

合力泰科技股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2013]第 91110006 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 资产负债表	3
2、 利润表	5
3、 现金流量表	6
4、 股东权益变动表	7
5、 财务报表附注	9



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层

Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO. 8, Yongdingmen

Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华专审字[2013]第 91110006 号

江西合力泰科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西合力泰科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的资产负债表，2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度利润表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西合力泰科技股份有限公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量。

四、报告用途

本审计报告仅供山东联合化工股份有限公司向中国证券监督管理委员会申报重大资产重组事宜使用。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王传顺

中国·北京

中国注册会计师：胡乃忠

二〇一三年十一月六日

资产负债表

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
流动资产：				
货币资金	六、1	65,224,442.70	50,059,306.88	9,202,955.44
交易性金融资产				
应收票据	六、2	11,729,940.58	6,167,801.77	1,238,064.96
应收账款	六、3	269,949,318.38	276,526,643.54	123,020,444.46
预付款项	六、5	6,767,722.87	2,582,028.51	9,465,823.63
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	2,602,610.74	3,558,483.71	1,278,558.67
存货	六、6	172,596,148.19	92,978,017.80	56,856,735.29
一年内到期的非流动资产	六、8	1,110,575.04	1,052,736.18	666,000.00
其他流动资产	六、7		10,000,000.00	
流动资产合计		529,980,758.50	442,925,018.39	201,728,582.45
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、9	145,684,484.56	101,787,343.02	65,875,883.95
在建工程	六、10	591,100.00	364,920.00	
工程物资	六、11	45,089,735.40	15,955,621.84	3,646,290.50
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、12	24,125,348.99	7,257,994.88	9,154,485.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	2,951,776.88	2,382,715.56	943,500.00
递延所得税资产	六、14	3,999,806.36	2,520,125.70	1,127,538.23
其他非流动资产				
非流动资产合计		222,442,252.19	130,268,721.00	80,747,697.90
资产总计		752,423,010.69	573,193,739.39	282,476,280.35

(转下页)

资产负债表(续)

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013.6.30	2012.12.31	2011.12.31
流动负债：				
短期借款	六、17	149,089,416.22	32,774,173.74	61,586,874.58
交易性金融负债				
应付票据	六、18	14,018,727.00	9,581,888.00	6,232,246.79
应付账款	六、19	180,220,690.12	172,815,941.27	100,362,344.99
预收款项	六、20	19,524,149.55	20,017,892.09	9,601,475.98
应付职工薪酬	六、21	28,282,960.43	20,388,490.68	8,952,822.52
应交税费	六、22	6,981,566.39	16,183,023.34	5,137,668.22
应付利息	六、23	260,742.94	54,331.94	116,352.40
应付股利				
其他应付款	六、24	1,137,695.65	1,188,999.01	950,834.05
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	六、25	614,360.71	200,000.00	
流动负债合计		400,130,309.01	273,204,740.07	192,940,619.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	六、26	12,687,739.29	1,600,000.00	
非流动负债合计		12,687,739.29	1,600,000.00	
负债合计		412,818,048.30	274,804,740.07	192,940,619.53
股东权益：				
股本	六、27	156,000,000.00	156,000,000.00	28,409,091.00
资本公积	六、28	105,099,475.74	105,099,475.74	8,290,909.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	六、29	3,728,952.36	3,728,952.36	5,286,124.18
一般风险准备				
未分配利润	六、30	74,776,534.29	33,560,571.22	47,549,536.64
股东权益合计		339,604,962.39	298,388,999.32	89,535,660.82
负债和股东权益总计		752,423,010.69	573,193,739.39	282,476,280.35

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

利润表

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011年度
一、营业收入	六、31	405,388,557.13	868,180,857.77	401,821,348.23
减：营业成本	六、31	317,638,386.19	673,920,522.16	319,419,224.29
营业税金及附加	六、32	1,252,618.77	3,876,396.55	967,740.68
销售费用	六、33	9,447,132.02	17,725,592.88	7,366,958.78
管理费用	六、34	31,954,634.69	62,597,388.67	23,031,233.14
财务费用	六、35	2,734,349.07	6,607,266.67	5,973,881.75
资产减值损失	六、36	62,437.72	7,483,916.55	5,198,743.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,298,998.67	95,969,774.29	39,863,566.48
加：营业外收入	六、37	6,233,800.65	6,396,812.98	8,331,780.58
减：营业外支出	六、38	397,185.16	138,414.14	13,338.65
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,135,614.16	102,228,173.13	48,182,008.41
减：所得税费用	六、39	6,919,651.09	13,374,834.63	7,003,870.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	六、40	0.27	0.63	0.35
（二）稀释每股收益	六、40	0.27	0.63	0.35
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2013年1-6月	2012年度	2011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		352,657,556.27	640,343,706.98	292,624,259.54
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	15,824,854.83	14,054,334.34	41,175,617.33
经营活动现金流入小计		368,482,411.10	654,398,041.32	333,799,876.87
购买商品、接受劳务支付的现金		266,644,966.51	442,592,634.14	249,536,797.22
支付给职工以及为职工支付的现金		69,900,405.50	101,817,455.85	49,826,099.19
支付的各项税费		31,913,309.06	46,336,622.93	18,345,111.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	27,118,074.88	33,683,973.64	30,757,610.95
经营活动现金流出小计		395,576,755.95	624,430,686.56	348,465,618.63
经营活动产生的现金流量净额		-27,094,344.85	29,967,354.76	-14,665,741.76
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		32,796.54	661,905.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,782,170.41		
收到其他与投资活动有关的现金	六、41	79,500,000.00	277,810,000.00	
投资活动现金流入小计		81,314,966.95	278,471,905.25	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,462,795.17	68,630,992.48	34,479,911.73
投资支付的现金				
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	69,500,000.00	287,810,000.00	
投资活动现金流出小计		162,962,795.17	356,440,992.48	34,479,911.73
投资活动产生的现金流量净额		-81,647,828.22	-77,969,087.23	-34,479,911.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			120,000,000.00	11,700,000.00
取得借款收到的现金		176,636,625.30	124,438,014.47	120,579,854.34
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	11,602,100.00	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		188,238,725.30	246,438,014.47	132,279,854.34
偿还债务支付的现金		60,321,382.82	153,298,451.67	82,092,979.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,302.99	5,906,983.91	3,988,144.40
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41			7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		62,432,685.81	159,205,435.58	93,081,124.16
筹资活动产生的现金流量净额		125,806,039.49	87,232,578.89	39,198,730.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,533.80	-180,986.85	-202,913.84
五、现金及现金等价物净增加额		17,340,400.22	39,049,859.57	-10,149,837.15
加：期初现金及现金等价物余额		42,259,306.88	3,209,447.31	13,359,284.46
六、期末现金及现金等价物余额		59,599,707.10	42,259,306.88	3,209,447.31

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2013年1-6月							2012年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	156,000,000.00	105,099,475.74			3,728,952.36		33,560,571.22	298,388,999.32	28,409,091.00	8,290,909.00			5,286,124.18		47,549,536.64	89,535,660.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	156,000,000.00	105,099,475.74			3,728,952.36		33,560,571.22	298,388,999.32	28,409,091.00	8,290,909.00			5,286,124.18		47,549,536.64	89,535,660.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,215,963.07	41,215,963.07	127,590,909.00	96,808,566.74			-1,557,171.82		-13,988,965.42	208,853,338.50
（一）净利润							41,215,963.07	41,215,963.07							88,853,338.50	88,853,338.50
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							41,215,963.07	41,215,963.07							88,853,338.50	88,853,338.50
（三）所有者投入和减少资本									5,013,369.00	114,986,631.00						120,000,000.00
1、所有者投入资本									5,013,369.00	114,986,631.00						120,000,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他																
（四）利润分配													3,728,952.36		-3,728,952.36	
1、提取盈余公积													3,728,952.36		-3,728,952.36	
2、提取一般风险准备																
3、对股东的分配																
4、其他																
（五）所有者权益内部结转									122,577,540.00	-18,178,064.26			-5,286,124.18		-99,113,351.56	
1、资本公积转增股本									18,178,064.26	-18,178,064.26						
2、盈余公积转增股本									5,286,124.18				-5,286,124.18			
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他									99,113,351.56						-99,113,351.56	
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	156,000,000.00	105,099,475.74			3,728,952.36		74,776,534.29	339,604,962.39	156,000,000.00	105,099,475.74			3,728,952.36		33,560,571.22	298,388,999.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：江西合力泰科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2011年							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	25,000,000.00				1,168,310.41		10,489,212.68	36,657,523.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	25,000,000.00				1,168,310.41		10,489,212.68	36,657,523.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,409,091.00	8,290,909.00			4,117,813.77		37,060,323.96	52,878,137.73
（一）净利润							41,178,137.73	41,178,137.73
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							41,178,137.73	41,178,137.73
（三）所有者投入和减少资本	3,409,091.00	8,290,909.00						11,700,000.00
1、所有者投入资本	3,409,091.00	8,290,909.00						11,700,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					4,117,813.77		-4,117,813.77	
1、提取盈余公积					4,117,813.77		-4,117,813.77	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）所有者权益内部结转								
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、本期提取								
2、本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	28,409,091.00	8,290,909.00			5,286,124.18		47,549,536.64	89,535,660.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西合力泰科技股份有限公司
财务报表附注
2013年1-6月、2012年度及2011年度
 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江西合力泰科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)其前身为江西合力泰微电子有限责任公司,由文开福、汤际瑜、余达等十三名自然人共同投资组建,于2004年8月26日取得泰和县工商行政管理局核发的3624262180232号《企业法人营业执照》,2012年11月28日公司股东会决议同意将公司名称变更为江西合力泰科技股份有限公司。公司设立时注册资本为人民币50万元,经过历次股权转让和增资,截止2012年9月30日,本公司注册资本为人民币3,342.246万元。

2012年11月28日,合力泰有限召开临时股东会,审议通过整体变更为江西合力泰科技股份有限公司的议案。全体股东一致同意以截至2012年9月30日经审计的净资产261,099,475.74元作为出资,按照每1元净资产折为0.597473股的比例,折为股份公司总股本156,000,000股,每股面值1元,由各股东按原各自持股比例持有,其余净资产105,099,475.74元计入资本公积。中瑞岳华出具了中瑞岳华验字[2012]第0324号验资报告,对本次净资产出资进行验证。2012年12月13日,公司在吉安市工商行政管理局领取了新的《企业法人营业执照》。

公司注册地址:江西省吉安市泰和县工业园区。

公司法定代表人:文开福。

公司经营范围:新型平板显示器件及其周边产品(含模块、触摸屏、背光源、电子元器件等相关材料)的生产、经营、开发;从事货物、技术进出口业务。(国家有专项规定的除外)。

本财务报表业经本公司董事会于2013年11月6日决议批准。

具体历史沿革如下:

(一)2004年8月,江西合力泰微电子有限公司设立

公司前身为江西合力泰微电子有限公司(以下简称“合力泰有限”),由文开福、汤际瑜、余达三位自然人共同以货币出资设立,注册资本50万元。江西吉泰会计师事务所有限公司出具了赣吉泰验字【2004】第041号《验资报告》,对股东出资进行验证。合力泰有限于2004年8月26日在泰和县工商行政管理局依法注册登记。

合力泰有限成立时的股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额(万元)	占注册资本比例(%)
1	文开福	37.5000	75.00

2	汤际瑜	7.5000	15.00
3	余达	5.0000	10.00
	合计	50.0000	100.00

合力泰有限成立时，存在文开福、余达二位股东代其他股东持股的情形。

其中，文开福分别代曾力、陈运、周振清、王贡献、李三君等五人持有出资；余达分别代钟亮华、包能进、李三君、唐美姣、曾小利、尹宪章、汤际瑜等七人持有出资。合力泰有限成立时，实际股权结构如下：

序号	股东姓名	占注册资本比例 (%)
1	文开福	37.40
2	汤际瑜	15.21
3	曾力	11.41
4	陈运	10.46
5	周振清	7.29
6	王贡献	6.66
7	钟亮华	2.85
8	李三君	2.85
9	余达	1.90
10	包能进	1.59
11	唐美姣	0.95
12	曾小利	0.95
13	尹宪章	0.48
	合计	100.00

(二) 2007年2月合力泰有限第一次增资，注册资本由50万增至1,000万

为满足公司快速发展的需要，2007年2月28日，合力泰有限股东会召开会议，全体股东一致同意由原股东同比例增资，将注册资本由50万元增加到1,000万元。其中，文开福以现金认缴新增注册资本187.5万元，以设备认缴新增出资525万元，共计712.5万元；汤际瑜以现金认缴新增注册资本37.5万元，以设备认缴新增出资105万元，共计142.5万元；余达以现金认缴新增注册资本25万元，以设备认缴新增出资70万元，共计95万元。

江西吉泰会计师事务所有限公司出具了赣吉泰验字【2007】第024号《验资报告》，对本次增资进行验证。2007年3月30日，合力泰有限办理完毕相应工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，合力泰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额 (万元)	占注册资本比例 (%)
1	文开福	750.0000	75.00
2	汤际瑜	150.0000	15.00
3	余达	100.0000	10.00
	合计	1,000.0000	100.00

此次增资过程中，仍存在文开福、余达二位股东代其他股东持股的情形。此次增资完成后，合力泰有限的实际股权结构与成立时的实际股权结构相同。

(三) 2008年8月，合力泰有限股权代持解除

2008年8月21日，合力泰有限股东会通过决议，同意解除公司现有股东与实际出资人之间的股权代持关系，并按照全体实际股东实际出资额确认公司股权比例。

2008年9月29日，文开福、汤际瑜、余达、王贡献、曾力、周振清、陈运、李三君、钟亮华、包能进、曾小利、唐美姣、尹宪章等十三名股东共同签署《股权代持确认书》，对股权代持的事实及期间各方的权利和义务进行确认，并一致同意解除股权代持关系，按各位股东实际持股比例进行工商登记。2008年10月6日，公司办理完毕工商变更登记。

股权代持关系解除后，合力泰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	文开福	374.0095	37.40
2	汤际瑜	152.1395	15.21
3	曾力	114.1046	11.41
4	陈运	104.5959	10.46
5	周振清	72.9002	7.29
6	王贡献	66.561	6.66
7	钟亮华	28.5261	2.85
8	李三君	28.5261	2.85
9	余达	19.0174	1.90
10	包能进	15.8479	1.59
11	唐美姣	9.5087	0.95
12	曾小利	9.5087	0.95
13	尹宪章	4.7544	0.48
	合计	1000.0000	100.00

除上述股权代持外，公司自成立至今，不存在其他委托持股情况。

（四）2010年12月合力泰有限第二次增资，注册资本由1,000万增至2,500万

2010年12月10日，合力泰有限股东会召开会议，全体股东一致同意将公司注册资本由1,000万元增加到2,500万元，由原股东同比例增资，认购方式为现金。天健会计师事务所有限公司深圳分所出具了天健深验【2010】78号《验资报告》，对本次增资进行验证。2010年12月27日，合力泰有限办理完毕相应工商变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，合力泰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	文开福	935.0237	37.40
2	汤际瑜	380.3488	15.21
3	曾力	285.2615	11.41
4	陈运	261.4897	10.46
5	周振清	182.2505	7.29
6	王贡献	166.4025	6.66
7	钟亮华	71.3152	2.85
8	李三君	71.3152	2.85
9	余达	47.5435	1.90
10	包能进	39.6198	1.59
11	唐美姣	23.7718	0.95

12	曾小利	23.7718	0.95
13	尹宪章	11.8860	0.48
	合计	2,500.0000	100.00

(五) 2010年12月，合力泰有限第一次股权转让

2010年12月28日，合力泰有限召开股东会会议，审议通过吸收马娟娥为公司新股东，同意原股东王贡献将其持有的合力泰有限166.4025万元出资额全部转让给马娟娥，其他股东放弃优先受让权；钟亮华将其持有的合力泰有限的71.3152万元出资额全部转让给尹宪章；包能进将其持有的合力泰有限的39.6198万元出资额全部转让给文开福；周振清将其持有的合力泰有限的182.2505万元出资额全部转让给文开福。2010年12月29日，上述转让双方分别签订《江西合力泰微电子有限公司股权转让协议》，转让价格均为1元/元注册资本。2010年12月30日，公司完成了工商变更登记手续。

此次股权转让完成后，合力泰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	文开福	1,156.894	46.28
2	汤际瑜	380.3488	15.21
3	曾力	285.2615	11.41
4	陈运	261.4897	10.46
5	马娟娥	166.4025	6.66
6	尹宪章	83.2012	3.33
7	李三君	71.3152	2.85
8	余达	47.5435	1.90
9	曾小利	23.7718	0.95
10	唐美姣	23.7718	0.95
	合计	2,500.0000	100.00

(六) 2011年12月，合力泰有限第二次股权转让

2011年12月12日，汤际瑜与文开福签订《江西合力泰微电子有限公司股权转让协议》，将其持有的合力泰有限380.3488万元出资额全部转让给文开福，转让价格为1,305万元。2011年12月20日，公司完成了工商变更登记手续。

此次股权转让完成后，合力泰有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	文开福	1,537.2428	61.49
2	曾力	285.2615	11.41
3	陈运	261.4897	10.46
4	马娟娥	166.4025	6.66
5	尹宪章	83.2012	3.33
6	李三君	71.3152	2.85
7	余达	47.5435	1.90
8	曾小利	23.7718	0.95
9	唐美姣	23.7718	0.95
	合计	2,500.0000	100.00

(七) 2011年12月合力泰有限第三次增资，注册资本由2,500万元增至2,840.9091万元

2011年12月23日，合力泰有限股东会召开会议，通过如下决议：吸收泰和县易泰投资有限公司（“易泰投资”）和泰和县行健投资有限公司（“行健投资”）为公司新股东，新股东以货币方式对合力泰有限进行增资，将公司注册资本由2,500万元增加至2,840.9091万元，价格为3.432元/元注册资本，原股东放弃此次增资的优先认购权。2011年12月23日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字【2011】第343号《验资报告》，对此次增资进行验证。公司于2011年12月30日完成了公司变更登记手续。本次增资完成后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例（%）
1	文开福	1,537.2428	54.11
2	曾力	285.2615	10.04
3	陈运	261.4897	9.20
4	行健投资	198.8636	7.00
5	马娟娥	166.4025	5.86
6	易泰投资	142.0455	5.00
7	尹宪章	83.2012	2.93
8	李三君	71.3152	2.51
9	余达	47.5435	1.67
10	曾小利	23.7718	0.84
11	唐美姣	23.7718	0.84
	合计	2,840.9091	100.00

易泰投资和行健投资均成立于2011年12月，其股东全部为合力泰有限的职工，除投资合力泰有限外，两公司并未投资其他企业。

（八）2012年7月合力泰有限第四次增资，注册资本由2,840.9091万元增至3,342.246万元

2012年7月27日，合力泰有限召开股东会会议，通过如下决议：吸收深圳市创新投资集团有限公司（深圳创新投）、南昌红土、张永明和光大资本为公司新股东，新股东以货币方式对合力泰有限进行增资，将公司注册资本由2,840.9091万元增至3,342.246万元，增资价格为23.94元/元注册资本，原股东放弃此次增资的优先认购权。2012年8月9日，中瑞岳华出具了中瑞岳华验字【2012】第0228号《验资报告》，对此次增资进行验证。2012年9月12日，公司办理完毕此次增资的工商变更登记，并取得换发的《企业法人营业执照》。

此次增资完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	占注册资本比例
1	文开福	1,537.2428	45.99
2	曾力	285.2615	8.54
3	陈运	261.4897	7.83
4	深圳创新投	225.6016	6.75
5	行健投资	198.8636	5.95
6	马娟娥	166.4025	4.98
7	易泰投资	142.0455	4.25
8	张永明	133.6898	4.00

9	光大资本	100.2674	3.00
10	尹宪章	83.2012	2.49
11	李三君	71.3152	2.13
12	余达	47.5435	1.42
13	南昌红土	41.7781	1.25
14	曾小利	23.7718	0.71
15	唐美姣	23.7718	0.71
	合计	3,342.2460	100.00

(九) 2012年12月, 江西合力泰微电子有限公司整体变更为江西合力泰科技股份有限公司

2012年11月28日, 合力泰有限召开临时股东会, 审议通过整体变更为江西合力泰科技股份有限公司的议案。全体股东一致同意以截至2012年9月30日经审计的净资产261,099,475.74元作为出资, 按照每1元净资产折为0.597473股的比例, 折为股份公司总股本156,000,000股, 每股面值1元, 由各股东按原各自持股比例持有, 其余净资产105,099,475.74元计入资本公积。中瑞岳华出具了中瑞岳华验字[2012]第0324号验资报告, 对本次净资产出资进行验证。2012年12月13日, 公司在吉安市工商行政管理局领取了新的《企业法人营业执照》。股份公司成立时, 各股东的持股情况如下:

序号	发起人	持股数量	持股比例
1	文开福	71,751,123	45.99
2	曾力	13,314,647	8.54
3	陈运	12,205,081	7.83
4	深圳市创新投资集团有限公司	10,530,000	6.75
5	泰和县行健投资有限公司	9,282,000	5.95
6	马娟娥	7,766,866	4.98
7	泰和县易泰投资有限公司	6,630,000	4.25
8	张永明	6,240,000	4.00
9	光大资本投资有限公司	4,680,000	3.00
10	尹宪章	3,883,433	2.49
11	李三君	3,328,650	2.13
12	余达	2,219,100	1.42
13	南昌红土创新资本创业投资有限公司	1,950,000	1.25
14	曾小利	1,109,550	0.71
15	唐美姣	1,109,550	0.71
	合计	156,000,000	100.00

二、财务报表的编制基础

本公司申报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》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及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15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的申报财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年 1-6 月、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

4、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率

折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

5、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测

试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分

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之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该

等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关,本公司对其按账龄进行确定。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法为:

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 坏账准备的转回

如有客观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,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、发出商品、在产品及库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。但对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调

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期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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时,已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象,则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值,按其差额计提资产减值准备,并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	6-10	5.00	9.50-15.83
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

11、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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，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，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或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生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“非流动非金融资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期

从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、收入

（1）商品销售收入

①确认原则

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

②本公司的具体确认原则

A.内销收入

商品已发出，并经客户签收，即确认销售收入实现。商品已发出，但尚未经客户签收，不确认销售收入，计入发出商品。

B.外销收入

公司外销全部采用执行离岸价销售（FOB）贸易方式。公司按照合同约定的运输方式发运，产品在完成出口报关手续经海关放行并取得报关单和装运提单，完成产品所有权和控制权的转移确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同

全部作为销售商品处理。

16、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的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和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,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,确认其他可抵扣暂

时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

18、租赁

融资租赁为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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

19、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服

务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观

察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
企业所得税	根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年起按应纳税所得额的25%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）所得税

2011年4月15日，本公司被江西省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期为

三年,公司自获得高新技术企业认定后三年内(2011年-2013年),企业所得税按15%的税率征收。

(2) 增值税出口退税

本公司出口产品享受出口退税税收优惠政策,报告期公司出口的触摸屏、液晶显示模组、液晶显示屏及柔性线路板退税率适用17%。

六、公司财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,期初指2012年12月31日,期末指2013年6月30日,本期指2013年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:			22,837.80			865,649.60
-人民币	—	—	22,837.80	—	—	865,649.60
银行存款:			59,576,869.30			41,393,657.28
-人民币	—	—	54,049,433.68	—	—	33,163,667.73
-美元	700,374.74	6.1787	4,327,405.41	998,763.36	6.2855	6,277,727.10
-港币	1,506,534.71	0.79655	1,200,030.21	2,407,673.99	0.81085	1,952,262.45
其他货币资金:			5,624,735.60			7,800,000.00
-人民币	—	—	5,624,735.60	—	—	7,800,000.00
合 计			65,224,442.70			50,059,306.88

注:①货币资金期末较期初增长30.29%,主要原因系本期获得银行贷款增加所致;2012年末较2011年末大幅增加,主要原因系经营活动产生现金流量净额增加及风险投资机构投入资本金所致。

(2) 所有权受到限制的货币资金情况

种 类	期末数	期初数
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	5,624,735.60	3,850,000.00
其他货币资金-贸易融资保证金		3,950,000.00
合 计	5,624,735.60	7,800,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	11,729,940.58	6,167,801.77
合 计	11,729,940.58	6,167,801.77

注：①应收票据期末数较期初数增加90.18%，2012年末较2011年末增加398.18%，主要原因系营业收入大幅增加及客户采用银行承兑汇票结算货款增加所致。

②于2013年1-6月，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币4,770,982.00元，发生的贴现费用为人民币23,466.67元。期末本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币2,000,000.00元。

于2012年，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币4,642,099.84元，发生的贴现费用为人民币22,669.68元。2012年末本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币3,238,525.24元。

于2011年，本公司无向银行贴现承兑汇票。

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认	备注
深圳市亿通科技有限公司	2013-4-8	2013-7-8	2,000,000.00	是	
盛大（吉安）显示技术有限公司	2013-4-23	2013-10-23	2,000,000.00	是	
深圳市同兴达科技有限公司	2013-5-23	2013-11-23	1,901,510.80	是	
深圳市亿通科技有限公司	2013-5-3	2013-8-3	1,883,137.37	是	
余姚市话机世界数码连锁有限公司	2013-4-9	2013-7-9	1,686,695.00	是	
合计			9,471,343.17		

(3) 于2013年6月30日、2012年12月31日及2011年12月31日，本公司未有质押的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄作为风险特征组合	284,820,948.82	100.00	14,871,630.44	5.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	284,820,948.82	100.00	14,871,630.44	5.22

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄作为风险特征组合	291,311,842.94	100.00	14,785,199.40	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	291,311,842.94	100.00	14,785,199.40	5.08

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	273,619,575.56	96.07	286,919,697.81	98.49
1 至 2 年	10,496,229.91	3.68	4,392,145.13	1.51
2 至 3 年	705,143.35	0.25		
3 年以上				
合 计	284,820,948.82	100.00	291,311,842.94	100.00

注：应收账款 2012 年末较 2011 年末增加 124.82%，主要是因为销售规模扩大收入增长及因客户群体由小客户向大客户转变导致货款结算信用期延长所致。

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	273,619,575.56	96.07	13,680,978.78	286,919,697.81	98.49	14,345,984.89
1 至 2 年	10,496,229.91	3.68	1,049,622.99	4,392,145.13	1.51	439,214.51
2 至 3 年	705,143.35	0.25	141,028.67			
3 年以上						
合 计	284,820,948.82	100.00	14,871,630.44	291,311,842.94	100.00	14,785,199.40

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

(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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市港利通科技股份有限公司	客户	16,030,449.20	1年以内	5.63
歌尔声学股份有限公司	客户	14,917,622.33	1年以内	5.24
深圳市高新奇科技股份有限公司	客户	12,656,880.24	1年以内	4.44
东莞市汇兴电子科技有限公司	客户	9,658,437.50	1年以内	3.39
天地融科技股份有限公司	客户	7,904,741.65	1年以内	2.78
合计		61,168,130.92		21.48

(6) 应收关联方账款情况

详见附注七、4 关联方应收应付款项。

(7) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	8,289,501.25	6.1787	51,218,341.37	9,261,145.41	6.2855	58,210,929.47
港元	1,524,935.26	0.79655	1,214,687.18	1,775,485.52	0.81085	1,439,652.43
合计	—	—	52,433,028.55	—	—	59,650,581.91

(8) 所有权受到限制的应收账款情况

于 2013 年 6 月 30 日, 本公司办理附追索权应收账款保理业务, 其账面余额 141,790,035.28 元、账面价值 134,700,533.52 元; 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司不存在附追索权应收账款保理业务; 于 2011 年 12 月 31 日, 本公司办理附追索权应收账款保理业务, 其账面余额 37,479,837.75 元、账面价值 35,605,845.86 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄作为风险特征组合	2,765,906.04	100.00	163,295.30	5.90
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	2,765,906.04	100.00	163,295.30	5.90

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按账龄作为风险特征组合	3,745,772.33	100.00	187,288.62	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,745,772.33	100.00	187,288.62	5.00

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,265,906.04	81.92	3,745,772.33	100.00
1至2年	500,000.00	18.08		
2至3年				
3年以上				
合计	2,765,906.04	100.00	3,745,772.33	100.00

注：其他应收款 2012 年末较 2011 年末增加 178.32%，主要系支付江西冠锋实业有限公司厂房租赁押金和支付青岛海尔零部件采购有限公司招标保证金所致。

(3) 坏账准备的计提情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,265,906.04	81.92	113,295.30	3,745,772.33	100.00	187,288.62
1至2年	500,000.00	18.08	50,000.00			
2至3年						
3年以上						
合计	2,765,906.04	100.00	163,295.30	3,745,772.33	100.00	187,288.62

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

(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	年限	占其他应收款总额的比例(%)
青岛海尔设备采购有限公司	招标方	600,000.00	1年以内	21.69
深圳市生物谷科技投资有限公司	出租方	500,000.00	1年以内	18.08
吉安市郊区供电有限责任公司	供电方	233,000.00	1年以内	8.42
吉州区人民政府	出租方	200,000.00	1年以内	7.23
井冈山经济技术开发区管理委员会	出租方	200,000.00	1年以内	7.23
合计		1,733,000.00		62.65

(6) 其他应收关联方账款情况

其他应收款报告期内无应收关联方的款项。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,102,699.92	90.17	1,712,750.52	66.33
1至2年	532,857.55	7.87	656,647.11	25.43
2至3年	132,165.40	1.96	212,630.88	8.24
3年以上				
合计	6,767,722.87	100.00	2,582,028.51	100.00

注：预付账款期末数较期初数增加 162.11%，主要原因系预付原材料增加所致；2012年末较2011年末减少 72.72%，主要原因系预付原料款减少所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江西冠锋实业有限公司	出租方	866,400.00	1年以内	预付租金
湖南普照爱伯乐平板显示器件有限公司	供应商	748,770.00	1年以内	材料尾款
圆美显示有限公司	供应商	448,062.71	1年以内	材料尾款
BETA OPTRONIC CO (楷威)	供应商	390,273.38	1年以内	材料尾款
深圳开明科技有限公司	供应商	359,798.75	1年以内	材料尾款
合计		2,813,304.84		

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

(4) 外币预付账款原币金额以及其本位币金额列示

项目	期末数		期初数	
	外币金额	折合人民币	外币金额	折合人民币
美元	227,061.77	1,402,946.56	176,869.70	1,111,714.48
港元	441,799.60	351,915.47	319,783.6	259,296.53
合计	—	1,754,862.03	—	1,371,011.01

(5) 预付关联方账款情况

详见附注七、4 关联方应收应付款项。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,722,019.52	28,350.00	121,693,669.52
在产品	17,933,364.48		17,933,364.48
库存商品	32,969,114.19		32,969,114.19
发出商品			
合计	172,624,498.19	28,350.00	172,596,148.19

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,479,006.73	28,350.00	39,450,656.73
在产品	27,461,230.63		27,461,230.63
库存商品	18,811,690.13		18,811,690.13
发出商品	7,254,440.31		7,254,440.31
合计	93,006,367.80	28,350.00	92,978,017.80

注：报告期内存货呈现递增趋势，主要系公司规模和产能扩大，库存商品和半成品增加所致。具体分析如下：

期末较期初增加 85.61%，主要系因电容屏及全贴合产品行业增长较快且产品主流尺寸向大中型转移，导致公司所需上游原材料紧缺，公司基于未来生产需求，加大对 TFT 白玻、IC、FPC、菲林膜等原材料策略备货所致。

2012 年末较 2011 年末增加 61.05%，主要原因为 2012 年度公司新增触控显示一体化电容式触摸屏模组和彩色模组产品及黑白模组和电容屏因销售规模扩大导致其存货余额增加。

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	28,350.00				28,350.00
在产品					
库存商品					
发出商品					
合 计	28,350.00				28,350.00

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

本公司相关产品可变现净值根据年末的市场销售价格减去相关费用确定；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细

项 目	性质（或内容）	期末数	期初数
理财产品			10,000,000.00
合 计			10,000,000.00

注：2012 年，公司为最大限度发挥暂时闲置资金的作用，提高资金使用效率，公司董事会决定使用总额不超过人民币 1 亿元自有资金购买银行非保本浮动收益型低风险理财产品，授权期限为 2012 年 8 月 15 日至 2013 年 2 月 14 日，于 2013 年 6 月 30 日，公司已赎回该项全部理财产品。

(2) 理财产品情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
一、公允价值合计		10,000,000.00
其中：中银日积月累-日计划		4,000,000.00
金钥匙·安心快线		6,000,000.00
二、减值准备合计		
其中：中银日积月累-日计划		
金钥匙·安心快线		
三、账面净值合计		10,000,000.00
其中：中银日积月累-日计划		4,000,000.00
金钥匙·安心快线		6,000,000.00

(3) 理财产品明细

①2013年1-6月理财产品情况

理财产品项目	发行银行	产品类型	期初余额	申购金额	赎回金额	期末余额	利息收入
金钥匙·安心快线	中国农业银行	非保本浮动收益	6,000,000.00	61,500,000.00	67,500,000.00		18,933.62
中银日积月累-日计划	中国银行	非保本浮动收益	4,000,000.00	8,000,000.00	12,000,000.00		13,862.92
合计			10,000,000.00	69,500,000.00	79,500,000.00		32,796.54

②2012年度理财产品情况

理财产品项目	发行银行	产品类型	期初余额	申购金额	赎回金额	期末余额	利息收入
金钥匙·安心快线	中国农业银行	非保本浮动收益		207,810,000.00	201,810,000.00	6,000,000.00	280,620.72
安心得利	中国农业银行	非保本浮动收益		70,000,000.00	70,000,000.00		330,835.61
稳盈50405号	招商银行	非保本浮动收益		5,000,000.00	5,000,000.00		20,712.30
中银日积月累-日计划	中国银行	非保本浮动收益		4,000,000.00		4,000,000.00	29,490.04
乾元-日鑫月溢	中国建设银行	非保本浮动收益		1,000,000.00	1,000,000.00		246.58
合计				287,810,000.00	277,810,000.00	10,000,000.00	661,905.25

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数	备注
一年内到期的长期待摊费用	1,110,575.04	1,052,736.18	详见附注六、13
合 计	1,110,575.04	1,052,736.18	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	132,517,560.20	51,523,666.30		184,041,226.50
其中：房屋及建筑物	34,916,114.59			34,916,114.59
机器设备	83,683,913.63	45,659,769.37		129,343,683.00
运输工具	4,665,911.14	35,000.00		4,700,911.14
办公设备	4,150,808.55	973,500.90		5,124,309.45
电子设备及其他	5,100,812.29	4,855,396.03		9,956,208.32
二、累计折旧		本期新增	本期计提	本期减少
累计折旧合计	30,730,217.18	7,626,524.76		38,356,741.94
其中：房屋及建筑物	1,830,786.86	552,838.44		2,383,625.30
机器设备	24,495,842.31	5,395,546.76		29,891,389.07
运输工具	688,032.58	433,607.03		1,121,639.61
办公设备	2,052,371.17	351,192.64		2,403,563.81
电子设备及其他	1,663,184.26	893,339.89		2,556,524.15
三、账面净值合计	101,787,343.02			145,684,484.56

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其中：房屋及建筑物	33,085,327.73			32,532,489.29
机器设备	59,188,071.32			99,452,293.93
运输工具	3,977,878.56			3,579,271.53
办公设备	2,098,437.38			2,720,745.64
电子设备及其他	3,437,628.03			7,399,684.17
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
电子设备及其他				
五、账面价值合计	101,787,343.02			145,684,484.56
其中：房屋及建筑物	33,085,327.73			32,532,489.29
机器设备	59,188,071.32			99,452,293.93
运输工具	3,977,878.56			3,579,271.53
办公设备	2,098,437.38			2,720,745.64
电子设备及其他	3,437,628.03			7,399,684.17

注：①本期折旧额为 7,626,524.76 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,493,380.00 元。

②固定资产原值期末较期初增加 38.88%，主要原因系购置电容屏生产设备所致；2012 年末较 2011 年末增加 53.70%，主要原因系购置电容屏和液晶显示屏生产设备所致。

（2）所有权受到限制的固定资产和无形资产情况

于 2013 年 6 月 30 日，账面价值约为 23,263,906.47 元（原值 25,357,030.93 元）的房屋建筑物（2012 年 12 月 31 日：账面价值 23,665,392.81 元、原值 25,357,030.93 元）及账面价值约为 6,753,998.96 元（原值 7,205,760.00 元）的土地（2012 年 12 月 31 日：账面价值 6,826,056.62 元、原值 7,205,760.00 元）作为 34,000,000.00 元人民币短期借款（2012 年 12 月 31 日：16,000,000.00 元）和 2,250,607.82 美元（即 13,905,830.54 元人民币）借款（2012 年 12 月 31 日：450,125.20 元）（附注六、17）的抵押物。

10、在建工程

（1）在建工程基本情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技园厂房				69,920.00		69,920.00
水塘工程	591,100.00		591,100.00	295,000.00		295,000.00
合计	591,100.00		591,100.00	364,920.00		364,920.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
科技园零星工程	3,250,000.00	69,920.00	1,423,460.00	1,493,380.00		
水塘工程	1,000,000.00	295,000.00	296,100.00			591,100.00
合计	4,250,000.00	364,920.00	1,719,560.00	1,493,380.00		591,100.00

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	资金来源
科技园零星工程				80.44	100.00	自有资金
水塘工程				59.11	90.00	自有资金
合计						

11、工程物资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	15,955,621.84	29,134,113.56		45,089,735.40
合计	15,955,621.84	29,134,113.56		45,089,735.40

注：工程物资期末较期初增加 182.59%，2012 年末较 2011 年末增加 337.59%，主要原因系公司扩大生产规模，所需生产设备增加，预付设备款增加所致。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,862,242.82	17,122,260.55		24,984,503.37
土地使用权	7,205,760.00	17,082,452.00		24,288,212.00
软件	656,482.82	39,808.55		696,291.37
二、累计摊销合计	604,247.94	254,906.44		859,154.38
土地使用权	379,703.27	185,940.70		565,643.97
软件	224,544.67	68,965.74		293,510.41
三、减值准备累计金额合计				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	7,257,994.88			24,125,348.99
土地使用权	6,826,056.73			23,722,568.03
软件	431,938.15			402,780.96

注：本期摊销金额为 254,906.44 元。本期无形资产增加主要系本期购买泰和工业园区两块土地所致。

(2) 所有权受到限制的无形资产情况具体见附注六、9(2) 所有权受到限制的固定资产和无形资产情况。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
培训费	277,500.00	666,000.00	333,000.00	610,500.00		转入一年内到期的非流动资产
万安新厂装修费	1,158,483.84	701,731.94	88,951.02	192,054.27	1,579,210.49	转入一年内到期的非流动资产
深圳分公司装修费	946,731.72	487,704.24	129,058.80	308,020.77	997,356.39	转入一年内到期的非流动资产
吉州区新厂装修费		147,990.00			147,990.00	
井开区新厂装修费		227,220.00			227,220.00	
合 计	2,382,715.56	2,230,646.18	551,009.82	1,110,575.04	2,951,776.88	

注：长期待摊费用期末较期初增加 23.88%，主要原因系吉州区新厂和井开区新厂装修费所致；2012 年末较 2011 年末增加 152.54%，主要原因系万安新厂和深圳分公司装修费所致。

14、递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	2,259,491.36	15,063,275.74	2,250,125.70	15,000,838.02
递延收益	1,740,315.00	11,602,100.00	270,000.00	1,800,000.00
合 计	3,999,806.36	26,665,375.74	2,520,125.70	16,800,838.02

注：递延所得税资产期末数较期初数增加 58.71%，主要原因系 2013 年上半年增加了科技园房屋建筑物的专项资金，2012 年末较 2011 年末增加 123.51%，主要原因系应收款项增加，计提资产减值准备，相应递延所得税资产增加所致。

15、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	14,972,488.02	86,431.04	23,993.32		15,034,925.74
二、存货跌价准备	28,350.00				28,350.00
合 计	15,000,838.02	86,431.04	23,993.32		15,063,275.74

16、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产小计:	171,807,940.71	
应收账款	141,790,035.28	保理借款
固定资产-房屋建筑物	23,263,906.47	抵押借款
无形资产-土地使用权	6,753,998.96	抵押借款
其他所有权受到限制的资产小计	5,624,735.60	
其他货币资金	5,624,735.60	承兑汇票保证金
合 计	177,432,676.31	

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
抵押（保证）借款	47,905,830.54	18,829,261.94
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
贸易融资借款		3,944,911.80
应收帐账款保理（保证）借款	91,183,585.68	
合 计	149,089,416.22	32,774,173.74

注：①短期借款期末较期初增加 354.90%，主要原因系公司生产规模扩大，通过保理方式融资大幅增加所致；2012 年末较 2011 年末减少 46.78%，主要系经营活动产生现金流量净额增加及风险投资机构投入资本金补充营运资金，融资压力减少，偿还银行贷款所致。

②抵押（保证）借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9（2）所有权受到限制的固定资产和无形资产情况。抵押（保证）借款的保证情况，参见附注七、3（2）关联方担保情况。

应收账款保理（保证）借款的保理资产类别以及金额，参见附注六、3（8）所有权受到限制的应收账款情况，应收账款保理（保证）借款的保证情况，参见附注七、3（2）关联方担保情况。

贸易融资借款的保证金资产类别以及金额，参见附注六、1（2）所有权受到限制的其他货币资金情况。

(2) 于 2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，公司无已到期未偿还的短期借款情况。

18、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,018,727.00	9,581,888.00
合 计	14,018,727.00	9,581,888.00

注：应付票据2012年末较2011年末增加53.75%，主要原因系公司经营规模扩大，原材料采购增加所致。

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	169,796,222.30	164,824,881.30
1—2 年	10,422,102.82	7,991,059.97
2—3 年	2,365.00	
3 年以上		
合 计	180,220,690.12	172,815,941.27

注：①应付账款 2012 年末较 2011 年末增加 72.19%，主要系新增触控显示一体化电容式触摸屏模组项目投产及黑白模组和电容屏产能扩大，原材料采购量上升，应付账款相应增加所致。

②1 年以上应付账款主要系未付厂房款及因品质问题未付货款。

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
泰和县工业园区资产运营有限公司	7,377,170.89	分期付款	是
珠海市科盈电子有限公司	2,059,396.69	材料供应商,品质有问题	部分款项归还
合 计	9,436,567.58		

(4) 应付账款中包括外币余额如下:

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	3,189,360.82	6.1787	19,706,103.70	2,660,804.31	6.2855	16,724,485.49
港元	8,400.00	0.79655	6,691.02	4,000.00	0.81085	3,243.40
日元	2,627,480.00	0.062607	164,498.64	4,679,009.70	0.073049	341,796.98

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
合计	—	—	19,877,293.36	—	—	17,069,525.87

(5) 应付关联方账款情况

详见附注七、4 关联方应收应付款项。

20、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1年以内	17,671,866.60	18,588,465.62
1—2年	1,540,473.42	1,429,426.47
2—3年	311,809.53	
3年以上		
合计	19,524,149.55	20,017,892.09

注：预收账款 2012 年末较 2011 年末增长 108.49%，主要系公司彩色模组及电容屏新开发客户增加导致预收货款增加所致。

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
SDEC GROUP L L C114(博罗县锦昌光电有限公司)	607,415.02	预收新客户货款
MR LOONG CHI SHENG ERIC 1/F 296	244,366.54	预收新客户货款
深圳市宝安区观澜青柳玩具制造厂(AOYAGI WORKS LIMITED)	132,214.38	预收新客户货款
JHUN JONG HOON	117,068.64	预收新客户货款
SEMIWORKS	114,999.52	预收货款押金
合计	1,216,064.10	

注：于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预收款项为 1,852,282.95 元（2012 年 12 月 31 日为 1,429,426.47 元，2011 年 12 月 31 日无账龄超过一年的预收款项），主要为预收货款及押金，由于与客户存在长期业务，该款项尚未结清。

(4) 外币预收款项原币金额以及其本位币金额列示

项目	期末数		期初数	
	外币金额	折合人民币	外币金额	折合人民币
美元	1,986,291.02	12,272,696.34	1,475,672.64	9,275,340.37
港元	24,017,124.88	19,130,840.81	21,632,344.75	17,540,586.75
合计	—	31,403,537.15	—	26,815,927.12

(5) 预收关联方账款情况

预收款项报告期内无预收关联方的款项。

21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,054,052.68	61,284,062.71	51,128,032.69	22,210,082.70
二、职工福利费		4,292,744.09	4,292,744.09	
三、社会保险费	4,589,621.87	9,067,782.52	11,325,095.98	2,332,308.41
其中：1、医疗保险费		1,183,038.32	615,794.99	567,243.33
2、基本养老保险费	4,342,939.21	6,490,730.42	9,539,908.42	1,293,761.21
3、失业保险费	58,700.16	707,644.41	648,995.61	117,348.96
4、工伤保险费	78,326.04	443,676.30	313,806.30	208,196.04
5、生育保险费	109,656.46	242,693.07	206,590.66	145,758.87
四、住房公积金	10,655.00	903,650.00	480,190.00	434,115.00
五、工会经费和职工教育经费	3,734,161.13	2,144,942.19	2,572,649.00	3,306,454.32
合 计	20,388,490.68	77,693,181.51	69,798,711.76	28,282,960.43

注：①应付职工薪酬期末数较期初数增加 38.72%，主要系员工平均人数由 2800 多人增加到 3600 多人所致；2012 年末较 2011 年末增加 127.73%，主要系因员工平均人数由 1900 多人增加到 2800 多人和工资基数增加以及 2012 年度公司扩大社会保险缴纳范围及提高保险计提基数所致。②应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-1,496,563.36	6,748,712.23
企业所得税	6,720,111.20	7,209,670.02
个人所得税	65,003.37	48,171.26
城市维护建设税	98,196.73	338,411.09
教育费附加	98,196.73	338,411.09
房产税	549,876.86	577,422.38
土地使用税	910,947.71	887,659.63
印花税	35,797.15	34,565.64
合 计	6,981,566.39	16,183,023.34

注：应交税费期末较期初减少 56.86%，主要原因系本期预缴增值税所致；2012 年末较 2011 年末增加 214.99%，主要系因产品销售大幅增加导致应交增值税增加及因公司利润总额大幅增长导致应交企业所得税增长所致。

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款利息	260,742.94	54,331.94
合 计	260,742.94	54,331.94

注：应付利息期末较期初增加 379.91%，主要原因系本期借款增加所致；2012 年末较 2011 年末减少 53.30%，主要原因系年末抵押保证借款减少所致。

24、其他应付款**(1) 其他应付款明细情况**

项 目	期末数	期初数
1 年以内	312,695.65	363,999.01
1—2 年		
2—3 年	825,000.00	825,000.00
3 年以上		
合 计	1,137,695.65	1,188,999.01

注：2012 年末较 2011 年末增加 25.05%，主要系预提租金增加所致。

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况详见附注七、4 关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
工业园区管委会	825,000.00	分期付管理费	否
合 计	825,000.00		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
工业园区管委会	825,000.00	管委会管理费
合 计	825,000.00	

(5) 其他应付关联方账款情况

详见附注七、4 关联方应收应付款项。

25、其他流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
递延收益	递延收益一年内到期	614,360.71	200,000.00
合 计		614,360.71	200,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
智能超视触控—显示一体化组件技术改造项目	200,000.00	200,000.00

科技园房屋建筑物	414,360.71
----------	------------

26、其他非流动负债

项目	内容	期末数	期初数
递延收益	智能超视触控一显示一体化组件技术改造项目	1,500,000.00	1,600,000.00
递延收益	科技园房屋建筑物	11,187,739.29	
合计		12,687,739.29	1,600,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	12,687,739.29	1,600,000.00
智能超视触控一显示一体化组件技术改造项目①	1,500,000.00	1,600,000.00
科技园房屋建筑物②	11,187,739.29	

注：①根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资【2012】1537 号）、《关于下达江西省电子信息产业振兴和技术改造项目 2012 年中央预算内投资计划的通知》（赣发改高技字【2012】1479 号），本公司“智能超视触控一显示一体化组件技术改造项目”获得 2012 年中央预算内投资计划拨款 200 万元，根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》有关规定，上述政府补助属与资产相关，确认为递延收益，自 2012 年 1 月起按照 TLI 设备折旧年限 10 年进行摊销。

②根据泰和县人民政府对泰和县财政局报来《关于要求拨付江西合力泰科技股份有限公司基础设施建设经费的请示》和《关于要求拨付江西合力泰科技股份有限公司企业发展经费的请示》的批复（泰府办抄字【2013】315 号），本公司获得泰和县财政局拨款 1,160.21 万元，用于本公司基础设施建设，根据《企业会计准则第 16 号-政府补助》有关规定，上述政府补助属与资产相关，确认为递延收益，自 2013 年 7 月起按照公司科技园房屋建筑物剩余折旧年限 28 年进行摊销。

27、股本

（1）2013 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
文开福	71,751,123.00			71,751,123.00	45.99
曾力	13,314,647.00			13,314,647.00	8.54
陈运	12,205,081.00			12,205,081.00	7.82
深圳市创新投资集团有限公司	10,530,000.00			10,530,000.00	6.75
泰和县行健投资有限公司	9,282,000.00			9,282,000.00	5.95
马娟娥	7,766,866.00			7,766,866.00	4.98
泰和县易泰投资有限公司	6,630,000.00			6,630,000.00	4.25
张永明	6,240,000.00			6,240,000.00	4.00
光大资本投资有限公司	4,680,000.00			4,680,000.00	3.00
尹宪章	3,883,433.00			3,883,433.00	2.49

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
李三君	3,328,650.00			3,328,650.00	2.13
余达	2,219,100.00			2,219,100.00	1.43
南昌红土创新资本创业投资有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00	1.25
曾小利	1,109,550.00			1,109,550.00	0.71
唐美姣	1,109,550.00			1,109,550.00	0.71
合计	156,000,000.00			156,000,000.00	100.00

(2) 2012 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年投资者投入资本增加	本年转增股本增加	本年减少	年末数	持股比例
文开福	15,372,428.00		56,378,695.00		71,751,123.00	45.99
曾力	2,852,615.00		10,462,032.00		13,314,647.00	8.54
陈运	2,614,897.00		9,590,184.00		12,205,081.00	7.82
深圳市创新投资集团有限公司		2,256,016.00	8,273,984.00		10,530,000.00	6.75
泰和县行健投资有限公司	1,988,636.00		7,293,364.00		9,282,000.00	5.95
马娟娥	1,664,025.00		6,102,841.00		7,766,866.00	4.98
泰和县易泰投资有限公司	1,420,455.00		5,209,545.00		6,630,000.00	4.25
张永明		1,336,898.00	4,903,102.00		6,240,000.00	4.00
光大资本投资有限公司		1,002,674.00	3,677,326.00		4,680,000.00	3.00
尹宪章	832,012.00		3,051,421.00		3,883,433.00	2.49
李三君	713,152.00		2,615,498.00		3,328,650.00	2.13
余达	475,435.00		1,743,665.00		2,219,100.00	1.43
南昌红土创新资本创业投资有限公司		417,781.00	1,532,219.00		1,950,000.00	1.25
曾小利	237,718.00		871,832.00		1,109,550.00	0.71
唐美姣	237,718.00		871,832.00		1,109,550.00	0.71
合计	28,409,091.00	5,013,369.00	122,577,540.00		156,000,000.00	100.00

注：①2012年7月18日，公司召开第一次临时股东会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币5,013,369.00元，2012年8月9日，公司注册资本由人民币28,409,091.00元增加至33,422,460.00元。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司山东分所以中瑞岳华验字【2012】第0228号验资报告验证。

②2012年11月28日，公司召开第四次临时股东会决议，同意公司整体变更为股份有限公司，各股东以公司截止2012年9月30日的经审计净资产额261,099,475.74元作价，将其中的156,000,000.00元折合为公司的股份156,000,000股，每股面值人民币1元，余额作为资本公积。此次验资业经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)以中瑞岳华验字【2012】第0324号《验资报告》验证。

(3) 2011 年度股本变动情况

投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例
文开福	11,568,940.00	3,803,488.00		15,372,428.00	54.11
汤际瑜	3,803,488.00		3,803,488.00		
曾力	2,852,615.00			2,852,615.00	10.04

陈运	2,614,897.00			2,614,897.00	9.20
马娟娥	1,664,025.00			1,664,025.00	5.86
尹宪章	832,012.00			832,012.00	2.93
李三君	713,152.00			713,152.00	2.51
余达	475,435.00			475,435.00	1.67
曾小利	237,718.00			237,718.00	0.84
唐美姣	237,718.00			237,718.00	0.84
泰和县行健投资有限公司		1,988,636.00		1,988,636.00	7.00
泰和县易泰投资有限公司		1,420,455.00		1,420,455.00	5.00
合 计	25,000,000.00	7,212,579.00	3,803,488.00	28,409,091.00	100.00

注：①2011年12月23日，公司召开第三次股东会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币3,409,091.00元，公司注册资本由人民币25,000,000.00元增加至28,409,091.00元。此次增资业经中瑞岳华会计师事务所有限公司山东分所以中瑞岳华验字【2011】第343号验资报告验证。

②2010年12月10日，公司召开股东会决议，全体股东一致同意增加注册资本人民币15,000,000.00元，公司注册资本由人民币10,000,000.00元增加至25,000,000.00元。此次增资业经天健会计事务所有限公司深圳分所以天健深验字【2010】第78号验资报告验证。

28、资本公积

(1) 2013年1-6月资本公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	105,099,475.74			105,099,475.74
其中：投资者投入的资本	123,277,540.00			123,277,540.00
其中：资本公积转增股本	-18,178,064.26			-18,178,064.26
合 计	105,099,475.74			105,099,475.74

(2) 2012年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	8,290,909.00	114,986,631.00	18,178,064.26	105,099,475.74
其中：投资者投入的资本	8,290,909.00	114,986,631.00		123,277,540.00
其中：资本公积转增股本			18,178,064.26	-18,178,064.26
合 计	8,290,909.00	114,986,631.00	18,178,064.26	105,099,475.74

注：①本期增加的资本溢价中投资者投入的资本，系因增资所致，详见附注六、26(1)①注释。

②本期减少的资本公积系因公司整体变更所致，详见附注六、26(1)②注释。

(3) 2011年度资本公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价		8,290,909.00		8,290,909.00
其中：投资者投入的资本		8,290,909.00		8,290,909.00
合 计		8,290,909.00		8,290,909.00

注：本期增加的资本溢价中投资者投入的资本，系因增资所致，详见附注六、26（2）注释。

29、盈余公积

（1）2013年1-6月盈余公积变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,728,952.36			3,728,952.36
合 计	3,728,952.36			3,728,952.36

（2）2012年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	5,286,124.18	3,728,952.36	5,286,124.18	3,728,952.36
合 计	5,286,124.18	3,728,952.36	5,286,124.18	3,728,952.36

注：本期减少的盈余公积系因公司整体变更所致，详见附注六、26（1）②注释。

（3）2011年度盈余公积变动情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,168,310.41	4,117,813.77		5,286,124.18
合 计	1,168,310.41	4,117,813.77		5,286,124.18

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

30、未分配利润

（1）未分配利润变动情况

项 目	2013年1-6月	2012年	2011年	提取或分配比例
年初未分配利润	33,560,571.22	47,549,536.64	10,489,212.68	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73	
盈余公积弥补亏损				
其他转入				
减：提取法定盈余公积		3,728,952.36	4,117,813.77	10.00
提取任意盈余公积				

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	提取或分配比例
应付普通股股利				
转入股本		99,113,351.56		
年末未分配利润	74,776,534.29	33,560,571.22	47,549,536.64	

(2) 本公司报告期内未进行利润分配。

(3) 根据 2012 年 11 月 29 日召开的创立大会通过公司章程规定，本公司股东按照持有的股份比例分配公司弥补亏损和提取盈余公积后的所余税后利润。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
主营业务收入	405,141,748.79	862,868,248.89	396,644,425.03
其他业务收入	246,808.34	5,312,608.88	5,176,923.20
营业收入合计	405,388,557.13	868,180,857.77	401,821,348.23
主营业务成本	317,334,092.95	669,959,984.34	316,134,861.56
其他业务成本	304,293.24	3,960,537.82	3,284,362.73
营业成本合计	317,638,386.19	673,920,522.16	319,419,224.29

注：2012 年度营业收入比 2011 年度营业收入增长 116.06%，主要系受显示触控行业景气度影响，市场需求大幅增长，公司销售增长所致。具体原因为公司新增触控显示一体化电容式触摸屏模组以及彩色模组、黑白模组和电容屏产能增加，导致相关产品收入增加。

2012 年度毛利率较 2011 年度上升 9.11%，主要原因为：①公司转向触控显示一体化电容式触摸屏模组及电容屏等未来发展前景好和附加值高产品；②公司销售收入大幅增加，规模经济效应显现。

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2013 年 1-6 月		2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示类产品	138,630,836.73	116,242,920.00	296,522,907.61	246,966,124.23	239,133,125.87	201,143,803.15
触控类产品	266,510,912.06	201,091,172.95	566,345,341.28	422,993,860.11	157,511,299.16	114,991,058.41
合 计	405,141,748.79	317,334,092.95	862,868,248.89	669,959,984.34	396,644,425.03	316,134,861.56

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1-6 月		2012 年		2011 年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LCD	86,349,622.62	72,304,562.10	172,180,687.20	143,455,204.70	170,142,352.27	143,054,914.97

产品名称	2013年1-6月		2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
模组	49,665,095.78	41,845,443.83	113,908,707.69	95,384,227.94	59,103,320.55	50,274,216.16
电阻式触摸屏	74,086,558.79	53,095,068.02	198,394,353.41	140,521,609.31	119,558,750.63	83,197,359.77
电容式触摸屏	144,867,545.82	109,104,732.26	236,808,765.19	177,125,337.97	33,696,138.28	28,325,430.49
TFT	2,616,118.33	2,092,914.07	10,433,512.72	8,126,691.59	9,887,453.05	7,814,672.02
TLI	47,556,807.45	38,891,372.67	131,142,222.68	105,346,912.83	4,256,410.25	3,468,268.15
合计	405,141,748.79	317,334,092.95	862,868,248.89	669,959,984.34	396,644,425.03	316,134,861.56

(4) 主营业务(分地区)

地区名称	2013年1-6月		2012年		2011年	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	42,702,591.07	35,894,841.16	86,845,884.55	73,297,463.57	30,029,038.61	25,529,832.28
华东地区	50,480,895.58	41,226,203.77	68,193,321.37	56,242,648.47	63,725,868.78	53,310,866.20
华南地区	244,388,568.49	187,200,967.17	517,307,085.49	393,558,876.35	171,090,443.61	132,760,768.16
华中地区	1,126,073.44	907,131.46	2,202,422.35	1,760,673.62	3,197,950.34	2,701,171.89
西北地区	964,550.69	792,252.50	1,333,690.44	1,111,186.38	2,413,277.81	2,029,072.99
西南地区	9,452,032.07	7,707,341.73	26,142,627.77	21,418,640.10	8,666,374.09	6,939,009.86
东北地区	1,435,029.67	1,209,087.64	58,666.67	49,125.96		
出口	54,592,007.78	42,396,267.52	160,784,550.25	122,521,369.89	117,521,471.79	92,864,140.18
小计	405,141,748.79	317,334,092.95	862,868,248.89	669,959,984.34	396,644,425.03	316,134,861.56

(5) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2013年1-6月	122,648,728.44	30.26
2012年	279,647,680.20	32.21
2011年	87,050,515.36	21.66

32、营业税金及附加

项目	2013年1-6月	2012年	2011年
营业税	373.13		
城市维护建设税	626,122.82	1,951,422.99	483,870.34
教育费附加	626,122.82	1,924,973.56	483,870.34
合计	1,252,618.77	3,876,396.55	967,740.68

注：营业税金及附加 2012 年度较 2011 年度增加 300.56%，主要由于本期营业收入增加，导致相应的流转税和附加税增加。

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
工资、福利及社保	5,512,390.94	11,341,071.87	3,129,909.24
办公费	56,066.88	177,297.88	52,999.72
差旅费	455,861.25	284,213.23	140,340.00
招待费	101,835.98	286,513.74	207,820.30
通讯费	219,641.12	228,393.42	153,731.42
水电费	142,567.27	604,133.63	290,590.14
租赁费	105,443.27	972,984.24	758,916.78
运输费	1,630,437.60	2,913,148.36	1,863,165.83
报关费	431,833.45	591,079.38	275,371.16
广告宣传费	233,564.53		
其它费用	557,489.73	326,757.13	494,114.19
合 计	9,447,132.02	17,725,592.88	7,366,958.78

注：销售费用 2012 年度较 2011 年度增加 140.61%，主要原因系销量增加导致运输费、报关费增加及销售人员增加导致薪酬支付增加所致。

34、管理费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
工资、福利、社会保险及住房公积金	6,217,325.78	13,440,325.04	4,643,301.34
办公费	1,655,323.59	430,016.84	338,410.93
差旅费	489,974.30	819,708.89	449,395.50
招待费	587,816.15	577,238.83	392,957.70
水电费	1,181,535.59	2,500,700.77	702,509.36
租赁费	672,981.44	793,061.60	161,892.52
折旧费及无形资产摊销	1,191,282.46	1,759,136.28	809,686.00
修理费	46,021.90	90,260.90	63,147.40
工会经费及教育经费	2,144,942.19	3,006,317.60	1,531,494.53
低值易耗品摊销	2,250,979.44	2,321,083.66	891,509.19
房产税、印花税、土地使用税及车船使用税	581,350.98	1,093,521.54	731,843.75
咨询费	1,456,434.76	1,907,617.00	924,861.40
装修费	473,006.17	1,161,483.62	489,315.99
培训费用	19,191.20	379,742.82	587,485.28
研发费用	11,007,553.67	29,998,065.92	9,254,227.58
其它费用	1,978,915.07	2,319,107.37	1,059,194.67
合 计	31,954,634.69	62,597,388.67	23,031,233.14

注：管理费用 2012 年度较 2011 年度增加 171.79%，主要原因为：①公司业务规模扩大，管理人数增加，导致工资薪酬费用、福利费及水电费增加；②公司增加智能电能表模组、具有光栅效果 PET 薄膜、具有放大字符功能屏幕和防眩滑雪镜技术研发投入，导致研发费用大幅增加。

35、财务费用

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
利息支出	2,317,713.99	5,844,963.45	4,019,923.04
减：利息收入	119,585.96	939,809.16	375,295.79
减：利息资本化金额			
汇兑损益	277,192.99	- 287,111.90	-1,463,059.89
减：汇兑损益资本化金额			
其他	813,414.03	1,415,000.48	866,194.61
合 计	2,734,349.07	6,607,266.67	5,973,881.75

注：财务费用 2012 年度较 2011 年度增加 10.60%，主要原因系短期借款增加，利息支出增加所致。

2013 年 1-6 月利息收入含理财产品利息收入 32,796.54 元，2012 年利息收入含理财产品利息收入 661,905.25 元。

36、资产减值损失

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
坏账损失	62,437.72	8,349,057.85	4,305,251.81
存货跌价损失		-865,141.30	893,491.30
合 计	62,437.72	7,483,916.55	5,198,743.11

注：资产减值损失 2012 年度较 2011 年度增加 43.96%，主要原因系报告期内应收账款余额增加，坏账准备计提金额增加所致。

37、营业外收入

项 目	2013 年 1-6 月		2012 年		2011 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助(详见下表: 政府补助明细表)	6,196,815.00	6,196,815.00	6,359,892.00	6,359,892.00	8,329,990.00	8,329,990.00
其他	36,985.65	36,985.65	36,920.98	36,920.98	1,790.58	1,790.58
合 计	6,233,800.65	6,233,800.65	6,396,812.98	6,396,812.98	8,331,780.58	8,331,780.58

其中，政府补助明细：

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年	说明
出口资金补贴款	12,200.00			赣商财字（2012）355 号②
无缝贴合触控液晶显示器模组经费	30,000.00			吉财教（2013）81 号①
企业纳税贡献奖励款	15,000.00			澄字（2013）5 号②

纳税奖励	465,515.00			泰财预[2013]13号③
污染治理经费	140,000.00			泰府办抄字(2013)125号④
触控-显示一体化组件技术改造款	100,000.00			吉市工信投资(2012)8号⑤
科技专项经费	800,000.00			赣财教指(2013)33号⑥
江西省优秀新产品奖励	10,000.00			赣工信科技字(2013)75号⑦
企业发展扶持资金	4,624,100.00			泰府办抄字(2013)315号⑧
纳税大户奖励款		100,000.00		泰财预(2012)12号⑨
国际市场开拓资金资助款		40,000.00		赣财企(2012)37号⑩
鼓励外贸出口奖励款		566,792.00		泰财预(2012)30号⑪
专项奖励		15,000.00		吉市工信科技(2012)3号⑫
扶植发展基金		110,000.00		赣财企(2012)40号⑮
触控-显示一体化组件技术改造款		200,000.00		吉市工信投资(2012)8号⑤
外经贸发展扶持资金		270,000.00		赣财企(2012)21号⑬
中小企业发展专项资金补贴		210,000.00		赣财企指(2012)49号⑭
企业发展扶持资金		4,848,100.00		泰府办抄字(2012)477号⑮
科技型中小企业创新基金资助款			150,000.00	立项代码:10C26213601898⑲
企业发展扶持资金			90,000.00	泰府办抄字(2011)31号⑯
奖励资金			59,190.00	泰财预(2011)9号⑰
科学技术奖金			5,000.00	泰府字(2011)17号⑱
企业发展扶持资金			1,781,000.00	泰府办抄字(2011)256号⑲
企业发展扶持资金			5,423,800.00	泰府办抄字(2011)285号⑳
江西地方特色产业中小企业发展资金			700,000.00	赣财企(2011)60号㉑
创新奖励资金			121,000.00	泰府办抄字(2011)480号㉒
合 计	6,196,815.00	6,359,892.00	8,329,990.00	

注：①2013年本公司根据《关于下达2012年市本级科技计划项目和资金预算的通知》（吉财教【2012】81号），收到全视角TLT无缝贴合触控液晶显示器模组项目的经费3万元，计入2013年营业外收入；

②2013年本公司根据《关于表彰2012年度先进单位和先进个人的决定》（澄字【2013】5号），收到企业纳税贡献奖1.5万元，计入2013年营业外收入；

③2013年本公司根据《关于追加2012年度奖励经费的通知》（泰财预【2013】13号），收到企业纳税贡献奖46.5515万元，计入2013年营业外收入；

④2013年本公司根据泰和县人民政府办公室抄告单（泰府办抄字【2013】125号），收到企业纳税贡献奖14万元，计入2013年营业外收入；

⑤2013年本公司根据《国家发展改革委、工业和信息化部关于下达电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知》(发改投资【2012】1537号)、《关于下达江西省电子信息产业振兴和技术改造项目2012年中央预算内投资计划的通知》(赣发改高技字【2012】1479号),本公司“智能超视触控一显示一体化组件技术改造”项目获得2012年中央预算内投资计划拨款200万元,根据《企业会计准则第16号-政府补助》有关规定,上述政府补助属与资产相关,将按规定确认为递延收益,按照TLI设备折旧年限10年进行摊销,2013年度1-6月摊销10万元,计入营业外收入;

⑥2013年本公司根据《江西省财政厅 江西省科技厅关于下达2013年第一批科技专项经费预算和项目的通知》(赣财教指【2013】33号),收到科技专项经费80万元,计入2013年营业外收入;

⑦2013年本公司根据《江西省工信委关于发放2011年度江西省优秀新产品主要研制人员奖励费的通知》(赣工信科技字【2013】75号),收到优秀新产品奖励费1万元;

⑧2013年本公司根据泰和县人民政府办公室抄告单(泰府办抄字【2013】315号),收到企业发展扶持资金462.41万元,计入2013年营业外收入;

⑨2012年本公司根据《关于追加2011年度奖励经费的通知》(泰财预【2012】12号),收到企业纳税大户奖励资金10万元,计入2012年营业外收入;

⑩2012年本公司根据《江西省财政厅关于拨付2011年度中小企业国际市场开拓资金的通知》(赣财企【2012】37号),收到中小企业国际市场开拓资金4万元计入2012年营业外收入;

⑪2012年本公司根据《关于追加2011年度鼓励企业外贸出口奖励资金的通知》(泰预财【2012】30号),收到鼓励企业外贸出口奖励资金56.6792万元,计入2012年营业外收入;

⑫2012年本公司根据《关于给予我市荣获2011年度省级新产品称号项目专项奖励的报告》(吉市工信科技【2012】3号),收到新产品奖励资金1.5万元,计入2012年营业外收入;

⑬2012年本公司根据《江西省财政厅关于下达2011年江西省外经贸发展扶持资金(第三批)的通知》(赣财企指【2012】21号),收到支持企业扩大出口规模资金2万元,支持高新技术和机电产品研发和技改贴息25万元,计入2012年营业外收入;

⑭2012年本公司根据《江西省财政厅关于下达2012年中小企业发展专项资金项目验收尾款的通知》(赣财企指【2012】49号),收到中小企业发展专项资金21万元,用于塑料液晶显示屏项目,本公司于2012年度已使用210,000.00元,结转营业外收入210,000.00元。

⑮根据泰府办抄字2012第477号文件,2012年本公司收到泰和县财政局企业发

展扶持资金 484.81 万元，计入 2012 年营业外收入；

⑯根据泰府办抄字 2011 第 31 号文件，2011 年本公司收到泰和县财政局企业发展扶持资金 9 万元，计入 2011 年营业外收入；

⑰2011 年本公司根据《关于追加 2010 年第一批奖励经费的通知》（泰财预【2011】9 号），收到鼓励企业外贸出口奖励资金 1.919 万元，纳税大户奖励资金 4 万元，计入 2011 年营业外收入；

⑱2011 年本公司根据《关于颁发 2010 年度泰和县科学技术奖的决定》（泰府字【2011】17 号），收到政府奖励资金 5000 元，计入 2011 年营业外收入；

⑲根据泰府办抄字 2011 第 256 号文件，2011 年本公司收到泰和县财政局企业发展扶持资金 178.1 万元，计入 2011 年营业外收入；

⑳根据泰府办抄字 2011 第 285 号文件，2011 年本公司收到泰和县财政局企业发展扶持资金 542.38 万元，计入 2011 年营业外收入；

㉑根据江西省财政厅印发《江西省地方特色产业中小企业发展资金管理暂行办法》（赣财企【2011】18 号）及《江西省财政厅关于下达 2011 年江西地方特点产业中小企业发展资金预算（拨款）的通知》（赣财企【2011】60 号），本公司于 2011 年收到中小企业发展专项资金 70 万元，该项资金用于“电容式触摸屏产业化”项目，本公司 2011 年度已使用 70 万元，相应转入营业外收入 70 万元；

㉒根据泰府办抄字 2011 第 480 号文件，2011 年本公司收到泰和县财政局创新奖励资金 12.1 万元，计入 2011 年营业外收入；

㉓2010 年 6 月，本公司与科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、江西省科学技术厅签订《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同书》（立项代码:10C26213601898），合同约定:科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心向本公司承担的“塑料液晶显示屏”项目无偿提供 90 万元的资金资助,首次拨付 70%即 63 万元，项目验收合格后拨付 27 万元，江西省科学技术厅无偿提供 45 万元的资金资助，本公司于 2010 年收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心专项拨款 63 万元；于 2010 年收到江西省科学技术厅专项拨款 3 万元；于 2011 年收到江西省科学技术厅专项拨款 18 万元。根据项目合同约定的完成进度,本公司于 2010 年度已使用 66 万元，结转营业外收入 66 万元； 本公司于 2011 年度已使用 15 万元,结转营业外收入 15 万元；

㉔2013 年本公司根据《关于批复 2012 年度江西省外经贸发展扶持资金项目（第一批）的通知》（赣商财字【2012】355 号），收到出口企业扩大出口扶持资金 12,200 元；

㉕2012 年本公司根据《江西省财政厅关于拨付 2011 年度外经贸发展扶持资金的通知》（赣财企【2012】40 号），收到外经贸发展扶持资金 11 万元，计入 2012 年营

业外收入。

38、营业外支出

项目	2013年1-6月		2012年		2011年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			13,149.10	13,149.10		
非常损失					750.00	750.00
其他	397,185.16	397,185.16	125,265.04	125,265.04	12,588.65	12,588.65
合计	397,185.16	397,185.16	138,414.14	138,414.14	13,338.65	13,338.65

39、所得税费用

项目	2013年1-6月	2012年	2011年
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,399,331.75	14,767,422.10	7,551,864.31
递延所得税调整	-1,479,680.66	-1,392,587.47	-547,993.63
合计	6,919,651.09	13,374,834.63	7,003,870.68

注：所得税费用 2012 年度较 2011 年度增加 90.96%，主要原因系公司利润总额大幅增长所致。

40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	2013年1-6月	2012年	2011年
-------	-----------	-------	-------

	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益	基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.26	0.26	0.63	0.63	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.23	0.59	0.59	0.29	0.29

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于申报财务报表报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年
归属于普通股股东的当期净利润	41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73
其中：归属于持续经营的净利润	41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73
归属于终止经营的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36,229,281.89	82,991,125.05	34,109,462.89
其中：归属于持续经营的净利润	36,229,281.89	82,991,125.05	34,109,462.89
归属于终止经营的净利润			

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年
上年发行在外的普通股股数	140,400,000.00	116,687,999.00	46,675,199.00
加：上年增资按照权重计算的股数	15,600,000.00	15,912,001.00	70,012,800.00
年初发行在外的普通股股数	156,000,000.00	132,600,000.00	116,687,999.00
加：本年发行的普通股加权数		7,800,000.00	
减：本年回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	156,000,000.00	140,400,000.00	116,687,999.00

注：上表列示普通股股数为调整后普通股股数。鉴于公司改制前后权益结构不同，为保证每股收益信息在各年度之间的可比性，对改制前普通股股数进行调整，具体计算过程为：调整后普通股股数=调整前账面实收资本×改制后初始股本数/改制前最后一次增资后实收资本。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
票据保证金退回	9,607,395.96	7,485,710.43	31,958,250.11
与收益相关的政府补贴收入	6,096,815.00	6,159,892.00	8,329,990.00
活期存款利息收入	86,789.42	344,183.91	309,030.32
其他	33,854.45	64,548.00	578,346.90
合 计	15,824,854.83	14,054,334.34	41,175,617.33

注：收到其他与经营活动有关的现金 2012 年度较 2011 年度同比减少 65.87%，主要系 2012 年度风险投资机构投入资本金导致公司营运资金相对充足，公司减少票据结算货款方式所致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
支付票据保证金	11,264,886.76	14,272,202.30	17,294,676.20
租赁费	3,898,862.81	3,354,481.50	2,078,279.40
咨询费	1,802,536.06	1,728,869.00	956,261.40
水电费	1,209,671.80	1,287,674.45	1,453,596.38
培训费	80,177.20	370,488.40	2,196,985.28
金融手续费	765,803.60	1,267,931.56	804,552.84
差旅费	1,032,600.55	1,147,500.41	587,625.50
招待费	689,652.13	888,955.40	600,778.00
办公费	753,462.50	1,052,999.21	335,336.36
押金及保证金	723,000.00	2,065,293.68	1,144,600.00
装修费	1,442,137.00	1,414,156.00	39,293.90
交通运输费	656,041.68	1,693,130.25	772,898.35
通讯、报关、环保费	761,577.70	1,537,202.10	496,511.67
其他	2,037,665.09	1,603,089.38	1,996,215.67
合 计	27,118,074.88	33,683,973.64	30,757,610.95

注：支付其他与经营活动有关的现金 2012 年度较 2011 年度同比增加 9.51%，主要系因公司业务大幅增长，与其相关各项费用增长所致。

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
理财产品	79,500,000.00	277,810,000.00	
合 计	79,500,000.00	277,810,000.00	

注：具体情况详见附件六、7 其他流动资产。

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
-----	--------------	--------	--------

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
理财产品	69,500,000.00	287,810,000.00	
合 计	69,500,000.00	287,810,000.00	

注：具体情况详见附件六、7 其他流动资产。

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
与资产相关的政府补贴收入	11,602,100.00	2,000,000.00	
合 计	11,602,100.00	2,000,000.00	

注：收到其他与筹资活动有关的现金 2013 年 1-6 月较 2012 年度增加系收到科技园房屋建筑物补助资金所致； 2012 年度较 2011 年度增加系 2012 年收到智能超视触控—显示一体化组件技术改造项目专项资金所致。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
偿还个人借款			7,000,000.00
合 计			7,000,000.00

注：支付其他与筹资活动有关的现金 2012 年度较 2011 年度减少，系公司发生非金融机构借款减少所致。

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年	2011 年
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	41,215,963.07	88,853,338.50	41,178,137.73
加：资产减值准备	62,437.72	7,483,916.55	5,198,743.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,626,524.76	10,390,210.90	7,404,416.27
无形资产摊销	254,906.44	299,371.21	238,746.01
长期待摊费用摊销	551,009.82	710,034.04	388,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,284,917.45	5,183,058.20	4,019,923.04
投资损失（收益以“-”号填列）			

项 目	2013年1-6月	2012年	2011年
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,479,680.66	-1,392,587.47	-547,993.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)	-79,618,130.39	-35,256,141.21	-13,256,243.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,780,376.14	-160,042,787.95	-98,189,520.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,772,669.20	113,738,941.99	38,899,550.44
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-27,094,344.85	29,967,354.76	-14,665,741.76
二、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			
三、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	59,599,707.10	42,259,306.88	3,209,447.31
减: 现金的年初余额	42,259,306.88	3,209,447.31	13,359,284.46
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	17,340,400.22	39,049,859.57	-10,149,837.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
一、现金	59,599,707.10	42,259,306.88	3,209,447.31
其中: 库存现金	22,837.80	865,649.60	135,500.50
可随时用于支付的银行存款	59,576,869.30	41,393,657.28	3,073,946.81
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、年末现金及现金等价物余额	59,599,707.10	42,259,306.88	3,209,447.31

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控制人名称	与本公司关系	经济性质或类型
文开福	实际控制人	自然人

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
泰和县行健投资有限公司	本公司法人股东	58658883-2
泰和县易泰投资有限公司	本公司法人股东	58658876-0
深圳市三利谱光电科技股份有限公司	本公司控股股东持股该公司	66102137-8
合力泰国际有限公司	与本公司同一控股股东	已注销
江西卓搏职业技术学校	与本公司同一控股股东	已注销
合力泰微电子(深圳)有限公司	与本公司同一控股股东	已注销
深圳市博锐泰光电科技有限公司	本公司控股股东持股该公司	66707668-7
上海合倍电子有限公司	本公司控股股东持股该公司	已注销

注：①泰和县行健投资有限公司成立于2011年，由本公司部分高管投资设立，持有本公司5%以上股份；

②泰和县易泰投资有限公司成立于2011年，由本公司部分高管投资设立；

③合力泰控股股东及实际控制人文开福持有的深圳市三利谱光电科技有限公司股份，于2012年9月转让。

④2011年，合力泰国际有限公司已经合法注销。

⑤2012年，江西卓搏职业技术学校已经合法注销。

⑥合力泰微电子（深圳）有限公司为合力泰国际有限公司全资子公司，2012年，合力泰微电子（深圳）有限公司已经合法注销。

⑦2011年4月，文开福处置其持有深圳市博锐泰光电科技有限公司全部股权。

⑧2011年，上海合倍电有限公司已经合法注销。

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013年1-6月发生额		2012年发生额		2011年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳市三利谱光电科技股份有限公司	采购	偏光片	市场价格					953,342.16	6.69
深圳市博锐泰光电	采购	背光	市场					513,990.00	34.50

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013年1-6月发生额		2012年发生额		2011年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
科技有限公司			价格						

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013年1-6月发生额		2012年发生额		2011年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合力泰微电子(深圳)有限公司	销售	液晶显示屏、模组、纯平触摸屏	市场价格					1,112,672.64	0.40
上海合倍电子有限公司	销售	液晶显示屏	市场价格					883,619.30	0.52

注：本公司与关联企业之间业务按照一般市场经营规则进行，本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公开的市场原则进行。定价政策和定价依据对于较易获得市场价格的产品，以市场价格为依据，向关联方进行销售或者采购；对于市场价格较难获得的产品，没有合适的市场参考价格，公司通过协议价格的方式，参考成本加成合理利润进行交易。

(1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文开福、尹宪章、包能进、周振清、陈运、王贡献、曾力、钟亮华、曾小利、唐美娇、李三君、余达	本公司	8,900,000.00	2010/9/30	2011/9/29	已履行完毕
文开福、尹宪章、包能进、周振清、陈运、王贡献、曾力、钟亮华、曾小利、唐美娇、李三君、余达	本公司	9,100,000.00	2010/10/15	2011/10/14	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达	本公司	2,000,000.00	2011/5/18	2012/5/17	已履行完毕
文开福、尹宪章、包能进、周振清、陈运、王贡献、曾力、钟亮华、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	5,100,000.00	2010/9/13	2011/2/23	已履行完毕
文开福、尹宪章、包能进、周振清、陈运、王贡献、曾力、钟亮华、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	5,000,000.00	2011/1/4	2011/5/17	已履行完毕
文开福、尹宪章、包能进、周振清、陈运、王贡献、曾力、	本公司	9,000,000.00	2011/2/11	2011/6/25	已履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钟亮华、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜					
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	1,150,000.00	2011/5/24	2011/8/27	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	4,200,000.00	2011/6/1	2011/10/10	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	3,850,000.00	2011/6/8	2011/11/19	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	2,250,000.00	2011/6/21	2011/12/6	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	2,550,000.00	2011/7/6	2011/12/20	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	6,700,000.00	2011/10/26	2012/3/20	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	4,850,000.00	2011/11/11	2012/5/10	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	9,600,000.00	2011/12/9	2012/5/28	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜	本公司	8,400,000.00	2012/1/21	2012/7/6	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	6,450,000.00	2012/3/16	2012/9/10	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	6,700,000.00	2012/3/30	2012/9/22	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	4,850,000.00	2012/5/10	2012/11/9	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	5,800,000.00	2012/5/24	2012/11/18	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	3,800,000.00	2012/6/1	2012/12/1	已履行完毕
文开福、尹宪章、陈运、马娟娥、曾力、曾小利、唐美娇、李三君、余达、汤际瑜、泰和县易泰投资有限公司、泰和县行健投资有限公司	本公司	2,500,000.00	2012/6/30	2012/12/26	已履行完毕
文开福	本公司	8,903,792.18	2011/4/29	2011/8/5	已履行完毕
文开福	本公司	1,938,207.73	2011/6/2	2011/9/6	已履行完毕

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
文开福	本公司	2,550,979.85	2011/7/14	2011/11/27	已履行完毕
文开福	本公司	5,927,635.98	2011/8/9	2011/12/28	已履行完毕
文开福	本公司	2,009,238.60	2011/9/8	2012/2/17	已履行完毕
文开福	本公司	2,551,080.00	2012/1/7	2012/6/13	已履行完毕
文开福	本公司	5,894,972.49	2012/2/10	2012/6/26	已履行完毕
文开福	本公司	4,000,000.00	2011/5/30	2012/5/29	已履行完毕
文开福	本公司	16,000,000.00	2011/6/16	2012/6/15	已履行完毕
文开福	本公司	10,000,000.00	2011/6/21	2012/6/20	已履行完毕
文开福	本公司	10,000,000.00	2011/10/13	2012/10/12	已履行完毕
文开福	本公司	4,500,000.00	2011/10/29	2012/10/28	已履行完毕
文开福	本公司	3,600,000.00	2011/11/18	2012/11/17	已履行完毕
文开福	本公司	8,000,000.00	2012/1/5	2012/12/13	已履行完毕
文开福	本公司	9,000,000.00	2012/1/10	2012/12/13	已履行完毕
文开福	本公司	12,000,000.00	2012/6/15	2012/11/30	已履行完毕
文开福	本公司	16,000,000.00	2012/6/19	2013/6/18	已履行完毕
文开福	本公司	10,000,000.00	2012/6/21	2012/12/26	已履行完毕
文开福	本公司	3,700,000.00	2012/7/13	2012/12/9	已履行完毕
文开福	本公司	2,065,524.60	2012/7/13	2012/10/26	已履行完毕
文开福	本公司	1,304,881.77	2012/12/6	2013/3/5	已履行完毕
文开福	本公司	1,526,765.84	2012/12/11	2013/3/10	已履行完毕
文开福	本公司	10,000,000.00	2012/6/19	2013/6/18	已履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	1,733,647.37	2013/5/20	2013/11/3	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	3,059,082.00	2013/6/21	2013/12/4	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	1,890,000.00	2013/6/21	2013/12/5	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	4,217,385.49	2013/6/21	2013/11/27	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	1,302,009.93	2013/6/21	2013/10/28	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	4,638,875.67	2013/6/21	2013/11/27	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	3,564,429.30	2013/6/21	2013/11/26	未履行完毕
文开福、曾力、陈运、马娟娥、尹宪章、李三君	本公司	1,135,612.09	2013/6/21	2013/11/1	未履行完毕

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入:				
文开福	5,250,000.00	2010/12/21	2011/11/09	临时拆借, 补充流动资金
余达	700,000.00	2010/12/21	2011/11/28	临时拆借, 补充流动资金
汤际瑜	1,050,000.00	2010/12/21	2011/11/28	临时拆借, 补充流动资金

(4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	2013年1-6月	2012年度	2011年度
总额	765,843.00	1,568,600.00	788,000.00
其中: (各金额区间人数)			
[20万元以上]		5人	1人
[15~20万元]	1人		2人
[10~15万元]	4人		1人
[10万元以下]			1人

4、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2013年6月30日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:						
上海合倍电子有限公司					855,928.47	42,796.42
合计					855,928.47	42,796.42
预付款项:						
深圳市三利谱光电科技有限公司					875.21	
合计					875.21	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日
应付账款:			
深圳市博锐泰光电科技有限公司			100,000.00
合计			100,000.00

八、或有事项

截止2013年6月30日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	5,554,342.78	3,580,889.56
资产负债表日后第 2 年	4,595,542.44	1,978,486.96
资产负债表日后第 3 年	4,595,542.44	1,768,342.44
以后年度	22,416,904.04	4,541,313.39
合 计	37,162,331.70	11,869,032.35

注：①于 2008 年 12 月 31 日，本公司与深圳市生物谷科技投资有限公司签订租赁协议，向其租赁位于泰和县文田工业园厂房，租赁建筑面积 2.7 万平方米；协议约定每半年向深圳市生物谷科技投资有限公司支付租金 81 万元，免租期为 2 个月，装修费返还 75 万元，租赁期限为 2009 年 3 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日止。自 2012 年 1 月 1 日，由于本公司不再租赁丰兴综合办公楼（建筑面积 5583.98 平方米），支付租金由 81 万元减至 64.248 万元；

②于 2011 年 3 月 9 日，本公司与深圳力合创业投资有限公司签订租赁协议，向其租赁位于南山区高新技术产业园北区清华信息港研发楼，租赁建筑面积 1004.20 平方米；协议约定每月向深圳力合创业投资有限公司支付租金 6.0252 万元，租赁期限为 2011 年 3 月 16 日至 2012 年 9 月 15 日止；

③于 2011 年，本公司与深圳市东方股份合作公司签订租赁协议，向其租赁位于深圳松岗街道东方大田洋工业区厂房，租赁建筑面积 5078 平方米；协议约定每月向深圳市东方股份合作公司支付租金 5.5858 万元，租赁期限为 2011 年 8 月 1 日至 2012 年 10 月 1 日止；

④于 2012 年 4 月 11 日，本公司与江西中信华电子有限公司签订租赁协议，向其租赁位于江西万安工业园区厂房，租赁建筑面积 3935 平方米；协议约定每月向江西中信华电子有限公司支付租金 3.148 元，租赁期限为 2012 年 8 月 20 日至 2022 年 8 月 19 日止；

⑤于 2012 年 8 月 8 日，本公司与深圳市众冠股份有限公司签订租赁协议，向其租赁位于南山区红花岭工业南区厂房，租赁建筑面积 2609.5 平方米；协议约定公司每月向深圳市众冠股份有限公司支付租金 10.96 万元，前两年租金不变，第三年开始租金增长率为 5%，租赁期限为 2012 年 7 月 18 日至 2017 年 7 月 17 日止；

⑥于 2012 年 9 月 24 日，本公司与江西冠峰实业有限公司签订租赁协议，向其租赁位于吉州工业园区厂房，租赁建筑面积 3.8 万平方米；协议约定公司每半年向江西冠峰实业有限公司支付租金 114 万元，免租期为 2 个月，每三年月租金增长 3.8 万元，租赁期限为 2013 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止；

⑦于 2012 年 9 月 10 日，本公司与深圳市众冠股份有限公司签订租赁协议，向其租赁位于红花岭工业园区配套宿舍，协议约定公司每月向深圳市众冠股份有限公司支付租金 2.765 万元，租赁期限为 2012 年 9 月 15 日至 2013 年 9 月 30 日止；

⑧于 2012 年 12 月 20 日，本公司与陈孔先签订 SMT 设备租赁合同书，向其租赁 SMT 设备。协议约定本公司每月向陈孔先支付租金 41,500.00 元，租赁期自 2012 年 12 月 25 日至 2013 年 12 月 25 日。

⑨于 2013 年 4 月 9 日，本公司与深圳市银鑫达实业有限公司签订 SMT 设备租赁合同书，向其租赁 SMT 设备。协议约定本公司每月向深圳市银鑫达实业有限公司支付租金 60,000.00 元，租赁期自 2013 年 3 月 6 日至 2015 年 3 月 4 日。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
非流动性资产处置损益			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,196,815.00	6,359,892.00	8,329,990.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	32,796.54	661,905.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-360,199.51	-101,493.16	-11,548.07
小 计	5,869,412.03	6,920,304.09	8,318,441.93
所得税影响额	882,730.85	1,058,090.64	1,249,767.09
合 计	4,986,681.18	5,862,213.45	7,068,674.84

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2013年1-6月	12.92	0.26	0.26
	2012年度	51.08	0.63	0.63
	2011年度	71.93	0.35	0.35
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2013年1-6月	11.36	0.23	0.23
	2012年度	47.71	0.59	0.59
	2011年度	59.58	0.29	0.29

注：（1）2013年1-6月加权平均净资产收益率=41,215,963.07/
(298,388,999.32+41,215,963.07/2)=12.92%

2013年1-6月加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=
(41,215,963.07-4,986,681.18)/(298,388,999.32+41,215,963.07/2)=11.36%

（2）2012年度加权平均净资产收益率= 88,853,338.50 / (89,535,660.82 +
88,853,338.50 /2+ 120,000,000.00*4 /12)=51.08%

2012年度加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）=（88,853,338.50 -
5,862,213.45）/（89,535,660.82 + 88,853,338.50 /2+ 120,000,000.00*4 /12)=47.71%

（3）2011年度加权平均净资产收益率= 41,178,137.73 / (36,657,523.09
+41,178,137.73 /2+11,700,000.00*0/12)=71.93%

2011年度加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）= (41,178,137.73 -
7,068,674.84) / (36,657,523.09 +41,178,137.73 /2+11,700,000.00*0/12)=59.58%