

防伪条形码：



报备 号码：020201504000445

020201504000445

报告 文号：南方天元审字（2015）061 号

委托 单位：广州西凡尼亚贸易有限公司

事务所名称：广东南方天元会计师事务所（普通合伙）

报告 类型：年报审计(无保留意见)

报告 日期：2015 年 4 月 1 日

报备 时间：2015 年 4 月 1 日 17:24:04

签名注册会计师：王恩平

文武

广州西凡尼亚贸易有限公司

2014 年度审计报告

事务所名称：广东南方天元会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：020-28293578

传 真：020-37586768

通信 地址：广州市越秀区中山一路 51 号后座二楼 2-221 房

电子 邮件：nftycpa@126.com

事务所网址：

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：020-38922363、38922373

防伪 查询网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



审计报告

南方天元审字（2015）061号

广州西凡尼亚贸易有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州西凡尼亚贸易有限公司（以下简称西凡尼亚公司）财务报表，包括2014年12月31日的资产负债表，2014年度的利润表、现金流量表和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西凡尼亚公司管理层的责任。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而导致的重大错报。

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，计划和实施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，西凡尼亚公司的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了西凡尼亚公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

广东南方天元会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月一日

资产负债表

企会01表

2014年12月31日

编制单位: 广州西凡尼亚贸易有限公司

项目	行次	年初数	年末数	项目	行次	年初数	年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1			短期借款	34		
交易性金融资产	2	2,733,576.46	2,519,792.38	交易性金融负债	35		
应收票据	3			应付票据	36		
应收账款	4			应付账款	37		
预付款项	5	2,013,239.21	9,961,542.49	预收款项	38	14,851,903.76	16,557,200.55
应收利息	6		97,414.60	应付职工薪酬	39	5,394,925.73	4,948,662.28
应收股利	7			应交税费	40	171,315.38	163,064.03
其他应收款	8			应付利息	41	-735,149.25	-1,518,028.38
存货	9	1,146,561.17	757,563.57	应付股利	42		
一年内到期的非流动资产	10			其他应付款	43		
其他流动资产	11	8,290,777.38	1,399,428.87	一年内到期的非流动负债	44	726,068.04	1,142,282.37
流动资产合计	12			其他流动负债	45		
	13	14,182,154.22	14,735,741.91	流动负债合计	46		
非流动资产:	14			非流动负债:	47	20,409,063.66	21,293,180.85
可供出售金融资产	15			长期借款	48		
持有至到期投资	16			应付债券	49		
长期应收款	17			长期应付款	50		
长期股权投资	18			专项应付款	51		
投资性房地产	19			预计负债	52		
固定资产	20	832,971.73	2,774,956.00	递延所得税负债	53		
在建工程	21			其他非流动负债	54		
工程物资	22			非流动负债合计	55		
固定资产清理	23			负债合计	56		
生产性生物资产	24			所有者权益(或股东权益):	57	20,409,063.66	21,293,180.85
油气资产	25			实收资本(或股本)	58		
无形资产	26			资本公积	59	12,017,324.45	12,017,324.45
开发支出	27			减:库存股	60		
商誉	28			盈余公积	61		
长期待摊费用	29	185,041.19	117,458.35	未分配利润	62		
递延所得税资产	30				63	-17,226,220.97	-15,682,349.04
其他非流动资产	31				64		
非流动资产合计	32	1,018,012.92	2,892,414.35	所有者权益(或股东权益)合计	65	-5,208,896.52	-3,665,024.59
资产总计	33	15,200,167.14	17,628,156.26	负债和所有者权益(或股东权益)总计	66	15,200,167.14	17,628,156.26

法定代表人: BAGRI MAHENDER SINGH

主管会计工作负责人: 孟宪军

会计机构负责人: 孟宪军

利润及利润分配表

企会02表

2014年度

编制单位：广州西凡尼亚贸易有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本年度	上年度
一、营业收入	1	38,089,039.04	31,188,850.66
其中：主营业务收入	2	13,237,885.37	9,836,346.28
其他业务收入	3	24,851,153.67	21,352,504.38
减：营业成本	4	16,077,854.98	8,468,237.21
其中：主营业务成本	5	16,040,119.13	7,682,446.81
其他业务成本	6	37,735.85	785,790.40
营业税金及附加	7		
销售费用	8	301,776.66	882,825.34
管理费用	9	23,865,853.14	23,577,229.92
财务费用	10	804,243.11	128,633.20
资产减值损失	11		
加：公允价值变动净收益	12		
投资收益	13	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14		
二、营业利润	15	-2,960,688.85	-1,868,075.01
加：营业外收入	16	4,504,810.78	
减：营业外支出	17	250.00	10.00
其中：非流动资产处置损失	18		
三、利润总额	19	1,543,871.93	-1,868,085.01
减：所得税费用	20		
四、净利润	21	1,543,871.93	-1,868,085.01
加：年初未分配利润	22	-17,226,220.97	-15,358,135.96
其他转入	23		
五、可供分配的利润	24	-15,682,349.04	-17,226,220.97
减：提取法定盈余公积	25		
提取法定公益金	26		
六、可供股东分配的利润	27	-15,682,349.04	-17,226,220.97
减：应付优先股股利	28		
提取任意盈余公积	29		
应付普通股股利	30		
转作股本的普通股股利	31		
七、未分配利润	32	-15,682,349.04	-17,226,220.97
八、每股收益：	33		
(一) 基本每股收益	34		
(二) 稀释每股收益	35		

法定代表人：BAGRI MAHENDER SINGH

主管会计工作负责人：孟宪军

会计机构负责人：孟宪军

现金流量表

企会03表

2014年度

编制单位: 广州西凡尼亚贸易有限公司

项 目		行次	本年度	上年度	项 目	行次	本年度	上年度
一、经营活动产生的现金流量								
销售商品、提供劳务收到的现金		1	29,692,472.11	27,875,590.57	将净利润调节为经营活动的现金流量	1		
收到的税费返还		2	4,421,810.78		净利润	2	1,543,871.93	-1,868,085.01
收到的其他与经营活动有关的现金		3	11,612,653.79	2,086,240.81	加: 资产减值准备	3		
经营活动现金流入小计		4	45,726,936.68	29,961,831.38	固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4	473,534.97	498,879.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5	7,540,888.53	6,350,113.16	无形资产摊销	5		
支付给职工以及为职工支付的现金		6	15,511,113.00	14,783,120.04	长期待摊费用的摊销	6	67,582.84	442,929.72
支付的各项税费		7	1,710,441.14	1,681,555.43	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	7		
支付的其他与经营活动有关的现金		8	13,762,758.55	9,596,255.72	固定资产报废损失	8		
经营活动现金流出小计		9	43,525,201.22	32,411,044.35	公允价值变动损失	9		
经营活动产生的现金流量净额		10	2,201,735.46	-2,449,212.97	财务费用	10		
二、投资活动产生的现金流量		11			投资损失(减: 收益)	11		
收回投资收到的现金		12			递延所得税资产减少(减: 增加)	12		
取得投资收益所收到的现金		13			递延所得税负债增加(减: 减少)	13		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		14			存货的减少(减: 增加)	14	6,891,348.51	730,140.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15			经营性应收项目的减少(减: 增加)	15	-7,658,720.28	1,157,511.22
收到其他与投资活动有关的现金		16			经营性应付项目的增加(减: 减少)	16	884,117.19	-3,410,588.13
投资活动现金流入小计		17			其他	17		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18			经营活动产生的现金流量净额	18	2,201,735.46	-2,449,212.97
投资支付的现金		19	2,415,519.14	48,941.03	二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	19		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20			债务转为资本	20		
支付其他与投资活动有关的现金		21			一年内到期的可转换公司债券	21		
投资活动现金流出小计		22	2,415,519.14	48,941.03	融资租入固定资产	22		
投资活动产生的现金流量净额		23	-2,415,519.14	-48,941.03	三、现金及现金等价物净变动情况	23		
三、筹资活动产生的现金流量		24			现金的期末余额	24	2,519,792.38	2,733,576.46
吸收投资收到的现金		25			减: 现金的期初余额	25	2,733,576.46	915,918.34
取得借款收到的现金		26			加: 现金等价物的期末余额	26		
收到其他与筹资活动有关的现金		27			减: 现金等价物的期初余额	27		
筹资活动现金流入小计		28	4,315,812.12	4,315,812.12	四、现金及现金等价物净增加额	28	-213,784.08	1,817,658.12
偿还债务支付的现金		29						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30						
支付其他与筹资活动有关的现金		31						
筹资活动现金流出小计		32						
筹资活动产生的现金流量净额		33						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34						
五、现金及现金等价物净增加额		35	-213,784.08	1,817,658.12				
年初现金及现金等价物余额		36	2,733,576.46	915,918.34				
年末现金及现金等价物余额		37	2,519,792.38	2,733,576.46				

法定代表人: BAGRI MAHENDER SINGH

主管会计工作负责人: 孟宪军

会计机构负责人: 孟宪军

所有者权益变动表

2014年度

编制单位: 广州西凡尼亚贸易有限公司

项目	行次	2014年度			上年余额			上年余额		
		实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股
一、上年年末余额	1	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-
加: 会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”填列)	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一)净利润	6	-	-	-	1,543,871.93	-	-	1,543,871.93	-	-
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	12	-	-	-	1,543,871.93	-	-	1,543,871.93	-	-
(三)所有者投入和减少资本	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	26	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-	12,017,324.45	-	-

法定代表人: BAGRI MAHENDER SINGH

主管会计工作负责人: 孟宪平

会计机构负责人: 孟宪平

广州西凡尼亚贸易有限公司

2014 年度

会计报表附注

单位：人民币元

一、公司基本情况

广州西凡尼亚贸易有限公司(以下简称本公司)于 2004 年 12 月 29 日经广州市工商行政管理局批准进行登记并领取《企业法人营业执照》，注册号：440101400003959；公司注册资本：美元 182.50 万元，实收资本：美元 182.50 万元。

法定代表人：BAGRI MAHENDER SINGH

公司住所：广州天河区黄埔大道西平云路 163 号广电科技大厦 1102 单元

经营范围：从事灯具的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外），商品信息咨询，并提供相关配套服务（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理，以上商品进出口不涉及国营贸易、进出口配额许可证、出口配额招标、出口许可证等专项管理的商品）。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》（财政部令第 33 号）及《财政部关于印发〈企业会计准则第 1 号-存货〉等 38 项具体准则的通知》（财会[2006]3 号）和 2006 年 10 月 30 日颁布的《财政部关于印发〈企业会计准则-应用指南〉的通知》（财会[2006]18 号）（以下简称“企业会计准则”）等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、公司主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

执行《企业会计准则》及其应用指南、附录的会计科目。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款；在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

6、应收账款

本公司的坏账确认标准为：对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经公司批准确认为坏账。本公司对应收账款采取个别认定法计提坏账准备。

7、固定资产

本公司固定资产指使用期限超过一年，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，固定资产一般按取得时的实际成本入账。固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（残值率为原值的 5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
机器设备	5年	19%
电子及办公设备	5年	19%
其他设备	5年	19%

8、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认方法

本公司销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：



①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

②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。

③收入的金额能够可靠计量。

④相关经济利益很可能流入本公司。

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照【已完工作的计量/已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例/已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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，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。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

9、租赁

本公司租赁主要为经营租赁，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。对于发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

10、所得税的会计核算方法

本公司所得税分季预缴，年终汇算清缴。在年终汇算清缴时，少缴的所得税税

额，在下一年度内缴纳；多缴纳的所得税税额，在下一年度内抵缴。

五、主要税项：

税 种	税 率	计 税 基 数
增值税	17%	商品销售收入
营业税	5%	提供劳务收入
城建税	7%	缴纳的流转税
教育费附加	3%	缴纳的流转税
地方教育附加	2%	缴纳的流转税
堤围费	0.045%	商品销售收入
企业所得税	25%	应纳税所得额

六、会计政策、会计估计变更及会计差错更正的说明

本公司本年度未发生会计政策、会计估计变更及会计差错更正的事项。

七、会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
现金	15,371.52	287,874.12	228,030.46	75,215.18
银行存款	2,718,204.94	45,439,062.76	45,712,690.50	2,444,577.20
其他货币资金				
合 计	2,733,576.46	45,726,936.88	45,940,720.96	2,519,792.38

2、应收账款

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,011,239.21	100.00	9,744,892.17	97.83
1 - 2 年			216,650.32	2.17
2 - 3 年				
3 年以上				
合 计	2,011,239.21	100.00	9,961,542.49	100.00

注：本公司采用逐一分析法计提坏账准备，本年度未计提坏账准备。

(2) 应收账款前五位债务人 (按金额从大到小顺序排列):

客户名称	金额	比例 (%)
GERARD LIGHTING (NZ) LTD.	3,370,023.28	33.83
HAVELLS SYLVANIA EUROPE LTD	2,746,012.03	27.57
宁波远东照明有限公司	1,676,498.10	16.83
HAVELLS SYLVANIA (THAILAND) LTD.	539,162.66	5.41
SABERIN, LDA	363,062.48	3.64
合计	8,694,758.55	87.28

3、其他应收款

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	978,352.55	85.33	514,321.71	67.89
1-2 年	168,208.62	14.67	176,033.24	23.24
2-3 年			67,208.62	8.87
3 年以上				
合计	1,146,561.17	100.00	757,563.57	100.00

(2) 其他应收款前五位债务人 (按金额从大到小顺序排列):

客户名称	金额	比例 (%)
广州市天河区国家税务局	283,388.32	37.41
广州无线电集团有限公司	176,033.24	23.24
中国科协广州科技园联合发展有限公司	67,208.62	8.87
ROUSE&CO. INTERNATIONAL	58,800.00	7.76
广州鑫广电物业服务有限公司	51,276.63	6.77
合计	636,706.81	84.05

4、预付账款

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			97,414.60	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合计			97,414.60	100.00

5、 存货

(1) 存货的类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原材料				
自制半成品及在产品				
库存商品	8,290,777.38	9,881,409.04	16,772,757.55	1,399,428.87
周转材料				
消耗性生物资产				
其他				
合 计	8,290,777.38	9,881,409.04	16,772,757.55	1,399,428.87

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原材料				
自制半成品及在产品				
库存商品		2,500,000.00	2,500,000.00	
周转材料				
消耗性生物资产				
其他				
合 计		2,500,000.00	2,500,000.00	

6、 长期待摊费用

项 目	原始成本	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
办公场公司装修费	2,130,221.89	103,037.41	37,872.47	140,909.88	0.00
办公软件及服务费	1,538,392.79	82,003.78	125,692.11	90,237.54	117,458.35
合 计	3,645,959.98	185,041.19	125,692.11	90,237.54	117,458.35

7、固定资产及累计折旧

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、固定资产原值				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	400,455.65	53,888.89		454,344.54
运输工具				-
电子及办公设备	2,192,927.59	2,361,630.35		4,554,557.94
其他	948,333.16			948,333.16
合 计	3,541,716.40	2,415,519.24		5,957,235.64
二、累计折旧				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	332,352.29	88,206.54		420,558.83
运输工具	-			
电子及办公设备	1,589,337.18	343,547.51		1,932,884.69
其他	787,055.20	41,780.92		828,836.12
合 计	2,708,744.67	473,534.97		3,182,279.64
三、固定资产减值准备				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子及办公设备				
其他				
合 计				
四、固定资产账面价值				
其中：房屋、建筑物				
机器设备	68,103.36	53,888.89	88,206.54	33,785.71
运输工具				
电子及办公设备	603,590.41	2,361,630.35	343,547.51	2,621,673.25
其他	161,277.96		41,780.92	119,497.04
合 计	832,971.73	2,415,519.24	473,534.97	2,774,956.00

8、应付账款

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,965,233.37	94.03	15,670,530.16	94.64
1-2 年	886,670.39	5.97		
2-3 年			886,670.39	5.36
3 年以上				
合 计	14,851,903.76	100.00	16,557,200.55	100.00

(2) 应付账款前五位债权人 (按金额从大到小顺序排列):

单位名称	金额	比例 (%)
西凡尼亚 (上海) 有限公司	7,828,700.00	47.28
HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LTD	1,646,040.20	9.94
江苏哈维尔喜万年照明有限公司	1,239,531.04	7.49
宁波德普照明电器有限公司	946,665.98	5.72
珠海市耐达电器制造有限公司	886,670.39	5.36
合计	12,547,607.61	75.78

9、预收款项

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,149,367.81	95.45	4,703,104.36	95.04
1-2 年	245,557.92	4.55		
2-3 年			245,557.92	4.96
3 年以上				
合计	5,394,925.73	100.00	4,948,662.28	100.00

(2) 预收款项前五位债权人 (按金额从大到小顺序排列):

单位名称	金额	比例 (%)
HAVELLS SYLVANIA ASIA PACIFIC LTD	3,887,635.65	78.56
MILLENNIUM LAMPS	468,311.51	9.46
TAGHAOUSSA INTERNATIONAL	245,557.92	4.96
马文超	90,825.00	1.84
成都方舟贸易有限公司	20,308.00	0.41
合计	4,712,638.08	95.23

10、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年应付	本年已付	年末余额
年度奖金	164,710.59	1,156,708.80	1,164,960.16	156,459.23
月度工资	1,001.25	9,051,584.57	9,051,584.57	1,001.25
住房公积金	2,799.89	992,995.90	993,292.79	2,503.00
社保费	2,803.65	803,639.28	803,342.38	3,100.55
合计	171,315.38	12,004,928.55	12,013,179.90	163,064.03

11、应交税费

项目	适用税率	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	17%	-912,082.09	1,707,864.59	2,488,758.51	-1,692,976.01
营业税	5%				
个人所得税		168,237.09	1,224,374.09	1,235,058.14	157,553.04
企业所得税	25%				
城建税	7%				
堤围费	0.045%	8,695.75	28,367.38	19,668.54	17,394.59
教育费附加	3%				
地方教育费附加	2%				
合计		-735,149.25	2,960,606.06	3,743,485.19	-1,518,028.38

注：本年度对服务费收入免征营业税及附加。

12、其他应付款

(1) 年末余额

账龄	年初余额		年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	726,068.04	100.00	1,105,882.36	96.81
1-2 年			36,400.01	3.19
2-3 年				
3 年以上				
合计	726,068.04	100.00	1,142,282.37	100.00

(2) 其他应付款前五位债权人 (按金额从大到小顺序排列):

单位名称	金额	比例 (%)
嘉兴市正大照明有限公司	77,740.00	6.81
RISE LIGHTING CO LTD.	36,400.01	3.19
广州住房公积金管理中心	11,548.80	1.01
肖威	4,080.00	0.36
广东今日合作办公用品有限公司	600.00	0.05
合计	130,368.81	11.41

13、实收资本

投资者	期初数	持股比例	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
FLOWIL INTERNATIONAL LIGHTING (HOLDING) B. V	12,017,324.45	100.00%			12,017,324.45	100.00%
合计	12,017,324.45	100.00%			12,017,324.45	100.00%

注：2014 年 6 月实收资本增加到 182.50 万美元，经广东中粤万方会计师事务所以中粤万方验字 (2014) 第 048 号文验证。

14、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	-17,226,220.97
加：年初未分配利润调整数	
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	
重大会计差错	
其他调整因素	
本年年初余额	-17,226,220.97
本年增加数	1,543,871.93
其中：本年净利润转入	1,543,871.93
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-15,682,349.04
其中：董事会已批准的现金股利数	

15、主营业务收入与成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
销售商品	13,237,885.37	9,836,346.28	16,040,119.13	7,682,446.81
合 计	13,237,885.37	9,836,346.28	16,040,119.13	7,682,446.81

16、其他业务收入与支出

项 目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
服务费收入	24,851,153.67	21,352,504.38	37,735.85	785,790.40	24,813,417.82	20,566,713.98
合计	24,851,153.67	21,352,504.38	37,735.85	785,790.40	24,813,417.82	20,566,713.98

17、营业费用

项 目	本年数	上年数
广告费	22,656.75	26,094.28
仓租	183,780.00	433,711.45
业务招待费	25,401.16	40,786.80
样品	55,732.10	220,417.10
特许权使用费	14,206.65	161,095.71
其他		720.00
合 计	301,776.66	882,825.34

18、管理费用

明细项目	本年发生数	上年发生数
合计	23,865,853.14	23,577,229.92
其中较大额：工资	12,764,383.08	12,518,057.77
差旅费	2,221,576.25	2,066,441.37
社会保险费	2,060,226.72	2,139,631.75
水电管理费	639,002.70	604,651.64
办公费	643,876.18	610,477.89
折旧费	473,534.97	498,879.16

19、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出		
银行手续费	29,903.02	47,662.12
汇兑损益	784,547.55	86,544.45
借款担保费		
减：利息收入	10,207.46	5,573.37
合 计	804,243.11	128,633.20

20、营业外收入

项 目	本年数	上年数
收到营业税减免退税	4,421,810.78	
离岸外包服务的补贴	83,000.00	
合 计	4,504,810.78	

21、营业外支出

项 目	本年数	上年数
税收滞纳金	250.00	10.00
合 计	250.00	10.00

八、关联方关系及其交易

本公司为外籍个人独资持股企业，本年度无需要披露的关联方关系及其交易。

九、或有事项的说明

本公司本年度无发生或有事项。

十、资产负债表日后事项的说明

本公司本年度无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重大事项

本公司本年度无需要特别说明的其他重大事项。



营业执照

(副本)

编号 S0452014006665 (1-1)

注册号 440104000067427

名称 广东南方天元会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(普通合伙)

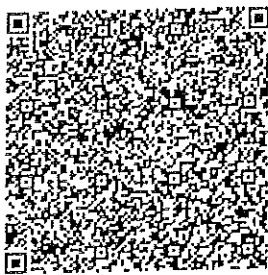
主要经营场所 广州市越秀区中山一路51号后座二楼2-221房

执行事务合伙人 王恩平

成立日期 2006年05月25日

合伙期限 2006年05月25日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关

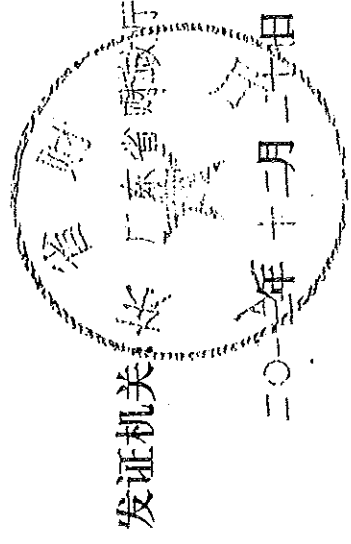


2014年03月14日

证书序号: NO. 020617

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 广东南方天元会计师事务所(普通合伙)

(合伙)

主任会计师: 王思平

办公场所: 广州市越秀区中山一路51号后座二

楼2-323房

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 44010130

注册资本(出资额): 300万元

批准设立文号: 粤财会[2006]56号

批准设立日期: 2006年5月

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

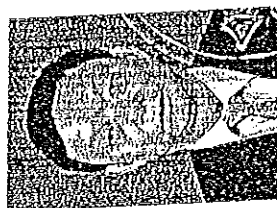
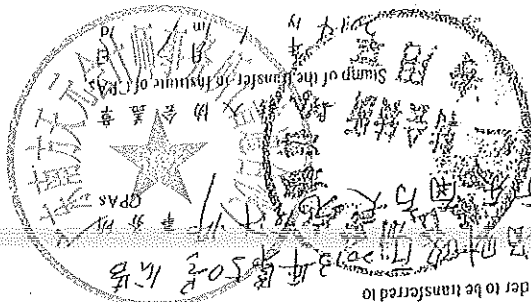
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

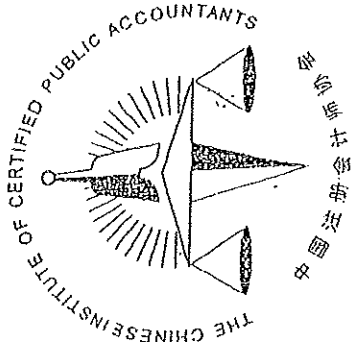
转出协会盖章

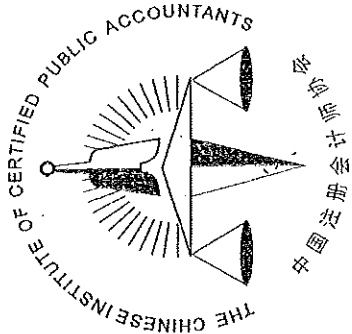
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

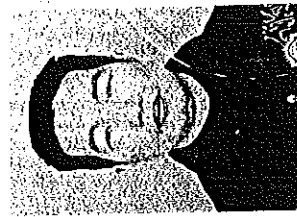


姓名 王恩平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1954-04-07
Date of birth
工作单位 广州同创联合会计师事务所
Working unit
身份证号码 340503540407003
Identity card No.





姓名	文彦
性别	男
出生日期	1975-02-20
工作单位	广东德永红日会计师事务所
Working unit	公司
身份证号码	421111197502202873
Identity card No.	



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财厅公告2013年第7号
更名为: 广东德永红日会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 8月 5日
/m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年 1月 7日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

广东南方奥冠会计师事务所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年 1月 7日
/m /d