



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

陕西宝光真空电器股份有限公司

2013 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70

审计报告

XYZH/2013XAA2021

陕西宝光真空电器股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称宝光股份）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，宝光股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝光股份 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一四年二月二十六日

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六（1）	53,184,231.42	63,424,608.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（2）	81,770.00	121,180.00
应收票据	六（3）	140,566,356.71	85,813,048.97
应收账款	六（4）	78,035,241.91	99,362,370.65
预付款项	六（5）	4,492,924.29	4,040,736.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（6）	5,277,574.90	6,558,731.46
存货	六（7）	96,776,175.88	124,070,678.50
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		378,414,275.11	383,391,353.90
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			
投资性房地产			
固定资产	六（8）	251,029,381.94	195,747,466.42
在建工程	六（9）	6,233,408.45	69,771,595.83
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	六（10）	982,630.18	1,417,463.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（11）	4,674,831.03	4,584,016.76
递延所得税资产	六（12）	3,237,537.56	2,874,513.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		266,157,789.16	274,395,056.00
资产总计		644,572,064.27	657,786,409.90

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

合并资产负债表 (续)

2013 年 12 月 31 日

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六（14）	100,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	六（15）	10,000,000.00	17,550,000.00
应付账款	六（16）	68,780,097.65	73,913,385.24
预收款项	六（17）	5,489,328.99	11,605,394.52
应付职工薪酬	六（18）	5,686,808.36	6,817,185.57
应交税费	六（19）	5,545,317.21	1,731,844.05
应付利息			
应付股利	六（20）	366,274.73	366,274.73
其他应付款	六（21）	7,750,336.02	14,073,502.56
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六（22）	1,644,856.02	339,534.67
流动负债合计		205,263,018.98	211,397,121.34
非流动负债：			
长期借款	六（23）	20,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六（24）	24,771,666.68	17,266,666.68
非流动负债合计		44,771,666.68	67,266,666.68
负 债 合 计		250,034,685.66	278,663,788.02
股东权益：			
股本	六（25）	235,858,260.00	235,858,260.00
资本公积	六（26）	7,582,799.61	7,582,799.61
减：库存股			
专项储备	六（27）	36,676.95	110,472.95
盈余公积	六（28）	22,455,229.66	20,415,463.23
一般风险准备			
未分配利润	六（29）	126,427,816.35	112,823,098.53
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		392,360,782.57	376,790,094.32
少数股东权益	六（30）	2,176,596.04	2,332,527.56
股东权益合计		394,537,378.61	379,122,621.88
负债和股东权益总计		644,572,064.27	657,786,409.90

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		47,095,314.74	46,095,069.31
交易性金融资产		81,770.00	121,180.00
应收票据		135,912,558.71	81,286,934.97
应收账款	十二（1）	64,916,077.04	96,113,728.80
预付款项		3,157,914.78	3,504,506.70
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（2）	24,045,729.57	26,145,132.60
存货		83,985,548.73	111,657,584.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		359,194,913.57	364,924,136.87
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	十二（3）	38,260,487.84	38,260,487.84
投资性房地产			
固定资产		211,682,788.42	155,774,140.08
在建工程		4,583,430.50	65,201,561.43
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		778,214.32	1,142,961.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,957,800.00	2,193,960.00
递延所得税资产		2,963,322.40	2,961,040.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		260,226,043.48	265,534,151.73
资 产 总 计		619,420,957.05	630,458,288.60

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司资产负债表（续）

2012 年 13 月 31 日

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	85,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		10,000,000.00	17,550,000.00
应付账款		56,071,089.57	64,379,497.00
预收款项		4,141,330.61	9,738,963.91
应付职工薪酬		5,474,069.12	6,531,317.60
应交税费		7,680,476.52	262,455.57
应付利息			
应付股利		366,274.73	366,274.73
其他应付款		6,133,408.65	13,217,300.23
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,644,856.02	339,534.67
流动负债合计		191,511,505.22	197,385,343.71
非流动负债：			
长期借款		20,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		24,771,666.68	17,266,666.68
非流动负债合计		44,771,666.68	67,266,666.68
负 债 合 计		236,283,171.90	264,652,010.39
股东权益：			
股本		235,858,260.00	235,858,260.00
资本公积		7,549,656.56	7,549,656.56
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		22,455,229.66	20,415,463.23
一般风险准备			
未分配利润		117,274,638.93	101,982,898.42
股东权益合计		383,137,785.15	365,806,278.21
负债和股东权益总计		619,420,957.05	630,458,288.60

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

合并利润表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		590,189,215.54	650,877,047.32
其中：营业收入	六(31)	590,189,215.54	650,877,047.32
二、营业总成本		572,550,721.87	640,456,147.02
其中：营业成本	六(31)	444,425,060.56	512,817,416.74
营业税金及附加	六(32)	4,508,619.95	3,826,927.76
销售费用	六(33)	38,843,892.39	41,987,394.34
管理费用	六(34)	76,157,141.26	74,260,949.00
财务费用	六(35)	7,132,449.69	6,101,103.11
资产减值损失	六(36)	1,483,558.02	1,462,356.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六(37)	-39,410.00	-15,390.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六(38)	2,730.00	2,795.00
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）		17,601,813.67	10,408,305.30
加：营业外收入	六(39)	4,746,655.32	7,620,348.76
减：营业外支出	六(40)	836,617.77	922,947.97
其中：非流动资产处置损失		377,617.77	859,912.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,511,851.22	17,105,706.09
减：所得税费用	六(41)	2,484,041.11	1,266,871.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,027,810.11	15,838,834.37
归属于母公司股东的净利润		18,710,641.63	15,438,107.84
少数股东损益		317,168.48	400,726.53
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六(42)	0.0793	0.0655
（二）稀释每股收益	六(42)	0.0793	0.0655
七、其他综合收益		-	
八、综合收益总额		19,027,810.11	15,838,834.37
归属于母公司股东的综合收益总额		18,710,641.63	15,438,107.84
归属于少数股东的综合收益总额		317,168.48	400,726.53

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司利润表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二（4）	569,653,356.58	640,428,655.72
减：营业成本	十二（4）	450,372,475.24	525,860,765.14
营业税金及附加		3,810,607.42	3,191,196.93
销售费用		31,821,071.07	37,949,378.16
管理费用		61,386,633.69	60,859,038.39
财务费用		6,693,241.33	6,130,283.05
资产减值损失		-220,962.24	1,533,533.84
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-39,410.00	-15,390.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十二（5）	3,171,930.00	4,426,795.00
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）		18,922,810.07	9,315,865.21
加：营业外收入		4,657,940.27	7,425,299.74
减：营业外支出		830,759.00	466,140.70
其中：非流动资产处置损失		371,809.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		22,749,991.34	16,275,024.25
减：所得税费用		2,352,327.02	519,075.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,397,664.32	15,755,949.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0865	0.0668
（二）稀释每股收益		0.0865	0.0668
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		20,397,664.32	15,755,949.13

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

合并现金流量表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		349,765,092.82	325,836,446.65
收到的税费返还		11,358,029.19	1,984,400.54
收到其他与经营活动有关的现金	六(43)	15,817,248.38	17,436,083.23
经营活动现金流入小计		376,940,370.39	345,256,930.42
购买商品、接受劳务支付的现金		129,253,497.08	139,430,631.20
支付给职工以及为职工支付的现金		115,328,085.36	105,352,835.30
支付的各项税费		46,915,292.95	27,547,993.16
支付其他与经营活动有关的现金	六(43)	48,014,146.81	54,303,928.54
经营活动现金流出小计		339,511,022.20	326,635,388.20
经营活动产生的现金流量净额		37,429,348.19	18,621,542.22
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		2,730.00	2,795.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		492,805.43	249,934.88
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		495,535.43	252,729.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,620,392.42	37,351,229.03
投资支付的现金			455,861.58
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		6,620,392.42	37,807,090.61
投资活动产生的现金流量净额		-6,124,856.99	-37,554,360.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		120,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		124,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务所支付的现金		135,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		11,157,390.21	6,667,722.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		473,100.00	550,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六(43)	-	4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		146,157,390.21	115,667,722.88
筹资活动产生的现金流量净额		-22,157,390.21	19,332,277.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-469,656.69	-426,233.69
五、现金及现金等价物净增加额		8,677,444.30	-26,775.08
加：期初现金及现金等价物余额		114,157,620.76	114,184,395.84
六、期末现金及现金等价物余额		122,835,065.06	114,157,620.76

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司现金流量表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		308,755,927.72	308,324,640.70
收到的税费返还		6,247,035.06	1,984,400.54
收到其他与经营活动有关的现金		16,571,096.70	17,355,724.64
经营活动现金流入小计		331,574,059.48	327,664,765.88
购买商品、接受劳务支付的现金		107,908,759.25	148,262,437.64
支付给职工以及为职工支付的现金		100,901,017.36	91,469,989.90
支付的各项税费		34,825,762.32	19,976,574.31
支付其他与经营活动有关的现金		40,842,214.79	50,725,510.58
经营活动现金流出小计		284,477,753.72	310,434,512.43
经营活动产生的现金流量净额		47,096,305.76	17,230,253.45
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		2,730.00	2,795.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		492,805.43	19,615.38
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		495,535.43	22,410.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,658,084.14	34,908,862.07
投资支付的现金			15,455,861.58
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		5,658,084.14	50,364,723.65
投资活动产生的现金流量净额		-5,162,548.71	-50,342,313.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		120,000,000.00	135,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		124,000,000.00	135,000,000.00
偿还债务支付的现金		135,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,684,290.21	6,117,322.88
支付其他与筹资活动有关的现金			4,000,000.00
筹资活动现金流出小计		145,684,290.21	115,117,322.88
筹资活动产生的现金流量净额		-21,684,290.21	19,882,677.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-331,400.24	-426,233.69
五、现金及现金等价物净增加额		19,918,066.60	-13,655,616.39
加：期初现金及现金等价物余额		96,828,081.78	110,483,698.17
六、期末现金及现金等价物余额		116,746,148.38	96,828,081.78

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额									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	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	235,858,260.00	7,582,799.61	-	110,472.95	20,415,463.23	-	112,823,098.53	-	2,332,527.56	379,122,621.88	
加：会计政策变更											
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	235,858,260.00	7,582,799.61	-	110,472.95	20,415,463.23	-	112,823,098.53	-	2,332,527.56	379,122,621.88	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-73,796.00	2,039,766.43	-	13,604,717.82	-	-155,931.52	15,414,756.73	
（一）净利润							18,710,641.63		317,168.48	19,027,810.11	
（二）其他综合收益										-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	18,710,641.63	-	317,168.48	19,027,810.11	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本										-	
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	
3. 其他									-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	2,039,766.43	-	-5,105,923.81	-	-473,100.00	-3,539,257.38	
1. 提取盈余公积					2,039,766.43		-2,039,766.43			-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对股东的分配							-3,066,157.38		-473,100.00	-3,539,257.38	
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他										-	
（六）专项储备	-	-	-	-73,796.00	-	-	-	-	-	-73,796.00	
1. 本年提取				514,600.00						514,600.00	
2. 本年使用				588,396.00						588,396.00	
（七）其他										-	
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,582,799.61	-	36,676.95	22,455,229.66	-	126,427,816.35	-	2,176,596.04	394,537,378.61	

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

合并股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额									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	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	214,416,600.00	28,991,316.56			18,839,868.32		98,960,585.60		3,115,271.05	364,323,641.53	
加：会计政策变更											
前期差错更正										-	
其他										-	
二、本年初余额	214,416,600.00	28,991,316.56	-	-	18,839,868.32	-	98,960,585.60	-	3,115,271.05	364,323,641.53	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,441,660.00	-21,408,516.95	-	110,472.95	1,575,594.91	-	13,862,512.93	-	-782,743.49	14,798,980.35	
（一）净利润							15,438,107.84		400,726.53	15,838,834.37	
（二）其他综合收益										-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	15,438,107.84	-	400,726.53	15,838,834.37	
（三）股东投入和减少资本	-	33,143.05	-	-	-	-	-	-	-495,470.02	-462,326.97	
1. 股东投入资本									-462,326.97	-462,326.97	
2. 股份支付计入股东权益的金额										-	
3. 其他		33,143.05							-33,143.05	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	1,575,594.91	-	-1,575,594.91	-	-688,000.00	-688,000.00	
1. 提取盈余公积					1,575,594.91		-1,575,594.91			-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对股东的分配									-688,000.00	-688,000.00	
4. 其他											
（五）股东权益内部结转	21,441,660.00	-21,441,660.00	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	21,441,660.00	-21,441,660.00								-	
2. 盈余公积转增股本										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他										-	
（六）专项储备	-	-	-	110,472.95	-	-	-	-	-	110,472.95	
1. 本年提取				327,832.32						327,832.32	
2. 本年使用				217,359.37						217,359.37	
（七）其他										-	
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,582,799.61	-	110,472.95	20,415,463.23	-	112,823,098.53	-	2,332,527.56	379,122,621.88	

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司股东权益变动表

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	235,858,260.00	7,549,656.56	-	-	20,415,463.23	-	101,982,898.42	365,806,278.21
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	235,858,260.00	7,549,656.56	-	-	20,415,463.23	-	101,982,898.42	365,806,278.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,039,766.43	-	15,291,740.51	17,331,506.94
（一）净利润							20,397,664.32	20,397,664.32
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	20,397,664.32	20,397,664.32
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,039,766.43	-	-5,105,923.81	-3,066,157.38
1. 提取盈余公积					2,039,766.43		-2,039,766.43	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配							-3,066,157.38	-3,066,157.38
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,549,656.56	-	-	22,455,229.66	-	117,274,638.93	383,137,785.15

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

母公司股东权益变动表（续）

2013 年度

编制单位：陕西宝光真空电器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	214,416,600.00	28,991,316.56			18,839,868.32		87,802,544.20	350,050,329.08
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	214,416,600.00	28,991,316.56	-	-	18,839,868.32	-	87,802,544.20	350,050,329.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,441,660.00	-21,441,660.00	-	-	1,575,594.91	-	14,180,354.22	15,755,949.13
（一）净利润							15,755,949.13	15,755,949.13
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	15,755,949.13	15,755,949.13
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（四）利润分配	-	-	-	-	1,575,594.91	-	-1,575,594.91	-
1. 提取盈余公积					1,575,594.91		-1,575,594.91	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对股东的分配								-
4. 其他								-
（五）股东权益内部结转	21,441,660.00	-21,441,660.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	21,441,660.00	-21,441,660.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（七）其他								-
四、本年年末余额	235,858,260.00	7,549,656.56	-	-	20,415,463.23	-	101,982,898.42	365,806,278.21

法定代表人：祁勇

主管会计工作负责人：蒋华明

会计机构负责人：袁卫孝

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

陕西宝光真空电器股份有限公司（以下简称“本公司”）系经陕西省人民政府陕改函[1997]260 号文批准，由陕西宝光集团有限公司（原陕西宝光电工总厂，以下简称“宝光集团”）作为主发起人发起设立的股份有限公司。本公司设立时股本总额为 10,800 万元人民币，于 1997 年 12 月 31 日在陕西省工商行政管理局登记注册领取企业法人营业执照，注册号：6100001005450。公司注册地址：宝鸡市高新技术开发区英达路 5 号，总部所在地为陕西宝鸡市宝光路 53 号，现法定代表人为祁勇。

2001 年 12 月经中国证监会证监发行字[2001]47 号文核准并经上海证券交易所同意，本公司采用上网定价发行方式，发行人民币普通股(A 股)5,000 万股，发行后股本总额为 15,800 万元人民币。

2002 年 1 月 16 日本公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称：宝光股份，股票代码：600379。

根据陕西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于陕西宝光真空电器股份有限公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》（陕国资产权发[2007]364 号），及本公司 2007 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议表决通过，本公司以资本公积向流通股股东转增股本进行股权分置改革，流通股股东每持有 10 股获得 4.1361 股的转增股，共计转增 2,068.05 万元股本，股权分置改革后总股本变更为 17,868.05 万元。

根据 2009 年 4 月 9 日股东大会决议，本公司按 2008 年 12 月 31 日的总股本 178,680,500 股为基数，以资本公积向全体股东以 10:2 的比例转增资本 3,573.61 万元，转增资本后公司总股本变更为 21,441.66 万元。

根据 2012 年 5 月 25 日股东大会决议，本公司按 2011 年 12 月 31 日的总股本 214,416,600 股为基数，以资本公积向全体股东以 10:1 的比例转增资本 2,144.166 万元，转增资本后公司总股本变更为 23,585.826 万元。

本公司属于电子真空器件行业，经营范围主要为：高、中、低压真空电力电器，无线电元器件、器件、材料，高新元件、弹性元件的研制、生产、批发、零售及服务。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 遵循企业会计准则的声明

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

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础, 除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外, 以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债, 合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并, 作为合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量, 取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并, 合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 经复核确认后, 计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

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

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

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币核算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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为人民币, 所产生的折算差额, 作为公允价值变动直接计入当期损益。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。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产, 在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用计入当期损益, 其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动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,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东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股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认: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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价,但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的,则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时,参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率,调整最近交易的市场报价,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的,对最近交易的市场报价作出适当调整,以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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

（2）按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	4%	4%
1-2 年	8%	8%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	40%	40%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；原材料的领用或发出，采用加权平均法核算，库存商品的发出根据产品不同分别采用：真空器件产品采用加权平均法、开关柜产品采用个别计价法核算。低值易耗品和包装物在取得时按实际成本计价，领用时采用一次转销法进行摊销，数额较大时，在一年内分期摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、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；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-45年	3%	2.16%~12.125%
2	机器设备	12-18年	3%	5.39%~8.08%
3	运输设备	12年	3%	8.08%
4	办公设备	5年	3%	19.4%

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产主要为经营管理用软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

经营管理用软件按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

18. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,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,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) 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;
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。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起转为无形资产列报。

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的天然气初装费，技术服务费和租入固定资产改良费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

21. 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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 销售商品收入: 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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, 确认销售商品收入的实现。

2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/(已经发生的成本占估计总成本的比例)确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 收入确认具体政策: 本公司销售灭弧室以商品已经发出并取得客户收货确认函为收入确认时点; 销售开关柜以商品已经发出并取得客户验收确认函为收入确认时点; 让渡资产使用权以商标使用人实际销售收入实现时点作为资产让渡收入的收入时点。

24. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 按照应收的金额计量; 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(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, 并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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日, 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。

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

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

28. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

(1) 会计政策变更及影响

本公司本年无重大会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及影响

本公司本年无重大会计估计变更事项。

(3) 前期差错更正和影响

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

本公司本年无重大前期差错更正事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品、提供劳务等	17%
营业税	销售不动产、租赁等	5%
城市维护建设税	流转税	7%
企业所得税	应税所得额	15%、25%

（1）本公司的子公司陕西宝光陶瓷科技有限公司（以下简称“陶瓷科技”）按 15%税率缴纳企业所得税。

（2）本公司的子公司宝鸡宝光高压电器配件有限公司（以下简称“高压电器”）所得税税率为 15%。

（3）本公司的子公司宝鸡宝光气体有限公司（以下简称“宝光气体”）所得税税率为 25%。

（4）本公司的子公司宝光进出口有限公司（以下简称“宝光进出口”）所得税税率为 25%。

2. 税收优惠及批文

根据陕西省工业和信息化厅下发陕工信确函【2011】36 号文件对宝鸡市工业和信息化局上报的《宝鸡市符合国家鼓励类产业的工业企业申请享受西部大开发税收优惠政策的请示》予以批复，本公司的真空电力电器、无线电原器件以及真空灭弧室生产与销售业务符合国家《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中的鼓励类第二十四条“信息产业”第 23 项“新型电子元器件制造”规定的条件，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据陕西省发展和改革委员会（陕发改产业确认函【2013】028 号）文件，本公司的陶瓷科技符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十九项（轻工）第 9 条：“应用于工业、医学、电子、航空航天等领域的特种陶瓷生产及技术开发”，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据陕西省发展和改革委员会（陕发改产业确认函【2012】020 号）文件，本公司的子公司高压配件符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十四项（机械）第 22 条：“高压真空元件及开关设备，智能化中压开关元件及成套设备，使用环保型中压气体的绝缘开关柜，智能型（可通信）低压电器，非晶合金、卷铁芯等节能配电变压器”，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

单位：万元

公司名称	公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	年末 投资 金额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 损超过少数股东在 该子公司期初所有 者权益中所享有份 额后的余额
其他方式取得：												
陕西宝光陶瓷科 技有限公司	有限责 任公司	宝鸡市陈仓区 钓渭镇	生产	639	陶瓷制品	601.05	87.01%	87.01%	是	217.66		
宝鸡宝光高压电 器配件有限公司	有限责 任公司	宝鸡市渭滨区 西宝路 53 号科 技大楼 309 号	生产	125	电器配件	125	100%	100%	是			
宝鸡宝光气体有 限公司	有限责 任公司	宝鸡市渭滨区 宝光路 53 号	生产	1600	氢气等气体	1600	100%	100%	是			
陕西宝光进出口 有限公司	有限责 任公司	宝鸡市渭滨区 宝光路 53 号	贸易	1500	电工产品及其他货物、 技术的进出口	1500	100%	100%	是			

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2013年1月1日，“年末”系指2013年12月31日，“本年”系指2013年1月1日至12月31日，“上年”系指2012年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金			24,699.02			26,554.62
其中：人民币			24,699.02			26,554.62
银行存款			42,145,690.53			56,446,986.40
其中：人民币			40,319,395.51			43,224,835.18
美元	299,544.07	6.0969	1,826,290.22	2,021,240.42	6.2855	12,704,506.63
欧元	0.57	8.4189	4.80	62,234.85	8.3176	517,644.59
其他货币资金			11,013,841.87			6,951,067.27
其中：人民币			11,013,841.87			6,951,067.27
合计			53,184,231.42			63,424,608.29

年末其他货币资金中包含：2013年12月31日存放于建设银行宝鸡分行的3个月定期存款900万元；以及存放于上海浦发银行宝鸡分行3个月以内的银行承兑汇票质押保证金200万元。

2. 交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产	81,770.00	121,180.00
合计	81,770.00	121,180.00

年末交易性金融资产系本公司在证券市场购买的年末尚未卖出的流通股票，公允价格采用资产负债表日的收盘价。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	137,444,356.71	85,813,048.97
商业承兑汇票	3,122,000.00	
合计	140,566,356.71	85,813,048.97

(2) 年末本公司无已用于质押的应收票据。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 年末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额为 85,437,722.02 元, 其中金额最大的前五名如下:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	天津威乐斯机电有限公司	2013-10-25	2014-04-25	4,000,000.00	
银行承兑汇票	山东泰开电控有限公司	2013-10-16	2014-04-16	2,000,000.00	
银行承兑汇票	宝鸡市阳光电气有限公司	2013-8-23	2014-2-23	2,000,000.00	
银行承兑汇票	陕西龙翔电器有限公司	2013-10-25	2014-4-28	1,770,000.00	
银行承兑汇票	宝鸡市阳光电气有限公司	2013-10-25	2014-4-25	1,500,000.00	
合计				11,270,000.00	

(5) 年末本公司无已贴现尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	85,939,105.06	100%	7,903,863.15	9.20%	108,783,568.67	100%	9,421,198.02	8.66%
组合小计	85,939,105.06	100%	7,903,863.15	9.20%	108,783,568.67	100%	9,421,198.02	8.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	85,939,105.06	—	7,903,863.15	—	108,783,568.67	—	9,421,198.02	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	78,395,974.91	4.00%	3,135,838.99	100,712,226.73	4.00%	4,028,489.07
1-2 年	2,640,740.82	8.00%	211,259.27	1,554,334.10	8.00%	124,346.73
2-3 年	253,592.41	20.00%	50,718.49	912,651.25	20.00%	182,530.25
3-4 年	134,421.00	40.00%	53,768.40	584,272.86	40.00%	233,709.14
4-5 年	310,489.60	80.00%	248,391.68	839,804.51	80.00%	671,843.61
5 年以上	4,203,886.32	100.00%	4,203,886.32	4,180,279.22	100.00%	4,180,279.22

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
合计	85,939,105.06		7,903,863.15	108,783,568.67		9,421,198.02

(2) 本年度本公司无收回已核销的应收账款。

(3) 本年度本公司根据民事调解书, 以及对于账龄超过 5 年并且无法收回的应收账款予以核销, 核销金额共计 938,094.69 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宝鸡岐星电力开关制造有限公司	货款	564,041.77	法院民事调解书	否
西安森宝电气工程有限公司	货款	79,590.00	法院民事调解书	否
湖北汉光科技股份有限公司	货款	104,245.09	法院民事调解书	否
上海天灵真空开关厂	货款	36,939.30	金额较小账龄较长	否
陕西彤方电器有限责任公司	货款	24,750.00	金额较小账龄较长	否
北京电研华源电力技术有限公司	货款	18,900.00	金额较小账龄较长	否
镇江市诚翔电器有限责任公司	货款	12,028.99	金额较小账龄较长	否
其他(20家单位)	货款	97,599.54	金额较小账龄较长	否
合计		938,094.69		

(4) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	11,924,311.85	1 年以内	13.88%
天水长城开关厂有限公司	非关联方	7,148,501.62	1 年以内	8.32%
珠海许继电气有限公司	非关联方	5,325,260.00	1 年以内	6.20%
许继电气股份有限公司	非关联方	5,657,651.43	1 年以内	6.58%
西电宝鸡电气有限公司(原西电宝光宝鸡有限责任公司)	关联方	4,670,282.71	1 年以内	5.43%
合计		34,726,007.61		40.41%

(6) 年末应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	主要股东的联营公司	11,924,311.85	13.88%
西电宝鸡电气有限公司(原西电宝光宝鸡有限责任公司)	主要股东的关联公司	4,670,282.71	5.43%
西安西开中低压开关有限责任公司	主要股东的关联公司	2,401,874.77	2.79%

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
西安西电开关电气有限公司	主要股东的关联公司	584,739.00	0.68%
西安西电高压开关有限责任公司	主要股东的关联公司	364,805.00	0.42%
西安高压电器研究院有限责任公司	主要股东的关联公司	38,300.00	0.04%
陕西宝光电力开关有限公司	主要股东的联营公司	32,398.33	0.04%
西安西电进出口有限责任公司	主要股东的关联公司	3,460.00	0.00%
西电陕西陕开电器集团有限公司	主要股东的关联公司	7,119.40	0.01%
合计		20,027,291.06	23.29%

(7) 年末应收账款较年初减少 22,844,463.61 元, 减少幅度 21%。主要为本年收到的应收票据大幅增加所致。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,282,666.52	95.32%	3,749,169.65	92.78%
1—2 年	136,460.67	3.04%	210,179.45	5.20%
2—3 年	2,400.00	0.05%	14,732.88	0.36%
3 年以上	71,397.10	1.59%	66,654.05	1.66%
合计	4,492,924.29	100.00%	4,040,736.03	100.00%

(2) 预付款项前五名

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西省电力公司宝鸡市供电公司	非关联方	625,930.28	1 年以内	购电卡
裕佳控股有限公司	非关联方	457,519.89	1 年以内	预付购货款
宝鸡环保技术公司	非关联方	713,160.00	1 年以内	预付设备款
中国外运陕西宝鸡公司	非关联方	364,405.55	1 年以内	预付运费
镇江市旭光电气科技有限公司	非关联方	390,351.27	1 年以内	预付设备款
合计		2,551,366.99		

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	5,535,995.54	99.99%	258,420.64	4.67%	6,906,158.27	100%	347,426.81	5.03%
组合小计	5,535,995.54	99.99%	258,420.64	4.67%	6,906,158.27	100%	347,426.81	5.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	608.72	0.01%	608.72	100%				
合计	5,536,604.26	—	259,029.36	—	6,906,158.27	—	347,426.81	—

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	5,185,475.03	4.00%	207,419.00	5,535,646.07	4.00%	221,425.84
1-2 年	317,520.51	8.00%	25,401.64	1,342,512.20	8.00%	107,400.97
2-3 年	8,000.00	20.00%	1,600.00	3,000.00	20.00%	600.00
3-4 年		40.00%		5,000.00	40.00%	2,000.00
4-5 年	5,000.00	80.00%	4,000.00	20,000.00	80.00%	16,000.00
5 年以上	20,000.00	100.00%	20,000.00			
合计	5,535,995.54	—	258,420.64	6,906,158.27	—	347,426.81

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 608.72 元为从预付账款转入的无法收回的购货款。

(4) 年末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
陕西宝光集团有限公司	92,196.84	5,404.13	98,136.51	3,925.46
合计	92,196.84	5,404.13	98,136.51	3,925.46

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	3,580,365.31	1 年以内	64.67%	品牌使用费

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
应收出口退税	非关联方	755,298.11	1 年以内	13.64%	出口退税
中铁快运宝鸡站营业部	非关联方	118,269.50	1 年以内	2.14%	运费
孙钰封	职工	200,000.00	1 年以内	3.61%	备用金
陕西宝光集团有限公司	关联方	92,196.84	1 年以内 1-2 年	1.67%	水电、暖气
合计		4,746,129.76		85.73%	

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	主要股东的联营公司	3,580,365.31	64.67%
陕西宝光集团有限公司	主要股东	92,196.84	1.67%
合计		3,672,562.15	66.34%

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,752,980.25		27,752,980.25	38,844,687.05		38,844,687.05
在产品	22,514,432.84		22,514,432.84	23,038,023.42		23,038,023.42
库存商品	46,056,042.77	3,550,575.75	42,505,467.02	59,341,016.49	1,393,175.70	57,947,840.79
周转材料	2,144,594.88	243,000.84	1,901,594.04	2,685,228.19	243,000.84	2,442,227.35
其他	2,101,701.73		2,101,701.73	1,797,899.89		1,797,899.89
合计	100,569,752.47	3,793,576.59	96,776,175.88	125,706,855.04	1,636,176.54	124,070,678.50

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	1,393,175.70	2,157,400.05			3,550,575.75
周转材料	243,000.84				243,000.84
合计	1,636,176.54	2,157,400.05			3,793,576.59

库存商品跌价准备系对本公司闲置淘汰、技术过时产品依据账面成本与预计未来可变现净值的差额确定。

(3) 年末不存在抵押、质押、冻结等受限存货。

8. 固定资产

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	361,750,469.72	77,696,585.40		10,056,180.79	429,390,874.33
房屋建筑物	115,044,235.16	20,870,339.92		113,400.00	135,801,175.08
机器设备	231,923,047.01	53,882,223.85		8,357,980.94	277,447,289.92
运输设备	6,978,471.46	1,583,443.50		978,513.22	7,583,401.74
办公设备	7,804,716.09	1,360,578.13		606,286.63	8,559,007.59
累计折旧	163,638,705.45	本年新增	本年计提	9,027,590.91	176,229,599.55
房屋建筑物	44,754,532.04		2,968,856.93	72,389.05	47,650,999.92
机器设备	112,311,108.45		16,661,799.83	7,749,632.24	121,223,276.04
运输设备	2,487,747.01		863,749.46	658,335.58	2,693,160.89
办公设备	4,085,317.95		1,124,078.79	547,234.04	4,662,162.70
账面净值	198,111,764.27				253,161,274.78
房屋建筑物	70,289,703.12				88,150,175.16
机器设备	119,611,938.56				156,224,013.88
运输设备	4,490,724.45				4,890,240.85
办公设备	3,719,398.14				3,896,844.89
减值准备	2,364,297.85			232,405.01	2,131,892.84
房屋建筑物	1,350,000.00				1,350,000.00
机器设备	956,571.84			184,801.98	771,769.86
运输设备	56,603.03			47,603.03	9,000.00
办公设备	1,122.98				1,122.98
账面价值	195,747,466.42				251,029,381.94
房屋建筑物	68,939,703.12				86,800,175.16
机器设备	118,655,366.72				155,452,244.02
运输设备	4,434,121.42				4,881,240.85
办公设备	3,718,275.16				3,895,721.91

1) 本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 71,671,201.19 元; 本年增加的累计折旧中, 本年计提的累计折旧为 21,618,485.01 元。

2) 本年减少的固定资产主要为报废以及出售的固定资产, 其中: 以出售方式减少的固定资产原值8,268,821.53元、累计折旧7,319,795.65元、减值准备220,654.49元、固定资产净值728,371.39元, 出售收入480,959.36元, 其中以抵付应付账款取得处置资产收入428,699.09元, 出售资产产生固定资产处置损失247,412.03元; 以报废方式减少的固定资产原值1,787,359.26元、累计折旧1,707,795.26元、减值准备11,750.52元、固定资产净值67,813.48元, 产生固定资产报废损失67,813.48元。

3) 截至本年末本公司已提足折旧继续使用的固定资产原值30,269,649.97元。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	2,008,746.92	1,766,756.11	84,927.58	157,063.23	
合计	2,008,746.92	1,766,756.11	84,927.58	157,063.23	

(3) 年末固定资产不存在抵押、质押等受限情况。

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)				58,838,531.96		58,838,531.96
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	1,649,977.95		1,649,977.95	4,410,920.96		4,410,920.96
其他零星技改	4,583,430.50		4,583,430.50	6,522,142.91		6,522,142.91
合计	6,233,408.45		6,233,409.45	69,771,595.83		69,771,595.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)	58,838,531.96	7,470,319.67	66,308,851.63		
陶瓷金属化科技中心工程零星工程	4,410,920.96	564,434.51	3,325,377.52		1,649,977.95
其他零星技改	6,522,142.91	98,259.63	2,036,972.04		4,583,430.50
合计	69,771,595.83	8,133,013.81	71,671,201.19		6,233,408.45

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
扩增十万只真空灭弧室技改工程(10+20项目)	6,489.80 万元		100%	4,496,986.76	1,371,875.00	6.65%	借款

(3) 年末在建工程无减值迹象, 故未计提在建工程减值准备。

(4) 年末在建工程无抵押、冻结等受限情况。

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	3,114,577.08	10,000.00		3,124,577.08
管理用软件	2,437,490.08	10,000.00		2,447,490.08

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
商标使用权	677,087.00			677,087.00
累计摊销	1,697,113.93	444,832.97		2,141,946.90
管理用软件	1,562,007.67	309,337.85		1,871,345.52
商标使用权	135,106.26	135,495.12		270,601.38
账面净值	1,417,463.15			982,630.18
管理用软件	875,482.41			576,144.56
商标使用权	541,980.74			406,485.62
减值准备				
管理用软件				
商标使用权				
账面价值	1,417,463.15			982,630.18
管理用软件	875,482.41			576,144.56
商标使用权	541,980.74			406,485.62

(1) 本年增加的累计摊销全部为本年摊销额。

(2) 年末无被冻结、抵押的无形资产。

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	年末金额	其他减少原因
天然气初装费	1,505,000.00		96,000.00	1,409,000.00	
技术服务费	375,000.00		60,000.00	315,000.00	
老厂区道路	798,260.00		184,368.00	613,892.00	
装修费	1,083,375.00	450,000.00	371,400.00	1,161,975.00	
气瓶费	793,781.76	365,170.94	163,502.39	995,450.31	
泡沫生产线引水工程	6,066.64		6,066.64		
氮氧站氩气平台	22,533.36		4,766.63	17,766.73	
陶瓷科技绿化工程		170,260.00	8,513.01	161,746.99	
合计	4,584,016.76	985,430.94	894,616.67	4,674,831.03	

(1) 技术服务费系 1999 年本公司与西安交通大学签订的协议：由本公司支付 1,200,000.00 元建设“宝光西安交大技术中心”，由该中心为本公司提供免费的试验和咨询服务 20 年。

(2) 老厂区道路为本公司与宝鸡宝光置业有限责任公司签署合同，由宝光置业承修宝光集团老厂区进场道路，宝光集团与本公司按照 4:6 的比例分担，合同包干价 167 万元，本公司承担 1,002,000.00 元，摊销期限 5 年。

(3) 本年增加的装修费为子公司陶瓷科技装修租赁母公司宝光股份俱乐部发生的装修费 45 万元，摊销期限 5 年。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(4) 本年增加的陶瓷科技绿化工程 170,260.00 元为子公司陶瓷科技对宝光老厂区绿化工程支出, 摊销期限为 5 年。

12. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	2,166,257.36	2,068,514.85
交易性金融资产公允价值变动	28,497.00	22,585.50
未付工资	630,000.00	630,000.00
内部销售存货未实现的利润	246,728.40	102,483.29
预提费用(其他流动负债)	166,054.80	50,930.20
合计	3,237,537.56	2,874,513.84

(2) 暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	14,088,361.94
交易性金融资产公允价值变动	189,980.00
未付工资	4,200,000.00
预提费用(其他流动负债)	1,644,856.02
内部销售存货未实现的利润	1,107,032.00
合计	21,230,229.96

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		本年计提额	其他增加	转回	其他转出	
坏账准备	9,768,624.83	-673,842.03	6,204.40		938,094.69	8,162,892.51
存货跌价准备	1,636,176.54	2,157,400.05				3,793,576.59
固定资产减值准备	2,364,297.85				232,405.01	2,131,892.84
合计	13,769,099.22	1,483,558.02	6,204.40		1,170,499.70	14,088,361.94

本年其他转出的坏账准备 938,094.69 元为本公司核销的应收账款金额(详见六.4)、其他增加 6,204.40 元为本公司与许继电器股份有限公司的对账差额直接增加应收账款及坏账准备; 本年固定资产减值准备其他转出为出资固定资产转销的减值准备(详见六.8)。

14. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	100,000,000.00	85,000,000.00
合计	100,000,000.00	85,000,000.00

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末信用借款系本公司以信用保证从中国进出口银行陕西省分行营业部取得的 4,000 万元借款、从交通银行宝鸡分行取得 1,000 万元借款、从中国工商银行宝鸡开发区支行取得 2,000 万元借款，从上海浦东发展银行宝鸡支行取得借款 1,000 万元以及从长安银行银行宝鸡福利支行取得借款 2,000 万元。

15. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	10,000,000.00	17,550,000.00
合计	10,000,000.00	17,550,000.00

年末应付票据为本公司以 200 万元保证金作质押从上海浦发银行宝鸡支行 2013 年 9 月取得期限为 6 个月限额为 1,000 万元的银行承兑汇票。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	68,780,097.65	73,913,385.24
其中：1 年以上	14,177,981.39	7,766,728.74

年末无大额 1 年以上的应付账款。

(2) 应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
陕西宝光集团有限公司	1,037,200.06	1,134,629.23
合计	1,037,200.06	1,134,629.23

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	5,489,328.99	11,605,394.52
其中：1 年以上	1,275,039.89	911,679.46

年末账龄超过 1 年的预收款项无大额预收账款。

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	4,200,000.00	76,299,957.57	76,299,957.57	4,200,000.00
职工福利费		3,956,964.52	3,956,964.52	
社会保险费		20,333,382.85	20,333,382.85	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其中: 医疗保险费		4,710,519.14	4,710,519.14	
基本养老保险费		13,451,464.78	13,451,464.78	
失业保险费		1,281,405.98	1,281,405.98	
补充养老保险费				
工伤保险费		553,337.35	553,337.35	
生育保险费		336,655.60	336,655.60	
住房公积金	1,019,420.00	13,120,974.00	14,140,394.00	
工会经费和职工教育经费	1,597,765.57	1,674,207.06	1,785,164.27	1,486,808.36
非货币性福利		1,653,447.80	1,653,447.80	
其他		40,797.22	40,797.22	
合计	6,817,185.57	117,079,731.02	118,210,108.23	5,686,808.36

年末工资、奖金、津贴和补贴余额为本公司应付未付职工 2013 年度的年终奖金。

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	588,032.78	-570,542.28
营业税	166,570.48	148,715.88
企业所得税	4,002,986.13	1,389,018.12
个人所得税	130,627.89	124,953.40
城市维护建设税	349,314.54	239,700.01
教育费附加	215,300.13	305,090.03
水利建设基金	64,083.10	75,937.54
其他	28,402.16	18,971.35
合计	5,545,317.21	1,731,844.05

20. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
国投中嘉实业公司	244,183.16	244,183.16	上市前股东
中国租赁有限公司	122,091.57	122,091.57	上市前股东
合计	366,274.73	366,274.73	

年末应付股利系本公司上市前欠付的 2002 年前股东股利。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	7,750,336.02	14,073,502.56

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
其中: 1 年以上	878, 330. 55	1, 178, 026. 69

年末本公司无账龄超过 1 年的大额应付款项。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
陕西宝光集团有限公司	4, 095, 416. 54	9, 742, 965. 65
合计	4, 095, 416. 54	9, 742, 965. 65

年末应付宝光集团款项为本公司欠付的土地租赁费、房租、物业管理费及往来款。

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
陕西宝光集团有限公司	4, 095, 416. 54	1 年内、1-2 年	物业费、租赁费等
合计	4, 095, 416. 54		

22. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
预提委外加工费		239, 199. 88
预提动力车间费用	800, 269. 84	92, 297. 40
预提销售经费	693, 396. 24	
其他	151, 189. 94	8, 037. 39
合计	1, 644, 856. 02	339, 534. 67

预提动力车间费用系本公司预提未开票的动力消耗水、电、气及原煤费用; 预提销售经费为已经发生未开具发票的产品试验费。

23. 长期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	20, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
合计	20, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00

年末长期借款全部为本公司以信用借款方式发生从中国建设银行宝鸡分行取得的“扩增十万只真空灭弧室技改工程 (10+20 项目)”专项工程借款。

(1) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末金额	年初金额
中国建设银行宝鸡分行	2011. 11. 24	2014. 6. 10	人民币	6. 65%		20, 000, 000. 00
中国建设银行宝鸡分行	2012. 2. 29	2014. 6. 10	人民币	6. 65%	10, 000, 000. 00	20, 000, 000. 00

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

中国建设银行宝鸡分行	2012. 7. 4	2014. 6. 10	人民币	6. 65%	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
------------	------------	-------------	-----	--------	------------------	------------------

24. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	24, 771, 666. 68	17, 266, 666. 68
合计	24, 771, 666. 68	17, 266, 666. 68

年末递延收益具体内容包含:

1) 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建[2007]225 号》文及《陕发改高技[2007]360 号》文于 2007 年收到的“扩增十万只陶瓷真空灭弧室生产能力”项目的政府补助 400 万元, 由于该工程项目 2008 年完工投产, 预计使用年限 10 年, 故本公司在该工程项目的使用年限内转销收到的资本性政府补助, 每年转销金额 40 万元, 截止本年末该项目递延收益余额为 160 万元;

2) 本公司根据陕西省财政厅《陕财办建专[2009]16 号》、《陕发改投资[2009]613 号》文于 2009 年收到扩增十万支陶瓷真空灭弧室“节能设备技改项目”政府补助 120 万元, 由于该项目已于 2008 年完工, 故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销, 每年转销 133, 333. 33 元, 本年年末该项目递延收益余额为 533, 333. 35 元;

3) 本公司根据《陕发改投资【2009】1611 号》和《陕发改高技【2009】1365 号》文于 2009 年收到铁道电器真空灭弧室建设项目政府补助 460 万元, 由于该项目已于 2011 年完工投产, 故该补助应在项目剩余使用年限内平均摊销, 每年转销金额 46 万元, 本年年末该项目递延收益余额为 322 万元;

4) 本公司根据陕西省财政厅《关于下达 2012 年产业振兴技术改造项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知》[陕财办建【2012】410 号]文件于 2012 年取得“扩增 10 万只真空灭弧室生产能力技术改造项目(10+20 项目)”轨道交通政府补助 860 万元, 该项目于本年 5 月完工, 该补助应按资产使用年限摊销, 每年摊销 80 万元, 本年实际摊销 7 个月摊销金额 501, 666. 67 元, 本年年末该项目递延收益余额为 8, 098, 333. 33 元;

5) 本公司根据陕西省工信厅《关于下达 2011 年省级工业领域重大科技成果产业化项目计划的通知》[陕工信发【2011】529 号]文件, 2012 年取得“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助 232 万元; 本公司根据陕西省财政厅《关于下达 2013 年新兴产业(能源)项目中央预算内基建支出拨款的通知》[陕财办建【2013】224 号]文件, 于 2013 年取得“槽式太阳能热发电用吸热管产业化”项目政府补助 900 万元; 该项目补助应于项目完工后按资产使用年限摊销, 截止 2013 年 12 月 31 日, 该项目尚未完工。

(2) 递延收益

政府补助种类	年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
扩增十万只陶瓷真空灭弧室资本性政府补助	1, 600, 000. 00	400, 000. 00		

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助种类	年末金额	计入当年损益金额	本年返还金额	返还原因
扩增十万只陶瓷真空灭弧室节能设备技改补助	533,333.35	133,333.33		
铁道电器项目政府补助	3,220,000.00	460,000.00		
轨道交通政府补助(10+20 项目)	8,098,333.33	501,666.67		
“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助	11,320,000.00			
合计	24,771,666.68	1,495,000.00		

25. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
有限售条件股份									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
有限售条件股份合计									
无限售条件股份									
人民币普通股	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%
无限售条件股份合计	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%
股份总额	235,858,260.00	100.00%						235,858,260.00	100.00%

26. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	6,756,828.60			6,756,828.60
其他资本公积	825,971.01			825,971.01
合计	7,582,799.61			7,582,799.61

27. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	110,472.95	514,600.00	588,396.00	36,676.95
合计	110,472.95	514,600.00	588,396.00	36,676.95

本年增加的安全生产费为子公司宝光气体系危险品生产与储存企业以其上年实际营业收入 15,357,464.33 元计提的安全生产费(营业收入 1,000 万元以内部分按 2%计提；营业收入 1,000 万元以上部分按 4%计提)。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

28. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	20,415,463.23	2,039,766.43		22,455,229.66
合计	20,415,463.23	2,039,766.43		22,455,229.66

本年法定盈余公积金增加系按本公司净利润的 10%计提。

29. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	112,823,098.53	
加: 年初未分配利润调整数		
其中: 会计政策变更		
重要前期差错更正		
其他调整因素		
本年年初金额	112,823,098.53	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	18,710,641.63	
减: 提取法定盈余公积	2,039,766.43	10%
减: 分配现金股利	3,066,157.38	
本年年末金额	126,427,816.35	

本年分配现金股利系根据本公司 2013 年 4 月 17 日董事会决议及 2013 年 5 月 30 日股东大会决议作出的《2012 年度利润分配方案》: 以 2012 年 12 月 31 日公司股份总数 235,858,260 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.13 元 (含税), 共计派发现金 3,066,157.38 元。

30. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
陶瓷科技	12.99%	2,176,596.04	2,332,527.56
合计		2,176,596.04	2,332,527.56

31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	508,244,995.00	527,313,159.76
其他业务收入	81,944,220.54	123,563,887.56
合计	590,189,215.54	650,877,047.32
主营业务成本	373,286,321.35	416,635,834.01
其他业务成本	71,138,739.21	96,181,582.73
合计	444,425,060.56	512,817,416.74

(1) 主营业务

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
灭弧室	481,888,278.03	353,472,690.21	414,047,183.42	323,622,907.80
高压开关柜	3,558,133.32	3,558,133.32	20,027,862.51	20,027,862.51
其他	22,798,583.65	16,255,497.82	93,238,113.83	72,985,063.70
合计	508,244,995.00	373,286,321.35	527,313,159.76	416,635,834.01

本年开关柜收入减少, 主要为 2010 年度本公司将开关业务整体转让给西电宝光宝鸡有限公司, 为了业务的稳定过渡, 双方签署代理合同, 由本公司自西电宝光宝鸡有限公司采购高压开关柜, 并以本公司名义原价对外进行销售, 该业务本年已陆续执行完成。

本年灭弧室收入大幅增加其他收入大幅减少, 主要为本年将固封极柱(灭弧室加外壳产品)的收入合并计入灭弧室收入, 上年在其他收入列示。

(2) 其他业务

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	11,488,719.18	11,516,563.31	19,342,777.99	19,250,892.69
废料销售	40,828,210.11	30,503,913.88	66,892,918.22	50,553,752.14
动能销售	3,477,640.86	4,149,389.19	5,050,944.02	5,603,558.19
其他	26,149,650.39	24,968,872.83	32,277,247.33	20,773,379.71
合计	81,944,220.54	71,138,739.21	123,563,887.56	96,181,582.73

(3) 营业收入中前五名客户销售收入总额 201,554,084.35 元, 占营业收入的 35.38%。

(4) 本年度主要产品灭弧室毛利率较上年提高, 主要为产品销售规格型号结构影响, 及本年铜、银铜焊料原料采购价格降幅高于产品售价降幅。

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	327,292.48	240,531.18	5%
城市维护建设税	2,412,201.51	2,060,555.83	7%
教育费附加	1,769,125.96	1,525,840.75	教育费附加 3% 地方教育费附加 2%
合计	4,508,619.95	3,826,927.76	

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	1,958,051.26	1,852,488.35
职工福利	89,362.66	84,617.94
差旅费	2,241,731.34	1,953,279.95

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
运输费	7,490,382.24	7,781,418.31
销售服务费	11,021,703.46	7,338,179.28
销售业务经费	3,825,873.29	5,028,161.02
咨询费	7,593,986.08	11,812,597.88
包装费	2,393,850.54	3,030,180.05
其他	2,228,951.52	3,106,471.56
合计	38,843,892.39	41,987,394.34

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资	28,857,826.18	28,140,432.81
职工福利	1,980,463.84	1,674,719.21
社保费	6,384,932.76	6,115,998.79
住房公积金补贴	1,762,140.50	1,691,085.80
工会经费	1,481,326.75	1,496,124.53
职工教育经费	834,050.60	835,720.88
折旧费	3,112,284.94	3,052,731.68
差旅费	1,630,365.53	1,208,061.34
办公费	1,789,532.30	2,055,612.50
研究与开发费	7,060,047.49	6,128,384.22
会议费	196,534.50	452,412.00
业务招待费	2,099,621.10	2,463,494.22
物料消耗(水、电、材料、取暖)	2,240,726.71	1,405,025.67
其他	16,727,288.06	17,541,145.35
合计	76,157,141.26	74,260,949.00

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	6,922,512.18	6,068,420.12
减: 利息收入	543,347.66	632,126.08
加: 汇兑损失	633,900.20	535,378.36
加: 金融机构手续费	119,384.97	129,430.71
合计	7,132,449.69	6,101,103.11

本年利息支出较上年增加较大主要为本年 10+20 项目于本年 6 月完工, 专门借款利息开始费用化。

本年利息支出包含银行承兑汇票贴现利息支出 140,890.00 元。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-673,842.03	1,102,356.07
存货跌价损失	2,157,400.05	360,000.00
合计	1,483,558.02	1,462,356.07

37. 公允价值变动收益

项目	本年金额	上年金额
交易性金融资产	-39,410.00	-15,390.00
合计	-39,410.00	-15,390.00

交易性金融资产公允价值变动收益为本公司股票投资本年市场价格变动额。

38. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,730.00	2,795.00
合计	2,730.00	2,795.00

本年投资收益为本公司本年收到交易性金融资产(股票)投资单位中煤能源 2012 年度的现金分红 2,730.00 元。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	62,392.26	627,731.12	62,392.26
其中: 固定资产处置利得	62,392.26	627,731.12	62,392.26
政府补助	4,283,500.00	6,982,343.33	4,283,500.00
其他	400,763.06	10,274.31	400,763.06
合计	4,746,655.32	7,620,348.76	4,746,655.32

其他主要为本公司本年将 5 年以上的 27 家预收账款尾款 307,861.67 元作为无法支付的款项计入营业外收入。

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
扩增十万只陶瓷真空灭弧室节能环保技改补助递延收益本年分配	133,333.33	133,333.33	陕财办建专【2009】16 号
扩增十万只陶瓷真空灭弧室补助递延收益本年分配金额	400,000.00	400,000.00	陕财办建[2007]225 号
电子信息产业振兴和科技改造项	460,000.00	460,000.00	陕发改投资[2009]1611 号

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
目(铁道电器真空灭弧室建设项目政府补助)递延收益分配			
10+20 项目轨道交通真空灭弧室技术改造政府补助递延收益本年分配	501,666.67		陕财办建【2012】410 号
进口贴息补助	698,800.00		陕财办企[2013]59 号
外经贸区域协调发展项目资金	880,000.00	230,000.00	陕财办企[2013]131 号
引进国外技术管理人才补助	250,000.00		宝市外专发[2012]07、08、09、10 号
外贸发展奖励	100,000.00		宝市财办企专(2013)19 号
重大科技专项资金	320,000.00		宝市财办教(2013)318 号
专利资助专项补助资金	3,000.00	9,100.00	宝市知发(2013)26 号
产业集群发展专项补助		120,000.00	宝市工信发[2012]262 号
产业集群发展专项补助		60,000.00	宝市工信发[2011]389 号
失业调控培训补贴	300,000.00	349,800.00	陕人社函[2012]247 号
出口运费补助(外经贸发展资金)	91,300.00	109,590.00	陕财办企[2013]66 号
省级驰名、著名商标奖励		1,000,000.00	陕政发[2010]8 号
陕西省装备制造业发展专项资金		2,000,000.00	陕工信发[2012]392 号
陕西省环保产业发展专项资金		1,300,000.00	陕发改投资[2012]875 号
知识产权优势培育企业经费		20,000.00	陕知发[2012]71 号
2011 年莫斯科电力展览中小企业国际市场开拓资金补贴		24,840.00	商财外贸函[2012]618 号
中小企业开拓国际市场资金补助	30,300.00	9,380.00	财企[2012]87 号和商财函[2013]17 号
中铁电器化科技支撑科研费补助		190,000.00	中铁电气化局集团有限公司
专项资金补贴	100,000.00	260,000.00	宝市财办企专(11)57 号
宝鸡市科技支撑研发经费		50,000.00	2009ZCZX-G3 合同
宝鸡市高新区知识产权奖励	3,800.00	8,300.00	宝高新委字[2013]117 号、[2013]72 号、[2012]104 号
高铁研发资助经费		98,000.00	宝市外专[2011]20 号
所得税退税		150,000.00	宝鸡国税局 2011.70 号文件
出口检验检疫专项资金补助	6,400.00		
其他	4,900.00		
合计	4,283,500.00	6,982,343.33	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	377,617.77	832,698.23	377,617.77
其中: 固定资产处置损失	377,617.77	832,698.23	377,617.77
对外捐赠	-	42,000.00	-

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金 额
其他	459,000.00	48,249.74	459,000.00
合计	836,617.77	922,947.97	836,617.77

其他主要为本年发生职工工伤赔偿 35 万元。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	2,847,064.83	1,426,684.33
递延所得税	-363,023.72	-159,812.61
合计	2,484,041.11	1,266,871.72

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	21,511,851.22
加：纳税调整增加额	3,061,921.36
减：纳税调整减少额	3,132,520.00
加：本公司本年应纳税亏损额	
加：子公司本年应纳税亏损额	
减：弥补以前年度亏损	
本年应纳税所得额	21,441,252.59
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	5,360,313.14
减：减免所得税额	2,527,165.60
本年应纳税额	2,833,147.54
加：其他调整因素	13,917.29
当年所得税	2,847,064.83

其他调整因素 13,917.29 元为：本公司的母公司根据 2012 年所得税汇算退回上年多交所得税减少 847,636.79 元、子公司陶瓷科技根据所得税汇算结果退回 2012 年多交所得税减少 198,241.35 元、子公司高压配件根据所得税汇算结果退回 2012 年多交所得税减少 20,499.95 元；以及合并抵消减少利润总额 4,321,181.52 元，按适用税率 25% 计算应补计所得税 1,080,295.38 元；

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
----	----	------	------

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	18,710,641.63	15,438,107.84
归属于母公司的非经常性损益	2	3,286,250.95	5,711,078.20
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	15,424,390.68	9,727,029.64
年初股份总数	4	235,858,260.00	214,416,600.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	5		21,441,660.00
发行在外的普通股加权平均数	6=4+5	235,858,260.00	235,858,260.00
基本每股收益 (I)	7=1÷6	0.0793	0.0655
基本每股收益 (II)	14=3÷6	0.0654	0.0412

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
政府收益性补助	11,780,900.00
利息收入	547,416.50
品牌使用费	2,577,954.00
保险赔款	468,044.42
其他	442,933.46
合计	15,817,248.38

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运费	8,709,679.23
销售服务费	7,594,145.82
差旅费	3,768,602.47
销售经费	3,608,586.29
业务招待费	2,280,240.99
办公费	2,740,482.35
环保排污费	1,043,421.00
咨询费	7,344,898.00
董事会费用	1,521,599.76
试验费	1,209,755.00
其他	8,192,735.90
合计	48,014,146.81

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额
银行承兑汇票保证金	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,027,810.11	15,838,834.37
加: 资产减值准备	1,483,558.02	1,462,356.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,618,485.01	18,603,533.86
无形资产摊销	444,832.97	615,435.08
长期待摊费用摊销	894,616.67	733,870.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	247,412.03	204,068.31
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	67,813.48	898.80
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	39,410.00	15,390.00
财务费用(收益以“-”填列)	6,781,622.18	6,068,420.12
投资损失(收益以“-”填列)	-2,730.00	-2,795.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-363,023.72	-159,812.61
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	25,137,102.57	-10,593,863.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-24,433,734.39	3,258,699.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-13,513,826.74	-17,423,493.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,429,348.19	18,621,542.22
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	53,184,231.42	59,424,608.29
减: 现金的期初余额	59,424,608.29	63,972,631.21
加: 现金等价物的期末余额	69,650,833.64	54,733,012.47
减: 现金等价物的期初余额	54,733,012.47	50,211,764.63
现金及现金等价物净增加额	8,677,444.30	-26,775.08

(3) 现金和现金等价物

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金	53,184,231.42	59,424,608.29
其中：库存现金	24,699.02	26,554.62
可随时用于支付的银行存款	42,145,690.53	56,446,986.40
可随时用于支付的其他货币资金	11,013,841.87	2,951,067.27
现金等价物	69,650,833.64	54,733,012.47
期末现金和现金等价物余额	122,835,065.06	114,157,620.76

年末现金等价物为：年末本公司应收票据中包含 3 个月内到期能以确定金额收回的银行承兑汇票 69,650,833.64 元。

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

母公司及最终控制方名	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
华安保险	股份公司	深圳罗湖区深南东路 5015 号金丰城大厦 2 层 A23 楼	保险业务	李光荣	27929528-X
李光荣	自然人				

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
华安保险	210,000 万元			210,000 万元

(3) 母公司的所持股份或权益及其变化

母公司	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
华安保险	45,100,000.00	45,100,000.00	19.12%	19.12%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
陶瓷科技	有限责任	宝鸡市陈仓区钓渭镇	陶瓷制品	李军望	77002408-4

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
高压配件	有限责任	宝鸡市渭滨区西宝路 53 号 科技大楼 309 号	电器配件	张军	675144301
宝光气体	有限责任	宝鸡市宝光路 53 号	气体生产及销售	张军	57354401-3
宝光进出口	有限责任	宝鸡市宝光路 53 号	电工产品、技术 进出口业务	李军望	05476871-X

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
陶瓷科技	6,390,000.00			6,390,000.00
高压配件	1,250,000.00			1,250,000.00
宝光气体	16,000,000.00			16,000,000.00
宝光进出口	15,000,000.00			15,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
陶瓷科技	6,010,487.84	6,010,487.84	87.01%	87.01%
高压配件	1,250,000.00	1,250,000.00	100.00%	100.00%
宝光气体	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00%	100.00%
宝光进出口	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%

3. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
主要股东及其关联公司			
	陕西宝光集团有限公司	土地、房屋租赁	22052411-3
	宝鸡宝光置业有限责任公司	接受劳务	76255763-0
	宝鸡市宝光电子元器件厂	采购商品	
	西安西电高压开关有限责任公司	销售商品	
	西安西电开关电气有限公司	销售商品	
	西安西电开关电气有限公司	销售商品	
	西安西开中低压开关有限责任公司	销售商品	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
	西电宝鸡电气有限公司(原西电宝光宝鸡有限公司)	销售商品	
	西安西电光电缆有限责任公司	工程采购	
其他关联方			
	施耐德(陕西)宝光电器有限公司	销售商品	78698830-4
	南京南自西电电气有限公司	销售商品	
关键管理人员			
	董事、总经理、副总经理		

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
主要股东及其关联公司				
其中: 宝光集团	173, 137. 46	0. 04%	1, 849, 857. 15	0. 34%
西电宝鸡电气有限公司	3, 558, 133. 32	0. 78%	20, 027, 862. 51	3. 71%
宝鸡市宝光电子元器件厂	4, 001, 297. 72	0. 87%	3, 591, 682. 68	0. 67%
西安西电光电缆有限责任公司			156, 297. 91	0. 03%
合计	7, 732, 568. 50	1. 69%	25, 625, 700. 25	4. 75%

本公司从其他关联方采购商品执行双方协商的合同价。

2. 接受劳务、服务

关联方类型及关联方名称	项目	本年金额	上年金额
主要股东及其关联公司			
其中: 宝光集团	综合服务费	380, 000. 00	360, 000. 00
宝光集团	承担土地税、房产税	543, 213. 91	275, 637. 21
宝光集团	采购动能	558, 954. 77	
宝光集团	其他(物业、通勤车)	981, 992. 60	251, 138. 31
宝鸡宝光置业有限责任公司	工程施工	130, 292. 00	380, 248. 00
西安西电光电缆有限责任公司	工程材料	1, 565, 354. 53	
合计		4, 159, 807. 81	1, 267, 023. 52

(1) 本公司接受关联方提供的劳务及服务执行双方协商的合同价。

(2) 宝光集团为支持本公司营运而提供员工住房管理、厂区及住宅区的绿化、环境保洁,

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

签定的综合服务费协议约定年服务费 380,000.00 元

3. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例	金额	比例
主要股东及其关联公司				
其中：西电宝鸡电气有限公司	11,435,105.90	2.25%	3,463,349.49	0.66%
陕西陕开电器集团有限公司			692,358.99	0.13%
宝鸡市宝光电子元器件厂	193,149.79	0.04%		
西安西电开关电气有限公司	1,941,603.42	0.38%	1,864,756.38	0.35%
西安西开中低压开关有限责任公司	3,376,786.32	0.66%	199,658.12	0.04%
西电宝鸡电器有限责任公司	93,696.58	0.02%	35,730.09	0.01%
西安西电高压开关有限责任公司	722,055.56	0.14%	7,692.31	0.00%
其他关联方				
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	106,214,963.30	20.90%	105,759,698.34	20.06%
南京南自西电电气有限责任公司	165,000.00	0.03%		
合计	124,142,360.87	24.42%	112,023,243.72	21.25%

本公司向关联方销售商品执行双方协商的合同价。

4. 提供劳务及服务

关联方类型及关联方名称	项目	本年金额	上年金额
母公司及最终控制方			
其中：宝光集团	品牌使用费	1,193,455.00	1,274,277.67
宝光集团	动能费	317,214.96	536,932.38
宝光集团	劳务收入	2,402.70	
宝鸡市宝光电子元器件厂	动能费	193,576.10	372,821.27
宝鸡市宝光电子元器件厂	材料销售		683.76
宝鸡市宝光电子元器件厂	废料收入		1,274.36
宝鸡宝光置业有限责任公司	动能销售	16,203.83	31,502.01
宝鸡宝光置业有限责任公司	劳务收入		71,412.40
陕西宝光电力开关有限公司	动能销售		3,368.14
西电宝鸡电气有限公司	动能销售	2,649.88	97,714.84
西电宝鸡电气有限公司	劳务收入	89,727.45	
其他关联关系方			0
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	品牌使用费	3,767,100.79	3,822,833.32
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	劳务收入	15,119.66	10,940.16
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	动能销售	40,092.92	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	项目	本年金额	上年金额
合计		5,637,543.29	6,223,760.31

本公司向关联方提供劳务及服务执行双方协商的合同价。

5. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本年租赁金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
宝光集团	本公司	宝光路 53 号土地使用权	1,246,992.00	2010.5.1	2020.4.30			
宝光集团	本公司	3#厂房	1,360,800.00	2011.4.1	2014.3.31			
宝光集团	本公司	宝光工业园 3#A 厂房及土地使用权	964,416.24	2011.12.1	2014.11.30			
宝光集团	本公司	5#厂房	2,756,083.33	2013.2.1	2014.1.31			
合计			6,328,291.57					

(1) 本公司与宝光集团签订土地、房屋租赁合同，租用宝光集团以出让方式取得的土地使用权，并签订合同 2010 年 5 月 1 日起至 2020 年 4 月 30 日，其中老厂区 45,266 平方米，租金每年每平方米 12 元；新厂区 46,920 平方米，租金每年每平方米 15 元，年租金计 1,246,992.00 元。

(2) 本公司于 2011 年 4 月 1 日起至 2014 年 3 月 31 日租用宝光集团老厂区 3#房产 5,400.00 平方米，租金每年 1,360,800.00 元。

(3) 本公司于 2011 年 12 月与宝光集团签订 3#A 厂房及 3#A 厂房的土地使用权租赁协议，租期自 2011 年 12 月 1 日至 2014 年 11 月 30 日，其中厂房租金以建筑面积每月每平方米 9 元计算，租赁资产建筑面积 5,023 平方米，年度租金为 542,484.00 元；租用宝光集团宝光工业园区 3#厂房土地使用权年租金 421,932.24 元。

(4) 本公司于 2013 年 2 月与宝光集团签订 5#厂房租赁协议，租期自 2012 年 2 月 1 日至 2014 年 1 月 31 日，厂房租金为每平方米 25.42 元/月；租赁房屋面积为 10,842.18 平方米，每年租金 3,307,300.00 元。

6. 关键管理人员报酬

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	193.33万元	190万元

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：宝鸡市宝光电子元器件厂		202,665.00
西电宝鸡电气有限公司	4,670,282.71	1,806,878.94
西安西开中低压开关有限责任公司	2,401,874.77	741,450.37
西安高压电器研究院有限责任公司	38,300.00	38,300.00
西电宝鸡电器有限责任公司		20,375.00
西安西电进出口有限责任公司	3,460.00	3,460.00
西电陕西陕开电器集团有限公司	7,119.40	14,169.40
西安西电开关电气有限公司	584,739.00	681,765.00
西安西电高压开关有限责任公司	364,805.00	
其他关联关系方		
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	11,924,311.85	23,163,953.02
陕西宝光电力开关有限公司	32,398.33	53,385.34
合计	20,027,291.06	26,726,402.07

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：陕西宝光集团有限公司	92,196.84	98,136.51
西安高压电器研究院有限责任公司		480,000.00
其他关联方		
其中：施耐德(陕西)宝光电器有限公司	3,580,365.31	4,896,718.52
合计	3,672,562.15	5,474,855.03

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
---------	------	------

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：陕西陕开互感器有限责任公司	81,270.67	81,270.67
合计	81,270.67	81,270.67

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：宝光集团	1,037,200.06	1,134,629.23
宝鸡宝光置业有限责任公司	123,826.49	108,100.00
宝鸡市宝光电子元器件厂	1,573,037.76	1,003,864.45
西电宝鸡电气有限公司	7,134.19	211,400.00
西安高压电器研究院有限责任公司	25,550.00	25,550.00
陕西陕开电器配套有限责任公司	44,375.00	44,375.00
西电陕西陕开电器集团有限公司		35,516.00
合计	2,811,123.50	2,563,434.68

5. 关联方预收账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：西安高压电器研究院有限责任公司		3,360.00
宝鸡市宝光电子元器件厂	13,840.00	
南京南自西电电气有限公司	17,500.00	
合计	31,340.00	3,360.00

6. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
主要股东及其关联公司		
其中：宝光集团	4,095,416.54	9,742,965.65
西电宝鸡电气有限公司	24,755.94	1,060,842.75
宝鸡宝光置业有限责任公司		84,244.64
合计	4,120,172.48	10,888,053.04

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

八、或有事项

1. 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 85,437,722.02 元;

2. 截至 2013 年 12 月 31 日, 除上述事项外, 本公司无其他重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

2013 年 12 月 31 日(T), 本公司就宝光集团土地使用权、3#厂房、3#A 号厂房及 5#厂房项目之不可撤销经营租赁所需于下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	2,746,848.33
T+2 年	1,246,992.00
T+3 年	1,246,992.00
T+3 年以后	4,156,640.00
合计	9,397,472.33

2. 除上述承诺事项外, 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 根据本公司《2013 年度利润分配预案》: 本公司拟以 2013 年 12 月 31 日公司股份总数 235,858,260 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.24 元 (含税), 共计派发现金 5,660,598.24 元。

2. 除上述事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初 金额	本年公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提 的减值	年末 金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产 (不 含衍生金融资产)	121,180.00	-39,410.00			81,770.00
金融资产小计	121,180.00	-39,410.00			81,770.00

2. 除上述事项外, 本公司无其他重要事项。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	72,128,715.07	100.00%	7,212,638.03	10.00%	105,260,097.01	100.00%	9,146,368.21	8.69%
组合小计	72,128,715.07	100.00%	7,212,638.03	10.00%	105,260,097.01	100.00%	9,146,368.21	8.69%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	72,128,715.07	—	7,212,638.03	—	105,260,097.01	—	9,146,368.21	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	65,119,211.15	4.00%	2,604,768.45	97,970,922.69	4.00%	3,918,836.91
1-2 年	2,323,220.82	8.00%	185,857.66	1,058,453.69	8.00%	84,676.30
2-3 年	167,157.58	20.00%	33,431.52	796,242.11	20.00%	159,248.42
3-4 年	132,920.00	40.00%	53,168.00	500,080.20	40.00%	200,032.08
4-5 年	253,965.60	80.00%	203,172.48	754,119.10	80.00%	603,295.28
5 年以上	4,132,239.92	100.00%	4,132,239.92	4,180,279.22	100.00%	4,180,279.22
合计	72,128,715.07	—	7,212,638.03	105,260,097.01	—	9,146,368.21

(2) 本年度本公司根据民事调解书, 以及对于账龄超过 5 年并且无法收回的应收账款予以核销, 核销金额共计 882,356.55 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
宝鸡岐星电力开关制造有限公司	货款	564,041.77	法院民事调解书	否
西安森宝电气工程有限公司	货款	79,590.00	法院民事调解书	否
湖北汉光科技股份有限公司	货款	104,245.09	法院民事调解书	否

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海天灵真空开关厂	货款	36,939.30	金额较小账龄较长	否
陕西彤方电器有限责任公司	货款	24,750.00	金额较小账龄较长	否
北京电研华源电力技术有限公司	货款	18,900.00	金额较小账龄较长	否
镇江市诚翔电器有限责任公司	货款	12,028.99	金额较小账龄较长	否
其他(12家单位)	货款	41,861.40	金额较小账龄较长	否
合计		882,356.55		

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	11,924,311.85	1 年以内	16.53%
天水长城开关厂有限公司	非关联方	7,148,501.62	1 年以内	9.91%
珠海许继电气有限公司	非关联方	5,325,260.00	1 年以内	7.38%
许继电气股份有限公司	非关联方	5,657,651.43	1 年以内	7.84%
西电宝鸡电气有限公司	关联方	3,948,271.57	1 年以内	5.47%
合计		34,003,996.47		47.13%

(5) 本公司年末应收关联方账款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	主要股东的联营公司	11,924,311.85	16.53%
西电宝鸡电气有限公司(原西电宝光宝鸡有限责任公司)	主要股东的关联公司	3,948,271.57	5.47%
西安西开中低压开关有限责任公司	主要股东的关联公司	2,401,874.77	3.33%
西安高压电器研究院有限责任公司	主要股东的关联公司	38,300.00	0.05%
陕西宝光电力开关有限公司	主要股东的联营公司	32,398.33	0.04%
西安西电进出口有限责任公司	主要股东的关联公司	3,460.00	0.00%
合计		18,348,616.52	25.42%

2. 其他应收款

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	25,823,857.69	100%	1,778,128.12	6.89%	28,608,456.05	100%	2,463,323.45	8.61%
组合小计	25,823,857.69	100%	1,778,128.12	6.89%	28,608,456.05	100%	2,463,323.45	8.61%
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	25,823,857.69	—	1,778,128.12	—	28,608,456.05	—	2,463,323.45	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	15,811,200.54	4.00%	632,448.02	13,019,986.43	4.00%	520,799.46
1-2 年	7,904,054.22	8.00%	632,324.34	13,895,107.43	8.00%	1,111,608.59
2-3 年	1,710,427.05	20.00%	342,085.41	521,460.01	20.00%	104,292.00
3-4 年	378,175.88	40.00%	151,270.35	527,245.85	40.00%	210,898.34
4-5 年		80.00%		644,656.33	80.00%	515,725.06
5 年以上	20,000.00	100.00%	20,000.00		100.00%	
合计	25,823,857.69	—	1,778,128.12	28,608,456.05	—	2,463,323.45

(2) 年末其他应收款中含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
陕西宝光集团有限公司	92,196.84	5,404.13	98,136.51	3,925.46
合计	92,196.84	5,404.13	98,136.51	3,925.46

(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	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
陕西宝光陶瓷科技有限公司	子公司	14,104,288.31	1-3 年	54.62%	代收职工社保、租赁费
宝鸡宝光高压电器配件有限公司	子公司	3,279,366.56	1-4 年	12.70%	代收职工社保

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
宝鸡宝光气体有限公司	子公司	3,887,176.49	1-3 年	15.05%	代收职工社保
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	关联方	3,580,365.31	1 年以内	13.86%	品牌使用费
孙钰崙	职工	200,000.00	1-2 年	0.77%	备用金
合计		25,051,196.67		97.00%	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
陕西宝光陶瓷科技有限公司	子公司	14,104,288.31	54.62%
宝鸡宝光高压电器配件有限公司	子公司	3,279,366.56	12.70%
宝鸡宝光气体有限公司	子公司	3,887,176.49	15.05%
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	主要股东联营公司	3,580,365.31	13.86%
陕西宝光集团有限公司	主要股东	92,196.84	0.36%
合计		24,943,393.51	96.59%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	38,260,487.84	38,260,487.84
长期股权投资合计	38,260,487.84	38,260,487.84
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	38,260,487.84	38,260,487.84

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算							
陶瓷科技	87.01%	5,280,000.00	6,010,487.84			6,010,487.84	3,169,200.00
高压配件	100.00%	1,250,000.00	1,250,000.00			1,250,000.00	
宝光气体	100.00%	16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	
进出口公司	100.00%	15,000,000.00	15,000,000.00			15,000,000.00	
合计		37,530,000.00	38,260,487.84			38,260,487.84	3,169,200.00

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
----	------	------

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	492,397,388.03	523,849,109.95
其他业务收入	77,255,968.55	116,579,545.77
合计	569,653,356.58	640,428,655.72
主营业务成本	387,971,026.69	429,917,161.91
其他业务成本	62,401,448.55	95,943,603.23
合计	450,372,475.24	525,860,765.14

(1) 主营业务

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电灭弧室	361,474,992.21	283,565,065.17	414,047,183.42	337,345,027.95
高压开关柜	3,558,133.32	3,558,133.32	20,027,862.51	20,027,862.51
固封产品	127,364,262.50	100,847,828.20	89,774,064.02	72,544,271.45
合计	492,397,388.03	387,971,026.69	523,849,109.95	429,917,161.91

(2) 其他业务

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
材料销售	11,478,939.96	11,515,363.31	19,308,589.96	19,250,892.69
废料销售	40,005,749.84	30,503,913.88	58,984,857.67	45,021,148.29
动能销售	12,665,294.07	15,111,748.57	15,511,944.04	17,208,991.61
其他	13,105,984.68	5,270,422.79	22,774,154.10	14,462,570.64
合计	77,255,968.55	62,401,448.55	116,579,545.77	95,943,603.23

(3) 前五名客户的营业收入总额 183,073,507.04 元, 占本公司总销售收入的 32.14%。

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	3,169,200.00	4,424,000.00
交易性金融资产投资收益	2,730.00	2,795.00
合计	3,171,930.00	4,426,795.00

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	3,169,200.00	4,424,000.00	

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
其中：陶瓷科技	3,169,200.00	4,424,000.00	本年分红金额低于上年

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,397,664.32	15,755,949.13
加：资产减值准备	-220,962.24	1,533,533.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,024,353.11	13,856,106.60
无形资产摊销	374,747.45	545,349.61
长期待摊费用摊销	236,160.00	236,160.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	241,603.26	-202,843.80
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	67,813.48	898.80
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	39,410.00	15,390.00
财务费用（收益以“-”填列）	6,781,622.18	6,068,420.12
投资损失（收益以“-”填列）	-3,171,930.00	-4,426,795.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,281.79	-332,281.03
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	26,150,224.64	-9,905,491.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-18,363,051.52	5,409,297.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-2,459,067.13	-11,323,440.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	47,096,305.76	17,230,253.45
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	47,095,314.74	42,095,069.31
减：现金的期初余额	42,095,069.31	61,002,091.54
加：现金等价物的期末余额	69,650,833.64	54,733,012.47
减：现金等价物的期初余额	54,733,012.47	49,481,606.63
现金及现金等价物净增加额	19,918,066.60	-13,655,616.39

年末现金等价物为：年末本公司应收票据中包含 3 个月内到期能以确定金额收回的银行承兑汇票 69,650,833.64 元。

陕西宝光真空电器股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十三、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 2 月 26 日由本公司董事会批准报出。

十四、补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2013 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-315,225.51	固定资产报废及处置损失
计入当期损益的政府补助	4,283,500.00	计入营业外收入的政府补助
交易性金融资产（负债）损益	-36,680.00	股利及公允价值变动额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-58,236.94	其他营业外收支净额
小计	3,873,357.55	
所得税影响额	583,973.73	按 15%、25% 的税率计算
少数股东权益影响额（税后）	3,132.87	陶瓷科技少数股东非经常性损益
合计	3,286,250.95	归属于母公司非经常损益

计入当期损益的政府补助系本公司本年收到的收益性政府补助 2,786,500.00 元，及摊销资本性补助 1,495,000.00 元，详见附注六.39。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2013 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	4.85%	0.0793	0.0793
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.00%	0.0654	0.0654

陕西宝光真空电器股份有限公司

二〇一四年二月二十六日