 电视背光源用 LED 规模化生产项目技术改造  | 300,000.00   | 与资产相关           | 深圳市发改委、深圳市科技工贸和信息化委员会颁发的深发改【2011】1412 号、深圳市发改委、深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的深经贸信计术字【2013】162 号 |
| LED TV 液晶显示背光源生产线技术改造项目 | 500,000.00   | 与收益相关           | 深圳市南山区经济促进局和深圳市南山区财政局颁发的深南经【2013】3 号                                               |
| 2010 年深圳市高新技术产业专项补助资金   | 406,800.00   | 与收益相关           | 深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局颁发的深财科【2010】157 号                                        |
| 瑞丰品牌培育实施推广项目            | 330,000.00   | 与收益相关           | 深圳市经济贸易和信息化委员会计划财务处颁发的深经贸信计财字（2012）66 号                                            |
| 信息化体系建设                 | 280,000.00   | 与收益相关           | 深圳市市场监督管理局官网                                                                       |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补助项目                           | 本期发生额         | 与资产相关/<br>与收益相关 | 说明                                 |
|--------------------------------|---------------|-----------------|------------------------------------|
| 市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目       | 55,510.00     | 与收益相关           | 深圳市中小企业服务中心官网                      |
| 市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目       | 48,210.00     | 与收益相关           | 深圳市南山区经济促进局官网                      |
| 企业贴息资金申报                       | 46,137.00     | 与收益相关           | 深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的深经贸信外贸字（2013）24 号 |
| 个税手续费返还                        | 40,476.05     | 与收益相关           | 深圳市市场监督管理局官网                       |
| 2012 年第 10 批专利/2013 年第 1 批专利拨款 | 12,000.00     | 与收益相关           | 深圳市市场监督管理局官网                       |
| 2013 年第二批专利申请周转金               | 8,000.00      | 与收益相关           | 深圳市市场监督管理局官网                       |
| 2013 年深圳市第四批专利申请资助周转金          | 4,000.00      | 与收益相关           | 深圳市市场监督管理局官网                       |
| 2012 年技改项目补贴                   | 1,190,000.00  | 与收益相关           | 鄞经信【2013】26 号                      |
| 2013 年市第一批重点产业技术改造项目补助         | 971,000.00    | 与收益相关           | 2013 年市第一批重点产业技术改造项目补助             |
| 12 年区上台阶工业企业奖励                 | 50,000.00     | 与收益相关           | 鄞经信（2013）159 号                     |
| 街道特别奖                          | 20,000.00     | 与收益相关           | 潘街道办【2013】10 号                     |
| 12 年度有关开放型经济项目奖励               | 6,000.00      | 与收益相关           | 潘街道办【2013】10 号                     |
| 2012 年开放型经济奖励补助                | 29,000.00     | 与收益相关           | 潘街道办【2013】10 号                     |
| 高端 LED 光源研制项目                  | 5,100,00.00   | 与收益相关           | 沪临地管委计[2013]150 号                  |
| 合 计                            | 11,397,133.05 |                 |                                    |

35、营业外支出

| 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 | 778,829.37 | 311,015.80 | 778,829.37    |
| 其中：固定资产处置损失 | 778,829.37 | 311,015.80 | 778,829.37    |
| 其他          | 29,245.92  | 34,939.71  | 29,245.92     |
| 合 计         | 808,075.29 | 345,955.51 | 808,075.29    |

### 36、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

| 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 | 12,811,742.89       | 8,760,234.92        |
| 递延所得税调整          | -3,740,180.43       | -1,486,302.48       |
| <b>合 计</b>       | <b>9,071,562.46</b> | <b>7,273,932.44</b> |

#### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目                    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                   | 65,675,403.08       | 54,138,691.08       |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用     | 9,851,310.46        | 8,120,803.66        |
| 某些子公司适用不同税率的影响         | 1,235,523.27        | 198,703.90          |
| 不可抵扣的成本、费用和损失          | 177,681.60          | 134,745.72          |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -2,192,952.87       | -1,207,913.66       |
| 其他                     | --                  | 27,592.82           |
| <b>所得税费用</b>           | <b>9,071,562.46</b> | <b>7,273,932.44</b> |

### 37、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         |
|---------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润               | P1      | 56,603,840.62 | 46,864,758.64 |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益            | F       | 8,343,586.40  | 1,327,089.24  |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润      | P2=P1-F | 48,260,254.22 | 45,537,669.40 |
| 稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响          | P3      | --            | --            |
| 稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响 | P4      | --            | --            |
| 期初股份总数                          | S0      | 213,999,993   | 107,000,000   |
| 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      | --            | 106,999,993   |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数              | Si      | 2,705,100.00  | --            |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数             | Mi      | 11、3          | --            |
| 报告期因回购等减少股份数                    | Sj      | --            | --            |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数             | Mj      | --            | --            |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                               | 代 码                                            | 本期发生额          | 上期发生额       |
|-----------------------------------|------------------------------------------------|----------------|-------------|
| 报告期缩股数                            | Sk                                             | --             | --          |
| 报告期月份数                            | M0                                             | 12             | 12          |
| 发行在外的普通股加权平均数                     | $S=S0+S1+Si \cdot Mi / M0-Sj \cdot Mj / M0-Sk$ | 216,162,934.67 | 213,999,993 |
| 加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数 | X1                                             | --             | --          |
| 计算稀释每股收益的普通股加权平均数                 | $X2=S+X1$                                      | 216,162,934.67 | 213,999,993 |
| 其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数             | --                                             | --             | --          |
| 认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数             | --                                             | --             | --          |
| 回购承诺履行而增加的普通股加权数                  | --                                             | --             | --          |
| 归属于公司普通股股东的基本每股收益                 | --                                             | 0.2619         | 0.2190      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益        | $Y2=P2/S$                                      | 0.2233         | 0.2128      |
| 归属于公司普通股股东的稀释每股收益                 | $Y3= (P1 + P3) / X2$                           | --             | --          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益        | $Y4= (P2 + P4) / X2$                           | --             | --          |

### 38、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    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入   | 4,221,318.29         | 6,091,530.81         |
| 往来款    | 7,143,165.58         | 443,954.12           |
| 政府补贴收入 | 26,181,133.05        | 3,501,030.00         |
| 其他     | 28,003.02            | 571,532.25           |
| 合 计    | <b>37,573,619.94</b> | <b>10,608,047.18</b> |

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 付现的管理费用及销售费用 | 44,020,327.32        | 22,711,461.94        |
| 往来款          | 1,721,014.22         | 2,651,798.35         |
| 其他           | 269,341.20           | 106,551.68           |
| 合 计          | <b>46,010,682.74</b> | <b>25,469,811.97</b> |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额      | 上期发生额         |
|---------|------------|---------------|
| 质押存款    | --         | 17,846,912.00 |
| 承兑汇票保证金 | 150,000.00 | --            |
| 合 计     | 150,000.00 | 17,846,912.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------|
| 承兑汇票保证金 | 39,098,061.15 | --    |
| 回购股份款   | 204,300.00    | --    |
| 合 计     | 39,302,361.15 | --    |

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                      | 本期发生额          | 上期发生额           |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>                 |                |                 |
| 净利润                                       | 56,603,840.62  | 46,864,758.64   |
| 加：资产减值准备                                  | 3,276,964.88   | 4,066,698.84    |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧（无项的，可删除） | 18,464,587.01  | 12,649,704.74   |
| 无形资产摊销                                    | 576,498.03     | 416,247.28      |
| 长期待摊费用摊销                                  | 2,558,776.35   | 1,243,258.59    |
| 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）          | 775,303.87     | 311,015.80      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）                       | 3,525.50       | --              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）                       | --             | --              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                           | --             | 851,101.80      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                           | 79,354.72      | --              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                      | -3,952,498.70  | -1,327,329.44   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）                      | 212,318.27     | -158,973.04     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                          | -22,066,210.32 | -429,697.83     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                     | -52,078,904.71 | -122,974,095.21 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                     | 121,921,119.11 | 111,412,748.85  |
| 其他                                        | 7,094,600.00   | 2,170,500.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额                             | 133,469,274.63 | 55,095,939.02   |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> | --             | --             |
| 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                    | --             | --             |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     | --             | --             |
| 现金的期末余额                     | 146,676,782.44 | 238,817,290.23 |
| 减：现金的期初余额                   | 238,817,290.23 | 268,279,743.97 |
| 加：现金等价物的期末余额                | --             | --             |
| 减：现金等价物的期初余额                | --             | --             |
| 现金及现金等价物净增加额                | -92,140,507.79 | -29,462,453.74 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 期末数            | 期初数            |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 146,676,782.44 | 238,817,290.23 |
| 其中：库存现金        | 414.92         | 384.97         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 146,676,367.52 | 238,816,905.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --             | --             |
| 二、现金等价物        | --             | --             |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --             | --             |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 146,676,782.44 | 238,817,290.23 |

(3) 货币资金与现金及现金等价物的调节

| 列示于现金流量表的现金及现金等价物包括： | 金 额            |
|----------------------|----------------|
| 期末货币资金               | 185,624,843.59 |
| 减：使用受到限制的存款          | 38,948,061.15  |
| 加：持有期限不超过三个月的国债投资    | --             |
| 期末现金及现金等价物余额         | 146,676,782.44 |

说明：使用受到限制的存款为银行承兑汇票保证金。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东

| 名 称 | 与本公司关系 | 直接拥有本公司股份比例% | 性 质 |
|-----|--------|--------------|-----|
| 龚伟斌 | 实际控制人  | 38.39        | 自然人 |

本公司的控股股东情况（续）：

| 名称  | 期初数           |       | 本期增加（减少）      |         | 期末数           |       |
|-----|---------------|-------|---------------|---------|---------------|-------|
|     | 金额            | 比例%   | 金额            | 比例%     | 金额            | 比例%   |
| 龚伟斌 | 42,024,364.00 | 39.28 | 41,166,407.00 | 37.5246 | 83,190,771.00 | 38.39 |

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注四、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

合营和联营企业情况详见附注五、8。

## 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称                 | 与本公司关系             | 组织机构代码     |
|-----------------------|--------------------|------------|
| 东莞康佳电子有限公司（以下简称 东莞康佳） | 本公司股东              | 61811698-8 |
| 康佳集团股份有限公司（以下简称 康佳集团） | 东莞康佳控股股东           | 61881557-8 |
| 深圳市康佳视讯系统工程有限公司       | 康佳集团子公司            | 72858645-4 |
| 博罗康佳精密科技有限公司          | 康佳集团子公司            | 79931620-8 |
| 林常、柯汉华、李莉、吴强、龙胜       | 本公司之股东、董事、<br>副总经理 | --         |
| 张会生、李丽、葛光锐            | 独立董事               | --         |
| 胡建华、丁中渠、张丹            | 监事                 | --         |
| 庄继里                   | 财务总监兼董秘            | --         |

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ①采购商品、接受劳务

| 关联方          | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额         |              | 上期发生额        |              |
|--------------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|              |        |               | 金额（万元）        | 占同类交易金额的比例 % | 金额（万元）       | 占同类交易金额的比例 % |
| 博罗康佳精密科技有限公司 | 采购商品   | 市场价           | 16,303,300.59 | 3.56         | 2,563,248.46 | 0.56         |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②出售商品、提供劳务

| 关联方             | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额          |              | 上期发生额          |              |
|-----------------|--------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|                 |        |               | 金额（万元）         | 占同类交易金额的比例 % | 金额（万元）         | 占同类交易金额的比例 % |
| 康佳集团股份有限公司      | 产品销售   | 市场价           | 126,555,597.54 | 18.56        | 121,937,086.24 | 24.38        |
| 深圳市康佳视讯系统工程有限公司 | 产品销售   | 市场价           | 635,163.56     | 0.09         | 1,171,708.93   | 0.23         |
| 东莞康佳电子有限公司      | 产品销售   | 市场价           | 1,557,040.89   | 0.23         | --             | --           |

(2) 关联担保情况

| 担保方         | 被担保方           | 担保金额          | 担保起始日     | 担保终止日     | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|----------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 6,534,024.93  | 2013/9/22 | 2014/3/22 | 否          |
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 3,718,281.41  | 2013/9/12 | 2014/3/12 | 否          |
| 宁波市瑞康光电有限公司 | 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 11,157,977.36 | 2013/7/31 | 2014/1/31 | 否          |

说明：2013 年 7 月，本公司与招商银行股份有限公司深圳景田支行签订了人民币伍仟万元的综合授信合同，由子公司宁波瑞康提供信用担保。

(3) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 15 人，上期关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

| 关联方    | 支付关键管理人员薪酬决策程序    | 本期发生额  |              | 上期发生额  |              |
|--------|-------------------|--------|--------------|--------|--------------|
|        |                   | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例 % | 金额（万元） | 占同类交易金额的比例 % |
| 董事     | 关于第二届董事会第二次会议决议公告 | 176.15 | 2.26         | 121.15 | 2.81         |
| 监事     |                   | 41.74  | 0.54         | 47.19  | 1.10         |
| 高级管理人员 |                   | 47.47  | 0.61         | 46.42  | 1.10         |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项目名称 | 关联方                     | 期末数           |              | 期初数           |            |
|------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
|      |                         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备       |
| 应收帐款 | 康佳集团股份<br>有限公司          | 39,173,293.71 | 1,175,198.81 | 25,180,422.94 | 755,412.69 |
| 应收帐款 | 深圳市康佳视<br>讯系统工程有<br>限公司 | 225,144.43    | 6,754.33     | 1,096,571.89  | 32,897.16  |
| 应收帐款 | 东莞康佳电子<br>有限公司          | 1,261,895.32  | 37,856.86    | --            | --         |

(2) 应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方              | 期末数          | 期初数          |
|------|------------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 博罗康佳精密科技有<br>限公司 | 3,821,114.16 | 2,479,438.15 |

## 七、股份支付

### 1、股份支付的基本情况

根据 2012 年 11 月 23 日召开的 2012 年第三次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划有关事项的议案》，本公司于 2012 年 12 月 21 日披露了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2012-055，截止 2012 年 12 月 28 日，公司首次授予限制性股票 223 万股股票期权款 1,518.63 万元已全部到位。

2013 年 8 月 14 日披露了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的公告》，公告编号 2013-053，截止 2013 年 9 月 23 日，公司预留授予限制性股票 47.51 万股股票期权款 342.5471 万元已全部到位。

根据本公司第二届董事会第十次会议决议，首次授予股票期权和限制性股票的 40 名激励对象在第一个行权/解锁期可行权股票期权数量为 1,689,245 份，可解锁限制性股票为 1,451,695 股，期权行权价格为 7.018 元/股，本次期权行权拟采用自主行权模式。

### 2、股份支付相关数据

#### (1) 股份支付总体情况

|                 |           |
|-----------------|-----------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 100.96 万股 |
| 其中：预留限制性股票      | 47.51 万股  |
| 预留股票期权          | 53.45 万份  |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 |           |
| 其中：预留限制性股票      |           |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 118,676 股 |
| 其中：限制性股票        | 59.388 股  |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| 股票期权                        | 59,388 份      |
| 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限 |               |
| 其中：股票期权行权价格                 | 7.018 元/股     |
| 合同剩余期限                      | 2014 年-2016 年 |

(2) 以权益结算的股份支付情况

|                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法     | Black-Scholes 模型           |
| 对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法 | 预计可达到行权条件,即假设员工服务期可达到相当的年限 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因    | 无                          |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 926.51 万元                  |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额    | 926.51 万元                  |

(3) 股份支付的修改、终止情况

|           |                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股份支付的修改情况 | 2013 年 8 月 13 日公司召开了第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉涉及的首次授予股票期权数量和行权价格及预留股票期权与限制性股票数量进行调整的议案》,调整后首次授予的股票期权份额 512.7123 万份,行权价格由 13.92 元/股调整为 7.018 元/股,预留部分的股票期权份额调整为 53.45 万份,预留部分的限制性股票份额调整为 47.51 万股。 |
| 股份支付的终止情况 | --                                                                                                                                                                                                           |

八、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

| 原告             | 被告             | 案由   | 受理法院         | 标的额          | 案件进展情况 |
|----------------|----------------|------|--------------|--------------|--------|
| 深圳市瑞丰光电子股份有限公司 | 江西高飞数码科技有限公司   | 货款纠纷 | 江西省赣州市中级人民法院 | 5,777,412.00 | 审理中    |
|                | 深圳市恩达斯节能技术有限公司 | 货款纠纷 | 深圳市龙岗区人民法院   | 33,120.00    | 审理中    |

本公司因有关债务纠纷事宜对江西高飞数码科技有限公司和深圳市恩达斯节能技术有限公司提起诉讼,诉讼金额合计为人民币 5,810,532.00 元。截止本报告公告日,此案正在审理过程中。

2、截至 2013 年 12 月 31 日,本公司不存在其他应披露的或有事项。

九、承诺事项

1、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数           | 期初数          |
|------------------|---------------|--------------|
| 资产负债表日后第 1 年     | 8,592,000.00  | 4,470,256.80 |
| 资产负债表日后第 2 年     | 8,592,000.00  | 1,099,728.00 |
| 资产负债表日后第 3 年     | 8,592,000.00  | 733,152.00   |
| 以后年度             | 49,404,000.00 | --           |
| 合 计              | 75,180,000.00 | 6,303,136.80 |

## 2、其他承诺事项

### （1）重大资产重组

2014 年 1 月 10 日发布了《深圳市瑞丰光电子股份有限公司董事会关于重大资产重组停牌公告》，公司正在筹划重大资产重组事项。本公司以及有关各方正在积极推动各项工作，截止审计报告日，重组方案的部分细节仍在进一步协商中。

### （2）收购股份

根据 2013 年 7 月本公司与杭州聚富光电股份有限公司（简称“杭州聚富”）之股东签订的关于认购杭州聚富 15% 股份的认购协议，本公司按协议价认购杭州聚富新增注册资本 176.47 万元，认购价款和支付方式为：a：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入不超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 176.47 万元；b：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 352.94 万元；c：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 2 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 529.41 万元。

### （3）拟设立控股公司

根据第二届董事会第十次会议决议，本公司拟与自然人李雁鹏、潘红梅在江苏常州设立控股子公司，控股子公司注册资本为 100 万元人民币。其中公司认缴出资 51 万元人民币，以现金方式出资，占注册资本的 51%；李雁鹏认缴出资 24.5 万元人民币，以现金方式出资，占注册资本的 24.5%；潘红梅认缴出资 24.5 万元人民币，以现金方式出资，占注册资本的 24.5%。

### （4）拟收购股权

2014 年 2 月 21 日，本公司与深圳市玲涛光电科技有限公司（以下简称“玲涛光电”）、彭小玲、王伟权（王伟权与彭小玲以下合称为“原股东”）签署了《股权认购协议》，约定本公司投资人民币 3,000 万元购买玲涛光电 15% 的股份。本公司可以选择在 2015 年 12 月 31 日之前以现金或其他玲涛光电原股东认可的对价方式收购玲涛光电原股东所持有的公司全部股权，具体收购条件届时另行协商约定。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2014 年 3 月 19 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1、设立合资公司

根据本公司第二届董事会第五次会议决议，本公司与 TCL 集团股份有限公司（简称“TCL”）、裕星企业有限公司（简称“裕星企业”）共同出资，在惠州市仲恺高新技术开发区共同投资设合资公司华瑞光电（惠州）有限公司（以下简称“华瑞光电”）。华瑞光电注册资本 20,000 万元人民币，其中本公司以自有货币资金 5,000 万元出资，占华瑞光电注册资本的 25%，TCL 以货币资金 10,200 万元出资，占华瑞光电注册资本的 51%，裕星企业以货币资金 4,800 万元出资，占华瑞光电注册资本 24%。

2013 年 11 月华瑞光电取得了惠州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

### 2、工厂迁址

因本公司发展迅速，现有厂房已无法满足生产需求，为更好的服务客户，本公司搬迁至深圳市光明新区公明街道田寮社区汉海达工业园一号厂房，2013 年 12 月 18 日，本公司完成了将工厂搬迁至深圳市光明新区的工作。

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

| 种 类                    |                |        | 期末数          |        | 净额             |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         | 比例%    |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --             | --     | --           | --     | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |                |
| 其中：账龄组合                | 188,058,843.21 | 99.54  | 6,191,947.86 | 3.29   | 181,866,895.35 |
| 组合小计                   | 188,058,843.21 | 99.54  | 6,191,947.86 | 3.29   | 181,866,895.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 868,061.11     | 0.46   | 868,061.11   | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 188,926,904.32 | 100.00 | 7,060,008.97 | 3.74   | 181,866,895.35 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 金 额            | 比例%    | 期初数          |        | 净额             |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        |                |        | 坏账准备         | 比例%    |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | --             | --     | --           | --     | --             |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |                |
| 其中：账龄组合                | 120,435,902.91 | 99.25  | 3,848,136.12 | 3.20   | 116,587,766.79 |
| 组合小计                   | 120,435,902.91 | 99.25  | 3,848,136.12 | 3.20   | 116,587,766.79 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 913,111.21     | 0.75   | 913,111.21   | 100.00 | --             |
| 合 计                    | 121,349,014.12 | 100.00 | 4,761,247.33 | 3.92   | 116,587,766.79 |

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄     | 期末数            |        |              | 期初数            |        |              |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|         | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         | 金 额            | 比例%    | 坏账准备         |
| 1 年以内   | 182,057,260.96 | 96.81  | 5,461,717.83 | 118,057,418.80 | 98.03  | 3,541,722.56 |
| 1 至 2 年 | 5,674,391.31   | 3.01   | 567,439.13   | 2,213,797.03   | 1.84   | 221,379.70   |
| 2 至 3 年 | 162,798.12     | 0.09   | 32,559.62    | 18,726.36      | 0.01   | 3,745.27     |
| 3 至 4 年 | 18,432.10      | 0.01   | 9,216.05     | 124,727.47     | 0.10   | 62,363.74    |
| 4 至 5 年 | 124,727.47     | 0.07   | 99,781.98    | 11,542.00      | 0.01   | 9,233.60     |
| 5 年以上   | 21,233.25      | 0.01   | 21,233.25    | 9,691.25       | 0.01   | 9,691.25     |
| 合 计     | 188,058,843.21 | 100.00 | 6,191,947.86 | 120,435,902.91 | 100.00 | 3,848,136.12 |

②期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 应收账款内容       | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例%  | 计提理由    |
|--------------|------------|------------|--------|---------|
| 新确实业有限公司     | 756,965.80 | 756,965.80 | 100.00 | 公司倒闭    |
| 晶磊光电科技有限公司   | 84,663.43  | 84,663.43  | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 奕东电子（湖北）有限公司 | 18,150.00  | 18,150.00  | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 深圳普鸿科技开发有限公司 | 4,251.88   | 4,251.88   | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 深圳市联创照明有限公司  | 3,375.00   | 3,375.00   | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 长隆光电科技有限公司   | 655.00     | 655.00     | 100.00 | 尾款，不再收取 |
| 合计           | 868,061.11 | 868,061.11 | 100.00 |         |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 本期应收账款中持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

| 单位名称       | 期末数          |           | 期初数 |        |
|------------|--------------|-----------|-----|--------|
|            | 金额           | 计提坏账金额    | 金额  | 计提坏账金额 |
| 东莞康佳电子有限公司 | 1,261,895.32 | 37,856.86 | --  | --     |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限          | 占应收账款总额的比例% |
|---------------|--------|---------------|-------------|-------------|
| 康佳集团股份有限公司    | 关联方    | 39,173,293.71 | 1 年以内       | 20.73       |
| 惠科电子（深圳）有限公司  | 非关联方   | 8,133,848.10  | 1 年以内       | 4.31        |
| 佛山电器照明股份有限公司  | 非关联方   | 6,540,399.55  | 1 年以内       | 3.46        |
| 江西高飞数码科技有限公司  | 非关联方   | 5,777,411.70  | 1 年以内、1-2 年 | 3.06        |
| 惠州市华瑞光源科技有限公司 | 非关联方   | 4,926,352.50  | 1 年以内       | 2.61        |
| 合计            |        | 64,551,305.56 |             | 34.17       |

(4) 应收其他关联方账款情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 占应收账款总额的比例% |
|-----------------|--------|---------------|-------------|
| 康佳集团股份有限公司      | 关联方    | 39,173,293.71 | 20.73       |
| 深圳市康佳视讯系统工程有限公司 | 关联方    | 225,144.43    | 0.12        |
| 合计              |        | 39,398,438.14 | 20.85       |

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                     | 金 额          | 比例%    | 期末数        |      | 净额           |
|-------------------------|--------------|--------|------------|------|--------------|
|                         |              |        | 坏账准备       | 比例%  |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --         | --   | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |            |      |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,786,476.05 | 49.14  | 104,109.29 | 3.74 | 2,682,366.76 |
| 押金                      | 2,668,947.00 | 47.07  | --         | --   | 2,668,947.00 |
| 组合小计                    | 5,455,423.05 | 96.21  | 104,109.29 | 1.91 | 5,555,613.76 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 215,200.00   | 3.79   | 10,900.00  | 5.07 | 204,300.00   |
| 合 计                     | 5,670,623.05 | 100.00 | 115,009.29 | 2.03 | 5,555,613.76 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类                     | 金 额          | 比例%    | 期初数       |      | 净额           |
|-------------------------|--------------|--------|-----------|------|--------------|
|                         |              |        | 坏账准备      | 比例%  |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --           | --     | --        | --   | --           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |           |      |              |
| 其中：账龄组合                 | 2,829,928.83 | 73.68  | 85,597.86 | 3.02 | 2,744,330.97 |
| 押金                      | 1,010,824.00 | 26.32  | --        | --   | 1,010,824.00 |
| 组合小计                    | 3,840,752.83 | 100.00 | 85,597.86 | 2.23 | 3,755,154.97 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | --           | --     | --        | --   | --           |
| 合 计                     | 3,840,752.83 | 100.00 | 85,597.86 | 2.23 | 3,755,154.97 |

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 期末数          |        |            | 期初数          |        |           |
|---------|--------------|--------|------------|--------------|--------|-----------|
|         | 金 额          | 比例%    | 坏账准备       | 金 额          | 比例%    | 坏账准备      |
| 1 年以内   | 2,503,404.55 | 89.84  | 75,102.14  | 2,819,928.83 | 99.65  | 84,597.86 |
| 1 至 2 年 | 276,071.50   | 9.91   | 27,607.15  | 10,000.00    | 0.35   | 1,000.00  |
| 2 至 3 年 | 7,000.00     | 0.25   | 1,400.00   | --           | --     | --        |
| 合 计     | 2,786,476.05 | 100.00 | 104,109.29 | 2,829,928.83 | 100.00 | 85,597.86 |

②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

| 其他应收款内容 | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例%  | 计提理由        |
|---------|------------|-----------|--------|-------------|
| 北鹭开模费押金 | 10,000.00  | 10,000.00 | 100.00 | 已不再收取       |
| 碧琪西丽专卖店 | 900.00     | 900.00    | 100.00 | 已不再收取       |
| 回购股份款   | 204,300.00 | --        | --     | 股份注销完成后减少股本 |
| 合 计     | 215,200.00 | 10,900.00 | --     |             |

（2）期末其他应收款中不存在应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

（3）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          | 性质或内容 | 占其他应收款总额的比例% |
|----------------|--------|--------------|-------------|-------|--------------|
| 深圳市汉海达物业管理有限公司 | 非关联方   | 1,432,000.00 | 1 年以内       | 押金    | 25.25        |
| 深圳市百旺鑫投资有限公司   | 非关联方   | 821,199.00   | 1 年以内、5 年以上 | 押金    | 14.48        |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
财务报表附注  
2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额           | 年限          | 性质或内容 | 占其他应收款总额的比例% |
|---------------|--------|--------------|-------------|-------|--------------|
| 深圳市宏发物业服务有限公司 | 非关联方   | 343,888.00   | 1 年以内、1-2 年 | 押金    | 6.06         |
| 深圳市宝安区人民法院    | 非关联方   | 313,940.60   | 1 年以内       | 保证金   | 5.54         |
| 宁波北仑人民法院      | 非关联方   | 256,795.00   | 1-2 年       | 保证金   | 4.53         |
| 合 计           |        | 3,167,822.60 |             |       | 55.86        |

### 3、长期股权投资

| 被投资单位名称      | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动          | 期末余额           | 在被投资单位持股比例% | 在被投资单位表决权比例% | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------------|--------------|------------------------|------|----------|--------|
| ① 对子公司投资     |      | 290,000,000.00 | 290,000,000.00 | --            | 290,000,000.00 | --          | --           | --                     | --   | --       | --     |
| 宁波市瑞康光电有限公司  | 成本法  | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | --            | 140,000,000.00 | 100         | 100          | --                     | --   | --       | --     |
| 上海瑞丰光电有限公司   | 成本法  | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | --            | 150,000,000.00 | 100         | 100          | --                     | --   | --       | --     |
| ② 对合营企业投资    |      | 50,000,000.00  | --             | 49,920,645.28 | 49,920,645.28  | --          | --           | --                     | --   | --       | --     |
| 华瑞光电（惠州）有限公司 | 权益法  | 50,000,000.00  | --             | 49,920,645.28 | 49,920,645.28  | 25          | 25           | --                     | --   | --       | --     |
| ③ 对其他企业投资    |      | 1,764,700.00   | --             | 1,764,700.00  | 1,764,700.00   | --          | --           | --                     | --   | --       | --     |
| 杭州聚富光电股份有限公司 | 成本法  | 1,764,700.00   | --             | 1,764,700.00  | 1,764,700.00   | 15          | 15           | --                     | --   | --       | --     |
| 合计           |      | 341,764,700.00 | 290,000,000.00 | 51,685,345.28 | 341,685,345.28 |             |              | --                     | --   | --       | --     |

说明：

（1）根据本公司第二届董事会第五次会议决议，本公司与 TCL 集团股份有限公司（简称“TCL”）、裕星企业有限公司（简称“裕星企业”）共同出资，在惠州市仲恺高新技术开发区共同投资设合资公司华瑞光电（惠州）有限公司（以下简称“华瑞光电”）。华瑞光电注册资本 20,000 万元人民币，其中本公司以自有货币资金 5,000 万元出资，占华瑞光电注册资本的 25%，TCL 以货币资金 10,200 万元出资，占华瑞光电注册资本的 51%，裕星企业以货币资金 4,800 万元出资，占华瑞光电注册资本 24%。

本公司对华瑞光电的投资按权益法进行核算，本期华瑞光电净利润为-317,418.87 元，本公司按持股比例 25%确认了 79,354.72 元的投资损失。

（2）根据 2013 年 7 月本公司与杭州聚富光电股份有限公司（简称“杭州聚富”）之股东签订的关于认购杭州聚富 15%股份的认购协议，本公司按协议价认购杭州聚富新增注册资本 176.47 万元，认购价款和支付方式为：a：如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入不超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民

币 176.47 万元；b: 如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 1.5 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 352.94 万元；c: 如杭州聚富于本次增资完成之日当月（含当月）后 12 个月内经审计确认销售收入达到或超过 2 亿元，本公司支付的认购价款为人民币 529.41 万元。

杭州聚富 2014 年度预计实现销售收入约 1 亿元，根据股份认购价款和支付方式，本公司对杭州聚富长期股权投资额为 176.47 万元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### （1）营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 678,769,484.83 | 500,082,725.88 |
| 其他业务收入 | 65,660,554.86  | 37,444,947.70  |
| 营业成本   | 609,623,727.30 | 430,693,534.63 |

##### （2）主营业务

| 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           |
| LED  | 678,769,484.83 | 546,050,823.74 | 500,082,725.88 | 393,943,205.48 |

##### （3）主营业务（分产品）

| 产品名称        | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|             | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 中大尺寸背光源 LED | 289,746,488.99 | 217,433,277.97 | 291,839,174.23 | 223,136,112.10 |
| 照明 LED      | 329,418,460.34 | 286,871,699.33 | 170,794,050.82 | 140,592,020.98 |
| 显示应用 LED    | 21,195,633.96  | 16,236,141.07  | 29,886,710.92  | 26,680,474.84  |
| 汽车应用 LED    | 7,127,725.06   | 2,660,612.82   | 7,562,789.91   | 3,534,597.56   |
| 小尺寸背光       | 31,281,176.48  | 22,849,092.55  | --             | --             |
| 合 计         | 678,769,484.83 | 546,050,823.74 | 500,082,725.88 | 393,943,205.48 |

##### （4）主营业务（分地区）

| 地区名称     | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 长三角      | 82,698,988.19  | 70,539,845.49  | 58,748,134.20  | 41,529,409.58  |
| 珠三角      | 460,457,402.81 | 376,767,418.18 | 343,125,239.46 | 282,071,699.90 |
| 中国大陆其他   | 51,369,926.12  | 41,307,170.66  | 40,642,845.98  | 34,009,712.51  |
| 中国大陆以外地区 | 84,243,167.71  | 57,436,389.41  | 57,566,506.24  | 36,332,383.49  |
| 合 计      | 678,769,484.83 | 546,050,823.74 | 500,082,725.88 | 393,943,205.48 |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（5）前五名客户的营业收入情况

| 客户名称         | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例% |
|--------------|----------------|---------------|
| 康佳集团股份有限公司   | 126,555,597.54 | 17.00         |
| 宁波市瑞康光电有限公司  | 62,462,176.76  | 8.39          |
| 深圳市恒特瑞电子有限公司 | 25,090,202.67  | 3.37          |
| 深圳市芯智科技有限公司  | 21,407,306.90  | 2.88          |
| 佛山电器照明股份有限公司 | 17,505,732.51  | 2.35          |
| 合 计          | 253,021,016.38 | 33.99         |

5、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期发生额          | 上期发生额           |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                 |
| 净利润                              | 47,308,743.12  | 45,310,318.16   |
| 加：资产减值准备                         | 2,879,354.17   | 3,729,708.39    |
| 固定资产折旧                           | 9,223,468.18   | 8,166,089.41    |
| 无形资产摊销                           | 107,420.30     | 76,133.08       |
| 长期待摊费用摊销                         | 2,344,220.50   | 1,009,197.51    |
| 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） | 775,303.87     | 235,773.97      |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | --             | --              |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | --             | --              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | --             | 851,101.80      |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | 79,354.72      | --              |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -1,395,422.75  | -1,136,600.28   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | --             | -145,638.09     |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -16,457,539.17 | 2,344,592.43    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -50,091,105.21 | -123,099,252.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 82,904,885.09  | 119,321,561.78  |
| 其他                               | 7,094,600.00   | 2,170,500.00    |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 84,773,282.82  | 58,833,485.82   |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>      |                |                 |
| 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                         | --             | --              |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>          | --             | --              |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 补充资料         | 本期发生额         | 上期发生额           |
|--------------|---------------|-----------------|
| 现金的期末余额      | 68,250,376.26 | 74,803,819.31   |
| 减：现金的期初余额    | 74,803,819.31 | 186,751,122.92  |
| 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 | -6,553,443.05 | -111,947,303.61 |

### 十三、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 本期发生额         | 说明        |
|------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -734,429.37   |           |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 | --            |           |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 11,397,133.05 | 详见本附注五、34 |
| 对非金融企业收取的资金占用费                                             | --            |           |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益         | --            |           |
| 非货币性资产交换损益                                                 | --            |           |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | --            |           |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                | --            |           |
| 债务重组损益                                                     | --            |           |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | --            |           |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                  | --            |           |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                | --            |           |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                      | --            |           |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益        | --            |           |
| 处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                          | --            |           |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                        | --            |           |
| 对外委托贷款取得的损益                                                | --            |           |

深圳市瑞丰光电子股份有限公司  
 财务报表附注  
 2013 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

| 项 目                                  | 本期发生额         | 说明 |
|--------------------------------------|---------------|----|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     | --            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | --            |    |
| 受托经营取得的托管费收入                         | --            |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 20,135.64     |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | --            |    |
| 非经常性损益总额                             | 10,682,839.32 |    |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                      | 2,339,252.92  |    |
| 非经常性损益净额                             | 8,343,586.40  |    |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）             | --            |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                    | 8,343,586.40  |    |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率% | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------|--------|--------|
|                         |             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.93        | 0.2619 | --     |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.47        | 0.2233 | --     |

其中，加权平均净资产收益率的计算过程如下：

| 项 目                           | 代码      | 报告期            |
|-------------------------------|---------|----------------|
| 报告期归属于公司普通股股东的净利润             | P1      | 56,603,840.62  |
| 报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益          | F       | 8,343,586.40   |
| 报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润    | P2=P1-F | 48,260,254.22  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产              | E0      | 533,059,285.60 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产 | Ei      | 18,611,771.00  |
| 新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数          | Mi      | 11、3           |
| 报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产  | Ej      | 10,700,000.00  |
| 减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数          | Mj      | 7              |
| 其他事项引起的净资产增减变动                | Ek      | 7,094,600.00   |
| 其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数        | Mk      | 0              |
| 报告期月份数                        | M0      | 12             |

| 项 目                            | 代 码                                     | 报 告 期          |
|--------------------------------|-----------------------------------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的期末净资产               | E1                                      | 604,669,497.22 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产             | $E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$ | 569,896,681.99 |
| 归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率          | $Y1=P1/E2$                              | 9.93%          |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率 | $Y2=P2/E2$                              | 8.47%          |

### 3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

（1）货币资金期末余额 18,562.48 万元，较期初减少 22.27%，主要是募投项目资金使用及对外投资所致。

（2）应收票据期末余额 6,743.29 万元，较期初减少 28.08%，主要是本期客户采用银行承兑汇票结算方式减少所致。

（3）应收账款期末余额 18,186.69 万元，较期初增加 55.99%，主要原因系一方面销售规模扩大；另一方面为促进销售，本公司对部分客户信用政策的放宽。

（4）存货期末余额 8,119.28 万元，较期初增加 35.71%，主要是产销规模扩大，相应存货余额增加。

（5）长期股权投资期末余额为 5,168.53 万元，主要是对外投资增加所致。

（6）固定资产期末余额 17,623.31 万元，较期初增加 17.90%，主要是公司为扩大产能，购买了大量的机器设备导致。

（7）在建工程期末余额为 5,534.09 万元，较期初增加 5,255.93 元，主要是募投项目处于筹建期。

（8）无形资产期末余额为 2,902.32 万元，较期初增加 77.98%，主要是购买土地使用权所致。

（9）长期待摊费用期末余额为 816.80 万元，较期初增加 463.44%，主要是新厂房装修所致。

（10）其他非流动资产期末余额 5,211.91 万元，较期初增加 134.37%，主要是募投项目预付设备款及工程款增加所致。

（11）应付票据期末余额为 9,411.72 万元，主要是公司本期采用银行承兑汇票结算方式增加所致。

（12）预收款项期末余额 298.55 万元，较期初减少 81.36%，主要是预收员工股票期权与限制性股票投资款转增股本所致。

（13）其他非流动负债期末余额为 1,845.25 万元，较期初增加 403.00%，主要是收到政府补助增加所致。

（14）营业收入本期发生额 68,198.42 万元，较上期增加 36.37%，营业成本本期发生额 54,093.58 万元，较上期增加 38.86%，主要是公司加大了产品研发和国际市场开拓力度，销售量增加所致。

（15）销售费用本期发生额 1,906.26 万元，较上期增加 21.60%，主要是公司产销规模扩大导致运费、业务招待费、差旅费、展览费等增加。

（16）管理费用本期发生额 6,749.30 万元，较上期增加 69.82%，主要是一方面公司产销规模扩大，员工人数增加导致工薪增加；另一方面公司本期加大研发投入导致研发费用增加。

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第十二次会议于 2014 年 3 月 19 日批准。

深圳市瑞丰光电子股份有限公司

2014 年 3 月 19 日