

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 4 页
(三) 合并利润表.....	第 5 页
(四) 母公司利润表.....	第 6 页
(五) 合并现金流量表.....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—64 页

审 计 报 告

天健审〔2014〕3688号

浙江水晶光电科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称水晶光电公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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水晶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，水晶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，公允反映了水晶光电公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：沃巍勇

中国·杭州

中国注册会计师：陈志维

二〇一四年四月二十二日

合并资产负债表

2013年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	266,288,208.25	388,729,316.83	短期借款	16		3,600,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	2	57,989,178.24	14,031,126.05	交易性金融负债			
应收账款	3	153,623,350.60	113,944,089.12	应付票据			
预付款项	4	14,836,514.77	10,738,863.21	应付账款	17	66,890,834.08	72,118,849.02
应收保费				预收款项	18	821,189.93	1,339,283.00
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	836,807.03	1,586,798.67	应付职工薪酬	19	13,291,694.10	16,199,213.23
应收股利				应交税费	20	4,702,500.67	9,485,957.95
其他应收款	6	8,524,671.27	5,999,540.60	应付利息	21		6,468.00
买入返售金融资产				应付股利	22		972,000.00
存货	7	121,042,852.36	106,507,493.02	其他应付款	23	191,940.81	1,597,780.65
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	8,306,944.69	9,979,759.36	保险合同准备金			
流动资产合计		631,448,527.21	651,516,986.86	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		85,898,159.59	105,319,551.85
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				长期应付款			
持有至到期投资				专项应付款			
长期应收款				预计负债			
长期股权投资				递延所得税负债			
投资性房地产				其他非流动负债	24	19,148,785.78	12,571,179.22
固定资产	9	504,279,667.70	473,472,613.50	非流动负债合计		19,148,785.78	12,571,179.22
在建工程	10	46,485,436.83	7,081,443.05	负债合计		105,046,945.37	117,890,731.07
工程物资				所有者权益(或股东权益)：			
固定资产清理				实收资本(或股本)	25	375,350,250.00	249,631,000.00
生产性生物资产				资本公积	26	291,357,164.12	410,168,370.84
油气资产				减：库存股			
无形资产	11	47,515,101.72	48,570,010.14	专项储备			
开发支出				盈余公积	27	62,651,541.34	53,450,744.83
商誉				一般风险准备			
长期待摊费用	12	1,338,767.01	2,450,319.90	未分配利润	28	392,639,604.57	337,468,391.18
递延所得税资产	13	2,383,138.08	2,106,632.05	外币报表折算差额			
其他非流动资产	14	13,587,395.18	1,487,395.18	归属于母公司所有者权益合计		1,121,998,560.03	1,050,718,506.85
非流动资产合计		615,589,506.52	535,168,413.82	少数股东权益		19,992,528.33	18,076,162.76
资产总计		1,247,038,033.73	1,186,685,400.68	所有者权益合计		1,141,991,088.36	1,068,794,669.61
				负债和所有者权益总计		1,247,038,033.73	1,186,685,400.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2013年12月31日

会企01表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	期末数	期初数	项 目	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		245,595,866.73	323,267,099.33	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		50,239,121.62	13,531,126.05	应付票据			
应收账款	1	143,948,056.63	114,162,340.69	应付账款		49,194,717.26	69,888,123.95
预付款项		13,767,233.07	8,135,341.90	预收款项		282,976.75	268,457.34
应收利息		836,807.03	1,483,882.00	应付职工薪酬		7,734,557.17	12,131,032.90
应收股利				应交税费		3,207,070.77	6,363,688.24
其他应收款	2	7,046,512.34	6,211,268.26	应付利息			
存货		90,431,309.76	81,708,341.76	应付股利			972,000.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		9,157,936.98	2,561,485.64
其他流动资产		2,047,980.75	906,610.21	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		553,912,887.93	549,406,010.20	其他流动负债			
				流动负债合计		69,577,258.93	92,184,788.07
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	3	198,685,983.24	198,685,983.24	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		345,675,534.31	344,407,141.09	递延所得税负债			
在建工程		22,994,225.87	6,921,443.05	其他非流动负债		18,923,785.78	12,571,179.22
工程物资				非流动负债合计		18,923,785.78	12,571,179.22
固定资产清理				负债合计		88,501,044.71	104,755,967.29
生产性生物资产				所有者权益(或股东权益)：			
油气资产				实收资本(或股本)		375,350,250.00	249,631,000.00
无形资产		36,653,170.58	37,439,353.10	资本公积		293,019,142.33	411,830,349.05
开发支出				减：库存股			
商誉				专项储备			
长期待摊费用		1,302,100.21	1,887,848.82	盈余公积		62,651,541.34	53,450,744.83
递延所得税资产		2,015,888.48	1,977,625.28	一般风险准备			
其他非流动资产		13,587,395.18	1,487,395.18	未分配利润		355,305,207.42	322,544,738.79
非流动资产合计		620,914,297.87	592,806,789.76	所有者权益合计		1,086,326,141.09	1,037,456,832.67
资产总计		1,174,827,185.80	1,142,212,799.96	负债和所有者权益总计		1,174,827,185.80	1,142,212,799.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2013年度

会合02表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		626,379,006.40	592,492,628.26
其中：营业收入	1	626,379,006.40	592,492,628.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,515,429.15	422,917,950.67
其中：营业成本	1	396,753,342.66	317,773,210.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	3,496,684.13	888,292.62
销售费用	3	8,749,206.36	8,424,866.40
管理费用	4	85,244,164.39	93,716,225.26
财务费用	5	-3,443,433.52	-793,796.33
资产减值损失	6	4,715,465.13	2,909,152.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		130,863,577.25	169,574,677.59
加：营业外收入	7	8,058,099.65	9,561,238.45
减：营业外支出	8	896,981.29	638,207.55
其中：非流动资产处置损失		5,736.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,024,695.61	178,497,708.49
减：所得税费用	9	21,689,620.14	27,446,787.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,335,075.47	151,050,920.81
归属于母公司股东的净利润		114,418,709.90	147,941,781.87
少数股东损益		1,916,365.57	3,109,138.94
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	10	0.30	0.40
（二）稀释每股收益	10	0.30	0.40
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		116,335,075.47	151,050,920.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		114,418,709.90	147,941,781.87
归属于少数股东的综合收益总额		1,916,365.57	3,109,138.94

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2013年度

会企02表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	605,384,304.97	611,963,208.34
减：营业成本	1	432,732,774.89	384,950,761.45
营业税金及附加		2,986,189.97	456,443.62
销售费用		6,832,533.95	6,604,478.58
管理费用		60,435,709.68	72,372,611.64
财务费用		-2,842,995.08	270,468.43
资产减值损失		3,048,881.84	1,631,923.40
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		102,191,209.72	145,676,521.22
加：营业外收入		5,318,069.56	8,416,211.75
减：营业外支出		623,410.59	435,815.13
其中：非流动资产处置损失		5,736.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,885,868.69	153,656,917.84
减：所得税费用		14,877,903.55	21,063,871.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,007,965.14	132,593,046.33
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		92,007,965.14	132,593,046.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

会合03表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		589,481,332.57	583,713,027.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		13,807,212.81	32,803,221.76
收到其他与经营活动有关的现金	1	21,236,737.24	23,026,646.21
经营活动现金流入小计		624,525,282.62	639,542,895.24
购买商品、接受劳务支付的现金		333,904,574.41	280,356,795.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		123,504,520.22	99,988,793.20
支付的各项税费		40,408,612.66	36,879,324.97
支付其他与经营活动有关的现金	2	33,510,378.78	45,574,838.35
经营活动现金流出小计		531,328,086.07	462,799,751.57
经营活动产生的现金流量净额		93,197,196.55	176,743,143.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	8,600,000.00	530,000.00
投资活动现金流入小计		8,606,000.00	530,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,039,236.22	241,835,749.32
投资支付的现金			50,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,039,236.22	241,885,749.32
投资活动产生的现金流量净额		-166,433,236.22	-241,355,749.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,811,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			6,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,472,130.00
筹资活动现金流入小计		5,811,200.00	10,072,130.00
偿还债务支付的现金		3,600,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,080,268.91	62,523,197.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4	336,000.00	3,172,130.00
筹资活动现金流出小计		55,016,268.91	68,695,327.85
筹资活动产生的现金流量净额		-49,205,068.91	-58,623,197.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-122,441,108.58	-123,235,803.50
加：期初现金及现金等价物余额		388,729,316.83	511,965,120.33
六、期末现金及现金等价物余额		266,288,208.25	388,729,316.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	584,954,205.28	602,898,173.62
收到的税费返还	13,364,756.78	32,390,700.46
收到其他与经营活动有关的现金	16,703,121.80	17,513,970.92
经营活动现金流入小计	615,022,083.86	652,802,845.00
购买商品、接受劳务支付的现金	427,135,223.34	357,358,312.96
支付给职工以及为职工支付的现金	83,682,281.88	74,462,420.53
支付的各项税费	25,389,504.80	27,404,828.20
支付其他与经营活动有关的现金	25,825,949.77	34,572,034.37
经营活动现金流出小计	562,032,959.79	493,797,596.06
经营活动产生的现金流量净额	52,989,124.07	159,005,248.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,488,885.21	5,266,041.96
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	8,350,000.00	530,000.00
投资活动现金流入小计	13,838,885.21	5,796,041.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	98,955,741.88	143,180,207.30
投资支付的现金		120,000,000.00
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	98,955,741.88	263,180,207.30
投资活动产生的现金流量净额	-85,116,856.67	-257,384,165.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,811,200.00	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		3,472,130.00
筹资活动现金流入小计	5,811,200.00	3,472,130.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,018,700.00	62,426,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	336,000.00	3,172,130.00
筹资活动现金流出小计	51,354,700.00	65,598,630.00
筹资活动产生的现金流量净额	-45,543,500.00	-62,126,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-77,671,232.60	-160,505,416.40
加：期初现金及现金等价物余额	323,267,099.33	483,772,515.73
六、期末现金及现金等价物余额	245,595,866.73	323,267,099.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本(或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他			实收资本(或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	其 他		
一、上年年末余额	249,631,000.00	410,168,370.84			53,450,744.83		337,468,391.18		18,076,162.76	1,068,794,669.61	124,853,000.00	528,695,316.05			40,191,440.20		265,212,413.94		14,967,023.82	973,919,194.01
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	249,631,000.00	410,168,370.84			53,450,744.83		337,468,391.18		18,076,162.76	1,068,794,669.61	124,853,000.00	528,695,316.05			40,191,440.20		265,212,413.94		14,967,023.82	973,919,194.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,719,250.00	-118,811,206.72			9,200,796.51		55,171,213.39		1,916,365.57	73,196,418.75	124,778,000.00	-118,526,945.21			13,259,304.63		72,255,977.24		3,109,138.94	94,875,475.60
（一）净利润							114,418,709.90		1,916,365.57	116,335,075.47							147,941,781.87		3,109,138.94	151,050,920.81
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							114,418,709.90		1,916,365.57	116,335,075.47							147,941,781.87		3,109,138.94	151,050,920.81
（三）所有者投入和减少资本	602,500.00	6,305,543.28							6,908,043.28	-75,000.00	-75,000.00	6,326,054.79								6,251,054.79
1. 所有者投入资本	602,500.00	4,872,700.00							5,475,200.00	-75,000.00	-75,000.00	-597,000.00								-672,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,432,843.28							1,432,843.28			6,923,054.79								6,923,054.79
3. 其他																				
（四）利润分配					9,200,796.51		-59,247,496.51		-50,046,700.00					13,259,304.63			-75,685,804.63			-62,426,500.00
1. 提取盈余公积					9,200,796.51		-9,200,796.51							13,259,304.63			-13,259,304.63			
2. 提取一般风险准备金																				
3. 对所有者（或股东）的分配							-50,046,700.00		-50,046,700.00								-62,426,500.00			-62,426,500.00
4. 其他																				
（五）所有者权益内部结转	125,116,750.00	-125,116,750.00									124,853,000.00	-124,853,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	125,116,750.00	-125,116,750.00									124,853,000.00	-124,853,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（七）其他																				
四、本期期末余额	375,350,250.00	291,357,164.12			62,651,541.34		392,639,604.57		19,992,528.33	1,141,991,088.36	249,631,000.00	410,168,370.84			53,450,744.83		337,468,391.18		18,076,162.76	1,068,794,669.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表

编制单位：浙江水晶光电科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数								上年同期数							
	实收资本(或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本(或股本)	资本 公积	减： 库存股	专项 储备	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
一、上年年末余额	249,631,000.00	411,830,349.05			53,450,744.83		322,544,738.79	1,037,456,832.67	124,853,000.00	530,357,294.26			40,191,440.20		265,637,497.09	961,039,231.55
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	249,631,000.00	411,830,349.05			53,450,744.83		322,544,738.79	1,037,456,832.67	124,853,000.00	530,357,294.26			40,191,440.20		265,637,497.09	961,039,231.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	125,719,250.00	-118,811,206.72			9,200,796.51		32,760,468.63	48,869,308.42	124,778,000.00	-118,526,945.21			13,259,304.63		56,907,241.70	76,417,601.12
（一）净利润							92,007,965.14	92,007,965.14							132,593,046.33	132,593,046.33
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							92,007,965.14	92,007,965.14							132,593,046.33	132,593,046.33
（三）所有者投入和减少资本	602,500.00	6,305,543.28						6,908,043.28	-75,000.00	6,326,054.79						6,251,054.79
1. 所有者投入资本	602,500.00	4,872,700.00						5,475,200.00	-75,000.00	-597,000.00						-672,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,432,843.28						1,432,843.28		6,923,054.79						6,923,054.79
3. 其他																
（四）利润分配					9,200,796.51		-59,247,496.51	-50,046,700.00					13,259,304.63		-75,685,804.63	-62,426,500.00
1. 提取盈余公积					9,200,796.51		-9,200,796.51						13,259,304.63		-13,259,304.63	
2. 提取一般风险准备金																
3. 对所有者（或股东）的分配								-50,046,700.00	-50,046,700.00						-62,426,500.00	-62,426,500.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转	125,116,750.00	-125,116,750.00							124,853,000.00	-124,853,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	125,116,750.00	-125,116,750.00							124,853,000.00	-124,853,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	375,350,250.00	293,019,142.33			62,651,541.34		355,305,207.42	1,086,326,141.09	249,631,000.00	411,830,349.05			53,450,744.83		322,544,738.79	1,037,456,832.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

浙江水晶光电科技股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原系由星星集团有限公司、上海复星化工医药投资有限公司、云南国际信托投资有限公司、浙江大学创业投资有限公司、浙江嘉银投资有限公司和林敏等 14 位自然人发起设立，于 2006 年 12 月 21 日在台州市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 330000000033941 的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本 375,350,250.00 元，股份总数 375,350,250 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股为 39,541,548 股，占公司总股本的 10.53%；无限售条件的流通股 335,808,702 股，占公司总股本的 89.47%。公司股票已于 2008 年 9 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属光学光电子行业。经营范围：光电子元器件、光学元器件制造、加工，经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务、电子技术咨询服务、机械设备租赁。主要产品或提供的劳务：光电子元器件。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资

本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

(3) 按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(4) 可供出售金融资产减值的客观证据

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但不超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，采用如下方法确定公允价值：

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值；

如果可供出售权益工具投资的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，应按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV为估值日该可供出售权益工具的公允价值；

C为该可供出售权益工具的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1为该可供出售权益工具限售期所含的交易所的交易天数；

Dr为估值日剩余限售期，即估值日至限售期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（十）应收款项

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	占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以账龄为信用风险特征组合存在明显差异的应收款项
其他组合	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
其他组合	对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，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。

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。购入并已验收入库原材料按计划成本入账, 发出原材料采用计划成本法核算, 并于期末结转发出原材料应负担的成本差异, 将计划成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

5. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的，按照以下方法进行处理，除非处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的。

1) 丧失对子公司控制权之前处置对其部分投资的处理方法

公司处置对子公司的投资，但尚未丧失对该子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。在合并财务报表中，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

2) 处置部分股权丧失了对原子公司控制权的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关处理：

在个别财务报表中，结转与所处置的股权相对应的长期股权投资的账面价值，处置所得价款与结转的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公

司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益（如果存在相关的商誉，还应扣除商誉）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) 公司通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在个别财务报表的处理与不属于一揽子交易的的处理方法一致。在合并财务报表中，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5 或 20	5	4.75 或 19.00
通用设备	10	5	9.50
专用设备	10	5	9.50
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利使用权	6

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

包括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

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占

估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 国外销售：

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司出口货物，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；2) 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；3) 出口产品的成本能够合理计算。

(2) 国内销售：

公司在同时满足下列条件后确认收入：1) 根据约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的确认信息；2) 产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；3) 销售产品的成本能够合理计算。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2. 对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

4. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十二）经营租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	[注 1]
营业税	应纳税营业额	3%或 5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1]：国内贸易一般商品税率为 17%；出口货物实行“免、抵、退”办法申报退税，出口退税率为 15%。

[注 2]：公司与全资子公司江西水晶光电有限公司按 15%税率计缴，控股子公司浙江台佳电子信息科技有限公司和浙江晶景光电有限公司按 25%的税率计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙科发高〔2012〕312 号文，公司通过高新技术企业复审，资格有效期三年。本期减按 15%的税率计缴。

根据江西省高新技术企业认定管理工作办公室下发的赣高企办〔2013〕16 号文，全资子公司江西水晶光电有限公司被认定为高新技术企业，自 2013 年起减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 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	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江晶景光电有限公司	控股子公司	浙江杭州	制造业	2,400	光电数码影像产品生产	689053187
江西水晶光电有限公司	全资子公司	江西鹰潭	制造业	6,000	精密光电薄膜元器件产品生产	58161750-X

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江晶景光电有限公司	17,457,600.00		72.74	72.74	是
江西水晶光电有限公司	170,000,000.00		100.00	100.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江晶景光电有限公司	2,363,079.00		
江西水晶光电有限公司			

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	组织机构代码
浙江台佳电子信息科技有限公司	控股子公司	浙江临海	制造业	1,225	电子元器件生产	75194924-1

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
浙江台佳电子信息科技有限公司	11,228,383.24		60.00	60.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
浙江台佳电子信息科技有限公司	17,629,449.33		

五、企业合并及合并财务报表

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额

库存现金：

人民币			194,744.97			95,651.50
美元	8,705.00	6.0969	53,073.51	8,705.00	6.2855	54,715.28
日元	33,250.00	0.057771	1,920.89	662,490.00	0.073049	48,394.23
欧元	1,161.50	8.4189	9,778.55	1,161.50	8.3176	9,660.89
小 计			259,517.92			208,421.90

银行存款：

人民币			239,854,649.46			364,970,708.39
美元	3,514,876.15	6.0969	21,429,848.40	2,267,126.01	6.2855	14,250,020.54
日元	75,264,040.00	0.057771	4,348,078.85	127,314,070.00	0.073049	9,300,165.50
欧元	47,050.52	8.4189	396,113.62	0.06	8.3176	0.50
小 计			266,028,690.33			388,520,894.93
合 计			266,288,208.25			388,729,316.83

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	57,989,178.24		57,989,178.24	14,031,126.05		14,031,126.05
合 计	57,989,178.24		57,989,178.24	14,031,126.05		14,031,126.05

(2) 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
揭阳市利业光电有限公司	2013 年 9 月 16 日	2014 年 3 月 12 日	1,870,000.00	
迪源光电股份有限公司	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	1,350,000.00	
深圳市兴飞科技有限公司	2013 年 10 月 21 日	2014 年 4 月 21 日	1,297,790.62	
重庆百货大楼股份有限公司	2013 年 9 月 13 日	2014 年 3 月 13 日	1,000,000.00	
南靖万利达科技有限公司	2013 年 8 月 30 日	2014 年 2 月 28 日	805,556.96	
小 计			6,323,347.58	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	161,921,628.37	99.32	8,298,277.77	5.12	120,003,562.09	100.00	6,059,472.97	5.05
其他组合								
小 计	161,921,628.37	99.32	8,298,277.77	5.12	120,003,562.09	100.00	6,059,472.97	5.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,115,800.00	0.68	1,115,800.00	100.00				
合 计	163,037,428.37	100.00	9,414,077.77	5.77	120,003,562.09	100.00	6,059,472.97	5.05

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	159,781,763.28	98.68	7,989,088.16	118,817,665.66	99.01	5,940,883.28
1-2 年	1,187,834.16	0.73	118,783.42	1,185,895.93	0.99	118,589.59
2-3 年	952,030.93	0.59	190,406.19	0.50	0.00	0.10
小 计	161,921,628.37	100.00	8,298,277.77	120,003,562.09	100.00	6,059,472.97

3) 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
亚威朗光电（中国）有限公司	1,115,800.00	1,115,800.00	100.00	预计无法收回
小 计	1,115,800.00	1,115,800.00		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收苏州乙太光电有限公司等单位尾款 6,689.04 元，经多次催讨未果，已于本期核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
------	--------	------	----	----------------

客户 1	非关联方	20,608,000.00	1 年以内	12.64
客户 2	非关联方	16,543,578.03	1 年以内	10.15
客户 3	非关联方	13,174,449.31	1 年以内	8.08
客户 4	非关联方	12,017,408.21	1 年以内	7.37
客户 5	非关联方	10,476,314.08	1 年以内	6.43
小 计		72,819,749.63		44.67

(5) 无其他应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	14,431,917.94	97.27		14,431,917.94	9,904,028.67	92.23		9,904,028.67
1-2 年	404,596.83	2.73		404,596.83	834,834.54	7.77		834,834.54
合 计	14,836,514.77	100.00		14,836,514.77	10,738,863.21	100.00		10,738,863.21

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
Rubicon Technology, Inc.	非关联方	8,066,226.33	1 年以内	预付材料款
国家中央金库	非关联方	1,882,979.10	1 年以内	预付税款
常州纳诺斯特国际贸易有限公司	非关联方	736,950.00	1 年以内	预付材料款
普发真空技术(上海)有限公司	非关联方	265,500.00	1 年以内	预付材料款
Himaxdisplay Inc	非关联方	219,936.89	1 年以内	预付材料款
小 计		11,171,592.32		

(3) 无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 应收利息

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
银行定期存款利息	1,586,798.67	2,413,760.66	3,163,752.30	836,807.03
合 计	1,586,798.67	2,413,760.66	3,163,752.30	836,807.03

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,089,510.04	43.89			2,026,398.58	32.15		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	4,742,336.87	50.89	307,175.64	6.48	4,275,645.76	67.85	302,503.74	7.08
余额百分比法组合								
小 计	8,831,846.91	94.78	307,175.64	3.48	6,302,044.34	100.00	302,503.74	4.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	486,345.87	5.22	486,345.87	100.00				
合 计	9,318,192.78	100.00	793,521.51	8.51	6,302,044.34	100.00	302,503.74	4.80

2) 单项金额重大并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
应收出口退税	4,089,510.04			[注]
小 计	4,089,510.04			

[注]：期末，经测试未发现明显减值迹象，故无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,476,587.42	94.40	223,829.37	3,909,017.40	91.42	195,450.87
1-2 年	82,956.25	1.75	8,295.63	110,843.20	2.59	11,084.32
2-3 年	100,343.20	2.12	20,068.64	110,140.00	2.58	22,028.00
3-4 年	39,240.00	0.83	11,772.00	102,435.16	2.40	30,730.55
5 年以上	43,210.00	0.90	43,210.00	43,210.00	1.01	43,210.00
小 计	4,742,336.87	100.00	307,175.64	4,275,645.76	100.00	302,503.74

4) 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
Eastern Sun Technologies Limited	486,345.87	486,345.87	100.00	预计无法收回
小 计	486,345.87	486,345.87		

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

公司应收部分单位保证金余额 1,435.16 元，经多次催讨未果，已于本期核销。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	4,089,510.04	1 年以内	43.89	出口退税
中华人民共和国台州海关	非关联方	2,864,400.00	1 年以内	30.74	押金保证金
中华人民共和国上饶海关	非关联方	1,002,000.00	1 年以内	10.75	押金保证金
浙江赞宇科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.07	押金保证金
杭州海康威视数字技术股份有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	0.54	质保金
小 计		8,105,910.04		86.99	

(4) 无其他应收关联方款项。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,987,676.92	253,232.79	66,734,444.13	60,887,689.38	253,232.79	60,634,456.59
在产品	16,795,907.62		16,795,907.62	8,860,201.62		8,860,201.62
库存商品	37,451,517.15	1,140,571.28	36,310,945.87	38,003,140.07	1,035,733.87	36,967,406.20
委托加工物资	1,201,554.74		1,201,554.74	45,428.61		45,428.61
合 计	122,436,656.43	1,393,804.07	121,042,852.36	107,796,459.68	1,288,966.66	106,507,493.02

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销[注]	
原材料	253,232.79				253,232.79
库存商品	1,035,733.87	861,718.36		756,880.95	1,140,571.28
小 计	1,288,966.66	861,718.36		756,880.95	1,393,804.07

[注]：均系本期耗用或出售存货转出相应的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	7,540,364.46	9,929,759.36
银行理财产品[注]	300,000.00	50,000.00
预缴企业所得税	466,580.23	
合 计	8,306,944.69	9,979,759.36

[注]：系控股子公司浙江台佳电子科技有限公司购买的中国银行日积月累——月计划理财产品。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	625,592,491.44	91,228,594.01		272,517.59	716,548,567.86
房屋及建筑物	78,337,159.44	692,102.56			79,029,262.00
通用设备	104,363,504.62	32,743,844.70		12,578.22	137,094,771.10
专用设备	426,542,971.13	55,280,170.66		149,841.37	481,673,300.42
运输工具	4,950,191.40	897,967.00		40,210.00	5,807,948.40
其他设备	11,398,664.85	1,614,509.09		69,888.00	12,943,285.94
		本期转入	本期计提		
2) 累计折旧小计	150,887,968.53		60,269,556.23	120,534.01	211,036,990.75
房屋及建筑物	20,401,295.96		4,854,186.95		25,255,482.91
通用设备	25,425,715.74		10,954,189.39	4,281.94	36,375,623.19
专用设备	97,383,895.17		41,956,126.66	16,291.18	139,323,730.65
运输工具	3,224,140.90		791,111.25	38,199.50	3,977,052.65
其他设备	4,452,920.76		1,713,941.98	61,761.39	6,105,101.35
3) 账面净值小计	474,704,522.91				505,511,577.11
房屋及建筑物	57,935,863.48				53,773,779.09

通用设备	78,937,788.88			100,719,147.91
专用设备	329,159,075.96			342,349,569.77
运输工具	1,726,050.50			1,830,895.75
其他设备	6,945,744.09			6,838,184.59
4) 减值准备小计	1,231,909.41			1,231,909.41
通用设备	911,959.69			911,959.69
专用设备	299,324.06			299,324.06
其他设备	20,625.66			20,625.66
5) 账面价值合计	473,472,613.50			504,279,667.70
房屋及建筑物	57,935,863.48			53,773,779.09
通用设备	78,025,829.19			99,807,188.22
专用设备	328,859,751.90			342,050,245.71
运输工具	1,726,050.50			1,830,895.75
其他设备	6,925,118.43			6,817,558.93

本期折旧额 60,269,556.23 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 58,498,678.65 元。

(2) 其他说明

- 1) 期末，公司固定资产未用于担保。
- 2) 期末，公司固定资产均已办妥产权。

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发中心建设项目	2,157,802.00		2,157,802.00			
蓝宝石衬底项目	16,842,865.94		16,842,865.94	5,434,947.59		5,434,947.59
精密光电薄膜元器件技改项目	23,713,498.52		23,713,498.52	1,468,778.46		1,468,778.46
新厂区工程	3,024,214.41		3,024,214.41	17,717.00		17,717.00
零星工程	747,055.96		747,055.96	160,000.00		160,000.00

合 计	46,485,436.83		46,485,436.83	7,081,443.05		7,081,443.05
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占 预算 比例(%)
研发中心建设项目	1,325.48		2,157,802.00			86.87
蓝宝石衬底项目	3,227.10	5,434,947.59	16,880,203.68	5,472,285.33		116.82
精密光电薄膜元 器件技改项目	26,024.02	1,468,778.46	75,111,113.38	52,866,393.32		98.92
新厂区工程	6,500.00	17,717.00	3,006,497.41			4.65
零星工程		160,000.00	747,055.96	160,000.00		
合 计		7,081,443.05	97,902,672.43	58,498,678.65		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本化 金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
研发中心建设项目	86.87				募集资金	2,157,802.00
蓝宝石衬底项目	55.32				自筹	16,842,865.94
精密光电薄膜元 器件技改项目	98.92				募集资金	23,713,498.52
新厂区工程	4.65				自筹	3,024,214.41
零星工程					自筹	747,055.96
合 计						46,485,436.83

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
研发中心建设项目	86.87	
蓝宝石衬底项目	55.32	
精密光电薄膜元器件技改项目	98.92	
新厂区工程	4.65	

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

1) 账面原值小计	49,969,084.44			49,969,084.44
土地使用权	49,919,084.44			49,919,084.44
专利使用权	50,000.00			50,000.00
2) 累计摊销小计	1,399,074.30	1,054,908.42		2,453,982.72
土地使用权	1,369,213.38	1,046,575.14		2,415,788.52
专利使用权	29,860.92	8,333.28		38,194.20
3) 账面价值合计	48,570,010.14			47,515,101.72
土地使用权	48,549,871.06			47,503,295.92
专利使用权	20,139.08			11,805.80

本期摊销额 1,054,908.42 元。

(2) 其他说明

1) 期末，公司无形资产未用于担保。

2) 期末，公司无形资产中有原值 550,000.00 元尚未办妥土地使用权证。

12. 长期待摊费用

(1) 明细情况

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
租入固定资产改良支出	2,450,319.90	531,511.31	1,643,064.20		1,338,767.01	
合 计	2,450,319.90	531,511.31	1,643,064.20		1,338,767.01	

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
递延收益	960,040.82	1,106,046.07
应收账款坏账准备	1,206,371.79	879,340.09
存货跌价准备	183,064.68	121,245.89
固定资产累计折旧	33,660.79	
合 计	2,383,138.08	2,106,632.05

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
应纳税差异项目		
递延收益	6,400,272.13	7,373,640.47
应收账款坏账准备	8,015,269.33	5,841,571.57
存货跌价准备	750,380.47	484,983.56
固定资产累计折旧	224,405.28	
小 计	15,390,327.21	13,700,195.60

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
管理应用软件预付款	1,487,395.18	1,487,395.18
公共租赁房购置预付款[注]	12,100,000.00	
合 计	13,587,395.18	1,487,395.18

[注]：详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

15. 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	
坏账准备	6,361,976.71	3,853,746.77		8,124.20	10,207,599.28
存货跌价准备	1,288,966.66	861,718.36		756,880.95	1,393,804.07
固定资产减值准备	1,231,909.41				1,231,909.41
合 计	8,882,852.78	4,715,465.13		765,005.15	12,833,312.76

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		3,600,000.00
合 计		3,600,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货 款	50,425,918.06	42,198,802.37
资产购置款	8,269,791.29	22,616,919.40
工程款	2,971,346.13	4,541,456.29
其 他	5,223,778.60	2,761,670.96
合 计	66,890,834.08	72,118,849.02

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 应付其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
浙江星星中央空调设备有限公司		2,000.00
浙江星星瑞金科技股份有限公司	99,391.49	
小 计	99,391.49	2,000.00

18. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	821,189.93	1,339,283.00
合 计	821,189.93	1,339,283.00

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 无预收其他关联方款项。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	13,903,638.98	107,591,896.71	109,395,076.82	12,100,458.87
职工福利费		4,847,676.21	4,847,676.21	
社会保险费	417,630.33	7,179,816.68	7,043,979.10	553,467.91
其中：医疗保险费	108,690.28	1,392,355.61	1,379,226.91	121,818.98

基本养老保险费	234,156.89	4,727,144.27	4,621,037.69	340,263.47
失业保险费	37,936.74	460,109.67	452,130.51	45,915.90
工伤保险费	23,480.34	384,854.19	377,996.33	30,338.20
生育保险费	13,366.08	215,352.94	213,587.66	15,131.36
工会经费	427,701.29	1,018,153.81	1,088,925.15	356,929.95
职工教育经费	1,450,242.63		1,169,405.26	280,837.37
合 计	16,199,213.23	120,637,543.41	123,545,062.54	13,291,694.10

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

公司期末应付职工薪酬中的工资余额 12,100,458.87 元，已于 2014 年 1 月发放。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	737,500.92	221,289.66
营业税		9,089.75
企业所得税	3,280,444.29	8,371,000.29
代扣代缴个人所得税	198,166.56	157,624.24
房产税	123,470.62	123,470.62
土地使用税	183,882.93	238,346.20
地方水利建设基金	59,671.08	36,360.90
残疾人就业保障金	30,546.30	15,691.52
城市维护建设税	38,792.28	169,630.61
教育费附加	16,625.27	72,698.84
地方教育附加	11,306.11	48,465.89
防洪保安基金	12,051.44	12,157.87
副食品价格调节基金	10,042.87	10,131.56
合 计	4,702,500.67	9,485,957.95

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

短期借款应付利息		6,468.00
合 计		6,468.00

22. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
郑萍等 59 位自然人股东		972,000.00
合 计		972,000.00

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金		100,200.00
应付暂收款	14,186.49	1,320,207.78
其 他	177,754.32	177,372.87
合 计	191,940.81	1,597,780.65

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项情况。

(3) 无应付其他关联方款项。

24. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益-政府补助	19,148,785.78	12,571,179.22
合 计	19,148,785.78	12,571,179.22

(2) 政府补助明细

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
信息化建设ERP项目		250,000.00	25,000.00		225,000.00	与资产相关
技术创新科技补助	436,258.64		75,579.00		360,679.64	与资产相关
市先进制造业基地建设高技术产业发展专项补助	6,836,776.34		978,427.09		5,858,349.25	与资产相关

国家高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金补助	3,048,852.76		478,281.96		2,570,570.80	与资产相关
区技术改造财政补助资金	1,371,030.58	800,000.00	280,757.59		1,890,272.99	与资产相关
工业转型升级(技术改造)财政专项资金	878,260.90	2,100,000.00	184,347.80		2,793,913.10	与资产相关
电子信息产业发展基金项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
市本级制造业转型升级企业信息化专项资金补助		450,000.00			450,000.00	与资产相关
小计	12,571,179.22	8,600,000.00	2,022,393.44		19,148,785.78	

25. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	249,631,000	125,756,750	37,500	375,350,250

(2) 股本变动情况说明

1) 根据公司董事会三届二次会议决议, 公司对激励对象授予相应额度的限制性股票, 实际行权股份数 640,000 股, 每股面值 1 元, 行权价格 9.08 元/股, 相应增加公司股本 640,000.00 元, 资本公积(股本溢价)5,171,200.00 元。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2013〕1 号)。公司已于 2013 年 1 月 17 日办妥工商变更登记手续。

2) 根据 2013 年 5 月 10 日公司 2012 年度股东大会审议通过的 2012 年度利润分配方案, 以 2013 年 5 月 10 日总股本 25,023.35 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税), 每 10 股转增 5 股, 由资本公积 125,116,750.00 元转增股本。上述出资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健验〔2013〕170 号)。公司已于 2013 年 6 月 21 日办妥工商变更登记手续。

3) 根据激励对象自然人李清与公司签订的《股份回购协议》, 李清从本公司离职, 由公司回购其尚未解锁的限制性股票 37,500 股, 回购价格为 8.96 元/股, 根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议, 公司已于 2013 年 3 月 25 日支付了股份回购价款 336,000.00 元, 并注销了上述回购的 37,500 股股票, 相应减少股本 37,500.00 元, 减少资本公积 298,500.00 元。上述减资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审验, 并由其出具《验资报告》(天健

验（2013）69号）。公司已于2013年4月10日办妥工商变更登记手续。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	396,388,107.11	6,604,043.28	125,415,250.00	277,576,900.39
其他资本公积	13,780,263.73			13,780,263.73
合 计	410,168,370.84	6,604,043.28	125,415,250.00	291,357,164.12

(2) 其他说明

1) 资本公积—资本溢价（股本溢价）本期增加系股权激励对象行权，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明；股份支付增加1,432,843.28元，详见本财务报表附注股份支付之说明。

2) 资本公积—资本溢价（股本溢价）本期减少详见本财务报表附注合并财务报表项目注释股本之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	53,450,744.83	9,200,796.51		62,651,541.34
合 计	53,450,744.83	9,200,796.51		62,651,541.34

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按母公司本期实现净利润的10%提取法定盈余公积9,200,796.51元。

28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	337,468,391.18	
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	337,468,391.18	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,418,709.90	
减：提取法定盈余公积	9,200,796.51	10%
应付普通股股利	50,046,700.00	
期末未分配利润	392,639,604.57	

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	624,548,307.11	589,339,770.61
其他业务收入	1,830,699.29	3,152,857.65
营业成本	396,753,342.66	317,773,210.15

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光学光电子行业	624,548,307.11	395,736,790.70	589,339,770.61	317,747,025.52
小 计	624,548,307.11	395,736,790.70	589,339,770.61	317,747,025.52

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精密光电薄膜元器件	513,817,209.79	319,600,016.97	534,150,362.78	271,186,949.96
蓝宝石衬底及其他	110,731,097.32	76,136,773.73	55,189,407.83	46,560,075.56
合 计	624,548,307.11	395,736,790.70	589,339,770.61	317,747,025.52

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自营出口	327,650,721.91	229,873,061.50	382,366,506.76	217,990,368.57
国内销售	296,897,585.20	165,863,729.20	206,973,263.85	99,756,656.95
小 计	624,548,307.11	395,736,790.70	589,339,770.61	317,747,025.52

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
-----	------	------------------

客户 1	73,969,038.90	11.81
客户 2	63,934,655.39	10.21
客户 3	46,045,847.71	7.35
客户 4	38,580,350.00	6.16
客户 5	37,690,037.13	6.02
小 计	260,219,929.13	41.55

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	18,439.55	78,027.54	3%; 5%
城市维护建设税	2,028,976.00	472,654.59	7%
教育费附加	869,561.16	202,566.29	3%
地方教育附加	579,707.42	135,044.20	2%
合 计	3,496,684.13	888,292.62	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅办公费	2,000,939.94	2,679,412.01
运输费	2,470,662.82	2,573,705.87
职工薪酬	2,412,276.06	1,877,016.45
佣金	283,389.30	550,441.07
广告费	721,363.77	160,823.52
折旧费	37,498.41	31,890.78
其 他	823,076.06	551,576.70
合 计	8,749,206.36	8,424,866.40

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费用	29,386,330.43	32,273,794.56

职工薪酬	33,726,592.22	34,110,366.68
公司经费	10,778,547.20	11,314,529.54
以股份支付换取的职工服务	1,432,843.28	6,923,054.79
长期资产摊销	3,147,376.71	3,016,448.98
中介及咨询服务费	2,613,617.23	2,863,110.10
各项地方税费	1,897,877.25	1,484,320.16
业务招待费	1,184,244.62	898,358.73
其他	1,076,735.45	832,241.72
合计	85,244,164.39	93,716,225.26

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	55,100.91	103,165.85
利息收入	-6,379,274.07	-8,298,311.90
汇兑净损益	2,619,368.28	6,962,454.67
金融机构手续费	261,371.36	438,895.05
合计	-3,443,433.52	-793,796.33

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	3,853,746.77	2,022,177.46
存货跌价损失	861,718.36	886,975.11
合计	4,715,465.13	2,909,152.57

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	7,545,843.53	9,539,248.35	7,545,843.53

非流动资产处置利得合计	3,874.11		3,874.11
其中：固定资产处置利得	3,874.11		3,874.11
赔款收入	498,658.00	5,000.00	498,658.00
无需支付款项	9,345.01	15.80	9,345.01
其他	379.00	16,974.30	379.00
合计	8,058,099.65	9,561,238.45	8,058,099.65

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关	说明
递延收益分摊转入	2,022,393.44	2,090,592.16	与资产相关	[注]
税费返还	50,686.53	489,256.19	与收益相关	契税及地方水利建设基金返还
工业项目转型升级 相关补助经费	281,800.00	820,400.00	与收益相关	中共台州市椒江区委、区人民政府 椒区委发(2012)8号文；浙江省财政厅、经济和信息化委员会 浙财企(2012)276号文；台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局 台椒财企(2012)16号文；中共台州市椒江区委、台州市椒江区人民政府椒区委发(2013)18号文；中共台州市椒江区洪家街道工作委员会、洪家街道办事处椒洪委(2013)1号文
科技专利补助款	17,000.00	75,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局、科学技术局 台椒财企(2012)3号文；台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局 台椒财企(2012)15号文
产业扶持专项资金 补助		5,010,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局、发展和改革局 台椒财企(2012)13号文；台州市财政局、台州市商务局 台财企发(2012)20号文
新产品、新技术财政 奖励	617,000.00	450,000.00	与收益相关	浙江省财政厅、科学技术厅 浙财教(2012)190号文；浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会 浙财企(2012)376号文；区科技局 浙财教(2013)181号；浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会 浙财企(2013)182号文；
科技项目补助资金	460,000.00	425,000.00	与收益相关	台州市椒江区财政局、科学技术局 台椒财企(2012)14号文；台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局 台椒财企(2012)17号文；台州市财政局、台州市科学技术局台财企发(2012)36号文；台州市财政局、台州市科学技术局台财企发(2013)28号文；台州市椒江区财政局、台州市椒江区科学技术局台椒财企发(2013)21号文；赣财教指[2013]33号文；杭州市科学技术委员会、杭州市财政局 杭科计(2013)243号文、杭财教会(2013)59号文
人力资源相关补助 资金		179,000.00	与收益相关	鹰潭市人力资源和社会保障局鹰人社就字(2012)13号文
外贸扶持资金	1,899,650.00		与收益相关	浙江省财政厅、浙江省商务厅浙财企(2013)249号文；台州市财政局、台州市商务局台财企发(2013)32号文
鹰潭工业园区奖励 资金	2,197,313.56		与收益相关	鹰潭高新技术产业开发区管理委员会鹰高新字(2013)10号文；江西鹰潭工业园区管理委员会鹰工业园字(2013)39号文
小计	7,545,843.53	9,539,248.35		

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他非流动负债之说明。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,736.61		5,736.61
其中：固定资产处置损失	5,736.61		5,736.61
地方水利建设基金	673,856.61	486,204.93	673,856.61
滞纳金	6,917.17	501.00	6,917.17
罚款支出	956.60	4,127.26	956.60
对外捐赠	10,000.00	8,000.00	10,000.00
防洪保安基金	108,716.61	76,022.38	108,716.61
副食品价格调节基金	90,597.19	63,351.98	90,597.19
其 他	200.50		200.50
合 计	896,981.29	638,207.55	896,981.29

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,966,126.17	26,822,847.01
递延所得税调整	-276,506.03	623,940.67
合 计	21,689,620.14	27,446,787.68

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,418,709.90
非经常性损益	B	5,765,289.93
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,653,419.97

期初股份总数	D	249,631,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	125,116,750
发行新股或债转股等增加股份数	F	640,000
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	37,500
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	9
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	375,284,312.50
基本每股收益	$M=A/L$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的存款利息收入	7,129,265.71
收到各项与收益相关的政府补助	5,472,763.56
收回保证金	5,012,608.46
收回备用金	2,304,193.71
其 他	1,317,905.80
合 计	21,236,737.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
管理费用中的付现支出	16,202,063.67

销售费用中的付现支出	6,326,494.44
支付保证金	5,603,482.36
汇兑损失付现支出	1,507,519.37
支付备用金	1,999,763.67
其他	1,871,055.27
合计	33,510,378.78

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数
收到与资产相关的政府补助	8,600,000.00
合计	8,600,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
回购职工所持有的限制性股票	336,000.00
合计	336,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	116,335,075.47	151,050,920.81
加: 资产减值准备	4,715,465.13	2,909,152.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,269,556.23	46,250,514.47
无形资产摊销	1,054,908.42	596,674.49
长期待摊费用摊销	1,643,064.20	1,519,952.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,862.50	
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)	55,100.91	103,165.85
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-276,506.03	623,940.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,397,077.70	-14,962,272.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,435,931.96	-70,161,775.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,231,679.38	58,812,870.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	93,197,196.55	176,743,143.67
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	266,288,208.25	388,729,316.83
减: 现金的期初余额	388,729,316.83	511,965,120.33
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	-122,441,108.58	-123,235,803.50

(2) 本期及上年同期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	266,288,208.25	388,729,316.83
其中: 库存现金	259,517.92	208,421.90
可随时用于支付的银行存款	266,028,690.33	388,520,894.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	266,288,208.25	388,729,316.83

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
星星集团有限公司	第一大股东	有限公司	浙江省台州市椒江区洪西路1号	叶仙玉	制造业

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
星星集团有限公司	27,800万元	24.98	24.98	叶仙玉	72004401-X

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
浙江星星中央空调设备有限公司	第一大股东之控股子公司	73685294-3
浙江星星家电股份有限公司	同一实际控制人	56099466-4
台州星星置业有限公司	第一大股东之控股子公司	72721832-6
浙江星星便洁宝有限公司	同一实际控制人	72004408-7
浙江星星瑞金科技股份有限公司	同一实际控制人	75490663-4

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江星星中央空调设备有限公司	设备或维修	市场价	4,273.50	0.01	1,709.40	0.01
浙江星星瑞金科技股份有限公司	货物	市场价	986,481.30	0.25		

星星集团有限公司	物业管理费和企事业服务管理服务费	市场价	687,448.16	100.00		
台州星星置业有限公司	物业管理费和企事业服务管理服务费	市场价			384,667.68	100.00
浙江星星家电股份有限公司	电费	市场价	4,471.85	0.01		

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
浙江星星便洁宝有限公司	电费	市场价	64,635.80	0.01	101,517.85	0.02

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
台州星星置业有限公司	本公司	A17号厂房一楼	2013年1月1日	2014年12月31日	市场价	345,939.36
台州星星置业有限公司	本公司	A16号厂房、A17号厂房二、三楼	2013年1月1日	2014年12月31日	市场价	838,190.08
台州星星置业有限公司	本公司	A5号平房、A6号平房	2013年1月1日	2014年12月31日	市场价	45,934.20
台州星星置业有限公司	浙江台佳电子信息科技有限公司	A16号厂房	2013年1月1日	2014年12月31日	市场价	234,000.00
台州星星置业有限公司	浙江晶景光电有限公司	A16号厂房	2013年1月1日	2014年12月31日	市场价	508,564.42

3. 其他说明

(1) 根据公司与关联方台州星星置业有限公司签订的《宿舍租赁、食堂搭伙协议》和《物业管理服务合同》，公司本期应付台州星星置业有限公司后勤服务费 867,170.10 元，上年同期数为 407,280.00 元。

(2) 根据公司董事会三届六次会议决议，公司拟受让关联方台州星星置业有限公司组织实施建设的部分房产，总金额预计不超过人民币 4,000 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已支付款项人民币 1,210 万元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江星星中央空调设备有限公司		2,000.00

应付账款	浙江星星瑞金科技股份有限公司	99,391.49	
小 计		99,391.49	2,000.00
其他应付款	台州星星置业有限公司		201,936.81
小 计			201,936.81

(四) 关键管理人员薪酬

2013 年度和 2012 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 357.96 万元和 519.72 万元。

七、股份支付

(一) 以股份支付服务情况

明细情况

公司本期失效的各项权益工具总额	[注 1]
以股份支付换取的职工服务总额	本期计算权益工具成本 1,432,843.28 元[注 2]
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2011 年 3 月 18 日的激励对象取得的限制性股票在授予日后四年内每期解锁限制性股票总量 25%。授予日为 2012 年 12 月 18 日的激励对象取得的限制性股票在授予日起 12 个月后、24 个月后分两期分别申请解锁所获授预留限制性股票总量的 50%和 50%。

[注 1]：激励对象李清本期从公司离职，由公司回购其尚未解锁的限制性股票 37,500 股。

[注 2]：公司 2011 年 3 月 18 日授予的限制性股票，2011 年 3 月 18 日至 2012 年 3 月 18 日处于第一个可解锁期，2012 年 3 月 19 日至 2013 年 3 月 19 日处于第二个可解锁期，按上述期间所占第二个可解锁期的时间本期应分摊的以股份支付换取的职工服务总额 1,432,843.28 元，记入管理费用科目。

(二) 股份支付的修改、终止情况

因 2013 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率 10.05%，且以 2009 年度为基准年，2013 年的扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润增长率 96.64%，未满足公司《限制性股票激励计划》规定的行权业绩条件，故授予日为 2011 年 3 月 18 日的激励对象取得的限制性股票的 25%以及授予日为 2012 年 12 月 18 日的激励对象取得的限制性股票的 50%本期不予确认。

八、或有事项

1. 公司应收亚威朗光电（中国）有限公司 1,115,800.00 元，因多次催讨未果，公司于 2013 年 1 月 30 日提起诉讼。2013 年 3 月 13 日浙江省海盐县人民法院出具《民事调解书》，亚威朗光电（中国）有限公司应于 2013 年 4 月 30 日前偿还货款 1,115,800.00 元并支付迟延履行违约金 94,149.27 元。截至本财务报表批准报出日，公司尚未收到款项，预计收回的可能性较小，已全额计提坏账准备。

2. 公司应收东莞市舜泰光电科技有限公司 2,312,662.77 元，因多次催讨未果，公司于 2013 年 8 月 6 日提起诉讼。根据 2013 年 9 月 16 日广东省东莞市第二人民法院出具《民事调解书》，公司同意东莞市舜泰光电科技有限公司分五期支付公司货款。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已收到归还的货款 2,000,000.00 元，尚余货款余额 312,662.77 元，公司根据会计政策已计提坏账准备 31,266.28 元。

九、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	根据 2014 年 4 月 22 日公司董事会三届十二次会议审议通过的 2013 年度利润分配预案，按 2013 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，以公司总股本 375,350,250 股为基数，每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。
-----------	--

（二）其他资产负债表日后事项说明

根据 2014 年 1 月 17 日公司 2014 年第一次临时股东大会决议通过的《关于公司现金及发行股份购买资产并募集配套资金的议案》，公司拟以现金和发行 A 股股份的方式收购浙江方远夜视丽反光材料有限公司 100% 的股权。上述事项已经中国证监会核准，尚未实施。

十一、其他重要事项

（一）外币金融资产和外币金融负债

项 目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					

贷款和应收款	62,944,332.89			4,081,007.54	81,620,150.81
金融资产小计	62,944,332.89			4,081,007.54	81,620,150.81
金融负债	19,500,480.51				18,418,913.83

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 截至本财务报表批准报出日,公司及控股子公司浙江台佳电子信息科技有限公司和浙江晶景光电有限公司、全资子公司江西水晶光电有限公司尚未办妥 2013 年度企业所得税汇算清缴手续。

2. 截至本财务报表批准报出日,关联方星星集团有限公司将其所持有公司 66,900,000 股股份用于其借款质押,占公司总股本的 17.82%。

3. 根据 2014 年 2 月 28 日公司董事会三届十一次会议决议,公司拟以 1,438 万元的价格受让控股子公司浙江台佳电子信息科技有限公司少数股东持有的该公司 20%股权。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
小 计								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	144,091,853.45	94.59	7,263,984.38	5.04	116,006,146.33	96.69	5,810,528.07	5.01
其他组合	7,120,187.56	4.68			3,966,722.43	3.31		
小 计	151,212,041.01	99.27	7,263,984.38	4.80	119,972,868.76	100.00	5,810,528.07	4.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,115,800.00	0.73	1,115,800.00	100.00				
合 计	152,327,841.01	100.00	8,379,784.38	5.50	119,972,868.76	100.00	5,810,528.07	4.84

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	142,904,019.29	99.18	7,145,200.96	115,801,731.22	99.82	5,790,086.56
1-2年	1,187,834.16	0.82	118,783.42	204,415.11	0.18	20,441.51
小计	144,091,853.45	100.00	7,263,984.38	116,006,146.33	100.00	5,810,528.07

3) 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
其他组合	7,120,187.56	对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，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。
小计	7,120,187.56	

4) 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
亚威朗光电(中国)有限公司	1,115,800.00	1,115,800.00	100.00	预计无法收回的款项
小计	1,115,800.00	1,115,800.00		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

公司应收苏州乙太光电有限公司等单位尾款 6,689.04 元，预计无法收回，已于本期核销。

(3) 无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
客户 1	非关联方	20,608,000.00	1年以内	13.63
客户 2	非关联方	16,543,578.03	1年以内	10.94
客户 3	非关联方	13,174,449.31	1年以内	8.71
客户 4	非关联方	12,017,408.21	1年以内	7.95
客户 5	非关联方	8,450,078.85	1年以内	5.59
小计		70,793,514.40		46.82

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
------	--------	------	---------------

浙江晶景光电有限公司	控股子公司	5,356,232.41	3.52
江西水晶光电有限公司	全资子公司	1,763,955.15	1.16
小 计		7,120,187.56	4.68

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	3,425,296.33	44.05			2,026,398.58	31.33		
小 计	3,425,296.33	44.05			2,026,398.58	31.33		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	3,483,966.34	44.81	242,359.30	6.96	3,860,120.30	59.69	255,768.68	6.63
其他组合	379,608.97	4.88			580,518.06	8.98		
小 计	3,863,575.31	49.69	242,359.30	6.27	4,440,638.36	68.67	255,768.68	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	486,345.87	6.26	486,345.87	100.00				
合 计	7,775,217.51	100.00	728,705.17	9.37	6,467,036.94	100.00	255,768.68	3.62

2) 单项金额重大并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
应收出口退税	3,425,296.33			[注]
小 计	3,425,296.33			

[注]：期末，经测试未发现明显减值迹象，故未计提坏账准备。

3) 组合中，采用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		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,256,173.14	93.46	162,808.66	3,602,927.10	93.34	180,146.36
1-2 年	45,000.00	1.29	4,500.00	103,843.20	2.69	10,384.32

2-3 年	100,343.20	2.88	20,068.64	110,140.00	2.85	22,028.00
3-4 年	39,240.00	1.13	11,772.00			
5 年以上	43,210.00	1.24	43,210.00	43,210.00	1.12	43,210.00
小 计	3,483,966.34	100.00	242,359.30	3,860,120.30	100.00	255,768.68

4) 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
其他组合	379,608.97	对应收本公司合并财务报表范围内各公司之间的款项不计提坏账准备，对有客观证据表明可能发生了减值的合并范围内应收款项，单独进行减值测试，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。
小 计	379,608.97	

5) 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
Eastern Sun Technologies Limited	486,345.87	486,345.87	100.00	预计无法收回
小 计	486,345.87	486,345.87		

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
应收出口退税	非关联方	3,425,296.33	1 年以内	44.05	出口退税
中华人民共和国台州海关	非关联方	2,864,400.00	1 年以内	36.84	押金保证金
浙江晶景光电有限公司	控股子公司	379,608.97	1 年以内	4.88	往来款
浙江赞宇科技股份有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	1.29	押金保证金
杭州海康威视数字技术股份有限公司	非关联方	50,000.00	2-3 年	0.64	质保金
小 计		6,819,305.30		87.70	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
浙江晶景光电有限公司	控股子公司	379,608.97	4.88
小 计		379,608.97	4.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江晶景光电有限公司	成本法	17,457,600.00	17,457,600.00		17,457,600.00
浙江台佳电子科技有限公司	成本法	11,228,383.24	11,228,383.24		11,228,383.24
江西水晶光电有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
合计		198,685,983.24	198,685,983.24		198,685,983.24

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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
浙江晶景光电有限公司	72.74	72.74				
浙江台佳电子科技有限公司	60.00	60.00				
江西水晶光电有限公司	100.00	100.00				

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	588,263,934.73	590,762,003.77
其他业务收入	17,120,370.24	21,201,204.57
营业成本	432,732,774.89	384,950,761.45

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
光学光电子行业	588,263,934.73	417,648,168.63	590,762,003.77	365,859,786.52
小计	588,263,934.73	417,648,168.63	590,762,003.77	365,859,786.52

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
精密光电薄膜元器件	487,569,206.97	350,718,952.59	540,909,003.83	323,375,522.23
蓝宝石衬底及其他	100,694,727.76	66,929,216.04	49,852,999.94	42,484,264.29

小 计	588,263,934.73	417,648,168.63	590,762,003.77	365,859,786.52
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自营出口	312,323,194.20	221,700,763.49	378,539,574.84	215,254,481.44
国内销售	275,940,740.53	195,947,405.14	212,222,428.93	150,605,305.08
小 计	588,263,934.73	417,648,168.63	590,762,003.77	365,859,786.52

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

序 号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	73,969,038.90	12.22
客户 2	63,934,655.39	10.56
客户 3	46,045,847.71	7.61
客户 4	38,580,350.00	6.37
客户 5	37,690,037.13	6.23
小 计	260,219,929.13	42.99

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,007,965.14	132,593,046.33
加: 资产减值准备	3,048,881.84	1,631,923.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,730,045.67	39,246,482.17
无形资产摊销	786,182.52	344,869.63
长期待摊费用摊销	1,117,259.92	1,487,107.88
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)	2,082.41	-3,009.70
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)		

投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-38,263.20	779,181.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,722,968.00	-9,630,442.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,300,798.11	-58,376,589.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,641,264.12	51,146,429.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	52,989,124.07	159,005,248.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	245,595,866.73	323,267,099.33
减: 现金的期初余额	323,267,099.33	483,772,515.73
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	-77,671,232.60	-160,505,416.40

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,862.50	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	50,686.53	
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)	7,495,157.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，以及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		
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	-382,862.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	7,161,118.36	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,291,996.51	
少数股东权益影响额(税后)	103,831.92	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,765,289.93	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.59	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	114,418,709.90	
非经常性损益	B	5,765,289.93	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,653,419.97	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,050,718,506.85	
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	E	5,811,200.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11	
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	G ₁	336,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H ₁	9	
现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G ₂	50,046,700.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H ₂	8	
其他	股份支付形成的资本公积	I ₁	576,858.98
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	11
	股份支付形成的资本公积	I ₂	521,033.92
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	10
	股份支付形成的资本公积	I ₃	334,950.38
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₃	9
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,080,860,897.34	
加权平均净资产收益率	M=A/L	10.59%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	10.05%	

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	266,288,208.25	388,729,316.83	-31.50%	主要系本期投入募集资金项目所致。
应收票据	57,989,178.24	14,031,126.05	313.29%	主要系公司期末未到期的应收票据增加所致。
应收账款	153,623,350.60	113,944,089.12	34.82%	主要系本期销售规模扩大,期末信用期内应收账款增长所致。
预付款项	14,836,514.77	10,738,863.21	38.16%	主要系本期预付材料购置款增加所致。
应收利息	836,807.03	1,586,798.67	-47.26%	主要系期末银行定期存款减少所致。
其他应收款	8,524,671.27	5,999,540.60	42.09%	主要系期末应收出口退税增加所致。
在建工程	46,485,436.83	7,081,443.05	556.44%	主要系精密光电薄膜元器件技改项目投资增加所致。
长期待摊费用	1,338,767.01	2,450,319.90	-45.36%	主要系租入固定资产改良支出本期摊销所致。
短期借款		3,600,000.00	-100.00%	主要系本期归还短期借款所致。
预收款项	821,189.93	1,339,283.00	-38.68%	主要系预收销货款减少所致。
应交税费	4,702,500.67	9,485,957.95	-50.43%	主要系应交企业所得税减少所致。
其他应付款	191,940.81	1,597,780.65	-87.99%	主要系押金保证金减少所致。
其他非流动负债	19,148,785.78	12,571,179.22	52.32%	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	625,876,029.45	592,492,628.26	5.63%	主要系本期蓝宝石LED衬底产品销售额增加所致。
营业税金及附加	3,496,684.13	888,292.62	293.64%	主要系城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加增加所致。
财务费用	-3,443,433.52	-793,796.33	333.79%	主要系汇兑净损失减少所致。
资产减值损失	4,715,465.13	2,909,152.57	62.09%	主要系坏账损失增加所致。
营业外支出	896,981.29	638,207.55	40.55%	主要系地方水利建设基金增加所致。

浙江水晶光电科技股份有限公司

二〇一四年四月二十二日