

深圳市雅视科技股份有限公司
审计报告
天职深 SJ[2013]507 号

目 录

审 计 报 告	1
2011 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日财务报表	3
2011 年 1 月 1 日-2013 年 6 月 30 日财务报表附注	17

审计报告

天职深 SJ[2013]507 号

深圳市雅视科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市雅视科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2011年12月31日、2012年12月31日、2013年6月30日的母公司及合并资产负债表，2011年度、2012年度、2013年1-6月的母公司及合并利润表、股东权益变动表、现金流量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。

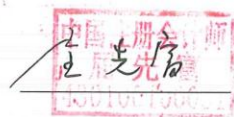
三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2011年12月31日、2012年12月31日、2013年6月30日的母公司及合并财务状况、2011年度、2012年度、2013年1-6月的母公司及合并经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	50,208,785.96	211,893,361.92	50,747,442.64	八.1
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	164,825,454.20	45,396,929.27	19,391,231.22	八.2
应收账款	117,116,408.60	82,943,669.46	27,756,560.98	八.3
预付款项	28,752,448.86	11,706,175.59	16,840,486.02	八.4
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,963,978.03	906,641.83	1,237,668.85	八.5
买入返售金融资产				
存货	477,973,285.37	265,342,126.92	180,970,188.58	八.6
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	27,355,212.95	20,282,006.60	204,535.95	八.7
流动资产合计	870,195,573.97	638,470,911.59	297,148,114.24	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
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	54,148,230.25	44,917,316.50	17,000,700.09	八.8
在建工程	754,569.50	684,569.50	446,020.00	八.9
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	16,076,251.06	16,263,965.59	2,539,883.41	八.10
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,316,987.10	1,546,162.15	261,263.30	八.11
其他非流动资产				
非流动资产合计	74,296,037.91	63,412,013.74	20,247,866.80	
资产总计	944,491,611.88	701,882,925.33	317,395,981.04	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	63,040,000.00	69,557,412.72		八.14
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	90,505,979.23	57,974,373.02	3,463,250.00	八.15
应付账款	420,535,458.93	237,027,511.68	120,602,341.16	八.16
预收款项	10,610,738.61	2,052,945.28	32,861,063.73	八.17
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,389,708.33	15,389,208.93	3,096,384.51	八.18
应交税费	13,328,931.06	10,976,850.97	6,322,365.07	八.19
应付利息	94,360.00	155,756.28		八.20
应付股利				
其他应付款	7,855,461.19	17,415,071.72	7,989,087.71	八.21
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	八.22
流动负债合计	618,060,637.35	412,249,130.60	176,034,492.18	
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	4,916,666.67	4,981,520.83		八.23
非流动负债合计	4,916,666.67	4,981,520.83	-	
负 债 合 计	622,977,304.02	417,230,651.43	176,034,492.18	
股东权益				
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	36,674,311.00	八.24
资本公积	107,071,652.79	107,071,652.79	50,670,684.00	八.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	2,333,141.49	2,333,141.49	5,428,650.15	八.26
一般风险准备				
未分配利润	62,166,541.68	25,255,948.89	48,589,741.94	八.27
外币报表折算差额	-57,028.10	-8,469.27	-1,898.23	
归属于母公司所有者权益合计	321,514,307.86	284,652,273.90	141,361,488.86	
少数股东权益				
所有者权益合计	321,514,307.86	284,652,273.90	141,361,488.86	
负债及所有者权益合计	944,491,611.88	701,882,925.33	317,395,981.04	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1—6月	2012年度	2011年度	附注编号
一、营业总收入	691,519,784.50	1,122,041,572.46	356,047,126.43	
其中：营业收入	691,519,784.50	1,122,041,572.46	356,047,126.43	八.28
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	646,493,961.35	1,046,541,753.86	313,864,687.95	
其中：营业成本	567,767,548.83	930,455,632.16	282,015,888.22	八.28
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,004,617.07	3,546,161.60	1,332,854.40	八.29
销售费用	12,452,647.33	23,656,719.13	7,540,293.85	八.30
管理费用	48,370,517.06	69,326,447.98	20,548,720.75	八.31
财务费用	874,819.47	8,888,514.00	3,066,137.58	八.32
资产减值损失	15,023,811.59	10,668,278.99	-639,206.85	八.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	45,025,823.15	75,499,818.60	42,182,438.48	
加：营业外收入	285,739.77	26,607.83	195,332.35	八.34
减：营业外支出	507,130.04	27,497.67	11,512.05	八.35
其中：非流动资产处置损失			5,533.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44,804,432.88	75,498,928.76	42,366,258.78	
减：所得税费用	7,893,840.09	13,201,572.68	6,172,134.85	八.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,910,592.79	62,297,356.08	36,194,123.93	
归属于母公司所有者的净利润	36,910,592.79	62,297,356.08	36,194,123.93	
少数股东损益	-	-	-	
六、每股收益				
（一）基本每股收益	0.25	0.42	-	
（二）稀释每股收益	0.25	0.42	-	
七、其他综合收益	-48,558.83	-6,571.04	-1,898.23	八.37
八、综合收益总额	36,862,033.96	62,290,785.04	36,192,225.70	
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,862,033.96	62,290,785.04	36,192,225.70	
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项	2013年1—6月	2012年度	2011年度	附注编号
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	414,368,560.74	926,915,987.99	189,057,600.05	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,128,247.37	9,662,382.37	2,783,426.07	八.38
经营活动现金流入小计	415,496,808.11	936,578,370.36	191,841,026.12	
购买商品、接受劳务支付的现金	438,671,104.22	729,939,841.62	143,855,999.08	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	59,806,149.20	95,262,152.00	17,441,457.15	
支付的各项税费	22,378,574.24	46,091,023.10	16,557,594.07	
支付其他与经营活动有关的现金	23,342,919.74	17,046,905.12	9,178,436.94	八.38
经营活动现金流出小计	544,198,747.40	888,339,921.84	187,033,487.24	
经营活动产生的现金流量净额	-128,701,939.29	48,238,448.52	4,807,538.88	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	-	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	902,076.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-	-	902,076.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,868,003.91	31,198,782.74	11,447,461.21	
投资支付的现金		-	2.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,868,003.91	31,198,782.74	11,447,463.21	
投资活动产生的现金流量净额	-23,868,003.91	-31,198,782.74	-10,545,387.11	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		81,000,000.00	65,344,997.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	56,000,000.00	82,890,750.72		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,650,000.00	八.38
筹资活动现金流入小计	56,000,000.00	163,890,750.72	66,994,997.00	
偿还债务支付的现金	62,517,412.72	13,333,338.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,566,279.56	3,624,307.71		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金		2,934,477.99	12,769,083.06	八.38
筹资活动现金流出小计	65,083,692.28	19,892,123.70	12,769,083.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,083,692.28	143,998,627.02	54,225,913.94	
四、汇率变动对现金的影响	-30,940.48	107,626.48	13,203.93	
五、现金及现金等价物净增加额	-161,684,575.96	161,145,919.28	48,501,269.64	八.39
加：期初现金及现金等价物的余额	211,893,361.92	50,747,442.64	2,246,173.00	八.39
六、期末现金及现金等价物余额	50,208,785.96	211,893,361.92	50,747,442.64	八.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2013年1—6月											
项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	股东权益合计			
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备					
一、上年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	25,255,948.89	-8,469.27	-	284,652,273.90	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年初余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	25,255,948.89	-8,469.27	-	284,652,273.90	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	36,910,592.79	-48,558.83	-	36,862,033.96	
（一）净利润							36,910,592.79	-48,558.83		36,910,592.79	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	36,910,592.79	-48,558.83		36,910,592.79	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-				-48,558.83	
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入股东权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-					
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-					
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备提取和使用											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-		2,333,141.49	-	62,166,541.68	-57,028.10	-	321,514,307.86	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

金额单位：元

2012年度												金额单位：元
项 目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计		
	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	其他				
一、上年年末余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	-	48,589,741.94	-1,898.23			141,361,488.86	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
二、本年初余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	-	48,589,741.94	-1,898.23			141,361,488.86	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,325,689.00	56,400,968.79	-	-	-3,095,508.66	-	-23,333,793.05	-6,571.04			143,290,785.04	
（一）净利润							62,297,356.08				62,297,356.08	
（二）其他综合收益								-6,571.04			-6,571.04	
上述（一）和（二）小计	-	-		-	-	-	62,297,356.08	-6,571.04			62,290,785.04	
（三）股东投入和减少资本	6,471,937.00	74,528,063.00	-	-							81,000,000.00	
1.所有者投入资本	6,471,937.00	74,528,063.00									81,000,000.00	
2.股份支付计入股东权益的金额												
3.其他												
（四）利润分配	-	-	-	-	5,777,157.11	-	-5,777,157.11				-	
1.提取盈余公积					5,777,157.11		-5,777,157.11				-	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转	106,853,752.00	-18,127,094.21	-	-	-8,872,665.77	-	-79,853,992.02				-	
1.资本公积转增资本（或股本）											-	
2.盈余公积转增资本（或股本）											-	
3.盈余公积弥补亏损											-	
4.其他	106,853,752.00	-18,127,094.21			-8,872,665.77		-79,853,992.02				-	
（六）专项储备提取和使用											-	
1.本期提取											-	
2.本期使用											-	
四、本年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	25,255,948.89	-8,469.27			284,652,273.90	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

8

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 深圳市维业科技股份有限公司	2011年度										金额单位: 元
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	1,865,612.14	-	15,958,656.02	-	-	39,824,268.16	
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	22,000,000.00	-	-	-	1,865,612.14	-	15,958,656.02	-	-	39,824,268.16	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,674,311.00	50,670,684.00	-	-	3,563,038.01	-	32,631,085.92	-1,898.23	-	101,537,220.70	
(一) 净利润							36,194,123.93	-1,898.23	-	36,194,123.93	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	36,194,123.93	-1,898.23	-	-1,898.23	
(三) 股东投入和减少资本	14,674,311.00	50,670,684.00	-	-	-	-	-	-	-	36,192,225.70	
1. 所有者投入资本	14,674,311.00	50,670,684.00								65,344,995.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额										65,344,995.00	
3. 其他										-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,563,038.01	-	-3,563,038.01	-	-	-	
1. 提取盈余公积					3,563,038.01		-3,563,038.01			-	
2. 提取一般风险准备										-	
3. 对所有者(或股东)的分配										-	
4. 其他										-	
(五) 所有者权益内部结转										-	
1. 资本公积转增资本(或股本)										-	
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-	
3. 盈余公积弥补亏损										-	
4. 其他										-	
(六) 专项储备提取和使用										-	
1. 本期提取										-	
2. 本期使用										-	
四、本年年末余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	-	48,589,741.94	-1,898.23	-	141,361,488.86	

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	46,828,538.25	194,793,947.42	34,130,018.96	
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	164,825,454.20	45,396,929.27	19,191,231.22	
应收账款	115,259,215.54	78,314,964.59	22,259,721.78	十五.1
预付款项	9,942,459.93	3,540,786.78	3,775,069.36	
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	871,139.64	769,163.35	702,354.05	十五.2
买入返售金融资产				
存货	459,536,821.64	246,447,925.82	166,436,619.05	
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	27,355,212.95	20,282,006.60		
流动资产合计	824,618,842.15	589,545,723.83	246,495,014.42	
非流动资产				
发放委托贷款及垫款				
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	20,810,956.80	20,810,956.80	20,000,000.00	十五.3
投资性房地产				
固定资产	47,256,793.61	38,020,327.26	11,915,349.89	
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,196,899.80	603,715.64	78,568.77	
其他非流动资产				
非流动资产合计	70,264,650.21	59,434,999.70	31,993,918.66	
资产总计	894,883,492.36	648,980,723.53	278,488,933.08	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年6月30日	2012年12月31日	2011年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款	53,040,000.00	69,557,412.72		
向中央银行借款				
吸收存款及同业存款				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	90,805,979.23	57,974,373.02	3,463,250.00	
应付账款	403,971,364.08	204,409,049.39	89,150,316.20	
预收款项	10,610,738.61	2,052,945.28	28,026,689.65	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,755,107.13	8,021,598.15	2,309,187.42	
应交税费	8,411,119.47	7,401,186.11	6,118,872.59	
应付利息	94,360.00	155,756.28		
应付股利				
其他应付款	7,314,224.21	17,305,334.96	6,089,120.67	
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	
流动负债合计	580,702,892.73	368,577,655.91	136,857,436.53	
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				
非流动负债合计	-	-	-	
负 债 合 计	580,702,892.73	368,577,655.91	136,857,436.53	
或股东权益				
股本	150,000,000.00	150,000,000.00	36,674,311.00	
资本公积	107,071,652.79	107,071,652.79	50,670,684.00	
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	2,333,141.49	2,333,141.49	5,428,650.15	
一般风险准备				
未分配利润	54,775,805.35	20,998,273.34	48,857,851.40	
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	314,180,599.63	280,403,067.62	141,631,496.55	
少数股东权益				
所有者权益合计	314,180,599.63	280,403,067.62	141,631,496.55	
负债及所有者权益合计	894,883,492.36	648,980,723.53	278,488,933.08	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

	2013年1-6月	2012年度	2011年度	附注编号
一、营业总收入	693,170,860.04	1,107,109,542.35	355,206,713.54	
其中：营业收入	693,170,860.04	1,107,109,542.35	355,206,713.54	十五.4
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	652,427,428.62	1,037,237,595.67	313,535,215.75	
其中：营业成本	581,229,111.84	929,971,623.56	285,452,604.75	十五.4
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	1,116,030.49	3,045,383.55	1,182,328.86	
销售费用	10,317,795.62	20,876,578.27	6,344,824.95	
管理费用	43,877,991.09	63,691,204.56	18,570,844.01	
财务费用	1,062,044.71	8,841,422.14	3,080,848.11	
资产减值损失	14,824,454.87	10,811,383.59	-1,096,234.93	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,743,431.42	69,871,946.68	41,671,497.79	
加：营业外收入	220,000.00	-	195,169.74	
减：营业外支出	500,000.00	13,700.00	11,512.05	
其中：非流动资产处置损失			5,533.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,463,431.42	69,858,246.68	41,855,155.48	
减：所得税费用	6,685,899.41	12,086,675.61	6,224,775.35	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,777,532.01	57,771,571.07	35,630,380.13	
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	33,777,532.01	57,771,571.07	35,630,380.13	
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度	附注编号
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	412,999,000.14	584,566,127.48	194,656,672.75	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	704,198.89	750,404.70	2,851,222.99	
经营活动现金流入小计	413,703,199.03	585,316,532.18	197,507,895.74	
购买商品、接受劳务支付的现金	472,486,204.48	427,954,072.92	165,073,359.10	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	22,717,982.99	70,459,902.35	9,842,262.26	
支付的各项税费	13,723,518.13	42,562,562.22	15,589,173.29	
支付其他与经营活动有关的现金	10,611,947.68	13,854,790.83	4,831,682.98	
经营活动现金流出小计	519,539,653.28	554,831,328.32	195,336,477.63	
经营活动产生的现金流量净额	-105,836,454.25	30,485,203.86	2,171,418.11	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			-	
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	902,076.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	-	-	902,076.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,011,630.70	16,064,042.36	4,222,607.86	
投资支付的现金		810,956.80	20,000,002.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,011,630.70	16,874,999.16	24,222,609.86	
投资活动产生的现金流量净额	-23,011,630.70	-16,874,999.16	-23,320,533.76	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		81,000,000.00	65,344,997.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-		
取得借款收到的现金	46,000,000.00	82,890,750.72		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			-	
筹资活动现金流入小计	46,000,000.00	163,890,750.72	65,344,997.00	
偿还债务支付的现金	62,517,412.72	13,333,338.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,566,279.56	3,624,307.71		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			11,769,083.06	
筹资活动现金流出小计	65,083,692.28	16,957,645.71	11,769,083.06	
筹资活动产生的现金流量净额	-19,083,692.28	146,933,105.01	53,575,913.94	
四、汇率变动对现金的影响	-33,631.94	120,618.75		
五、现金及现金等价物净增加额	-147,965,409.17	160,663,928.46	32,426,798.29	十五.5
加：期初现金及现金等价物的余额	194,793,947.42	34,130,018.96	1,703,220.67	十五.5
六、期末现金及现金等价物余额	46,828,538.25	194,793,947.42	34,130,018.96	十五.5

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市雅视科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2013年1—6月						
	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
一、上年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	20,998,273.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	20,998,273.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	33,777,532.01
（一）净利润							33,777,532.01
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	33,777,532.01
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	54,775,805.35
							314,180,599.63

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

金额单位：元

项目	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
一、上年年末余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	-	48,857,851.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年年初余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	-	48,857,851.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	113,325,689.00	56,400,968.79	-	-	-3,095,508.66	-	-27,859,578.06
（一）净利润							57,771,571.07
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	57,771,571.07
（三）股东投入和减少资本	6,471,937.00	74,528,063.00	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本	6,471,937.00	74,528,063.00					
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	5,777,157.11	-	-5,777,157.11
1. 提取盈余公积					5,777,157.11		-5,777,157.11
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	106,853,752.00	-18,127,094.21	-	-	-8,872,665.77	-	-79,853,992.02
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	106,853,752.00	-18,127,094.21			-8,872,665.77		-79,853,992.02
（六）专项储备提取和使用							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
四、本年年末余额	150,000,000.00	107,071,652.79	-	-	2,333,141.49	-	20,998,273.34
							280,403,067.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2011年度					
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	22,000,000.00	-	-	-	1,865,612.14	16,790,509.28
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	22,000,000.00	-	-	-	1,865,612.14	16,790,509.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	14,674,311.00	50,670,684.00	-	-	3,563,038.01	32,067,342.12
(一) 净利润						35,630,380.13
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少资本	14,674,311.00	50,670,684.00	-	-	-	35,630,380.13
1. 股东投入资本	14,674,311.00	50,670,684.00				
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,563,038.01	-3,563,038.01
1. 提取盈余公积					3,563,038.01	-3,563,038.01
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备提取和使用						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
四、本年年末余额	36,674,311.00	50,670,684.00	-	-	5,428,650.15	48,857,851.40
						141,631,496.55

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市雅视科技股份有限公司

2011年1月1日-2013年6月30日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

(1) 深圳市雅视科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为深圳市雅视科技有限公司(以下简称雅视有限), 雅视有限系经深圳市工商行政管理局批准, 于2004年8月5日设立, 取得深圳市工商行政管理局核发的注册号4403012149840的《企业法人营业执照》, 设立时注册资本为200万元人民币, 实收资本为200万元人民币, 由深圳法威会计师事务所出具深法威验字[2004]第1219号验资报告审验确认。

设立时股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
廖海鸿	74.0000	37.00%
深圳市骅美实业有限公司	56.0000	28.00%
郑小瑜	30.0000	15.00%
深圳市合颂科技有限公司	20.0000	10.00%
范若娟	20.0000	10.00%
合计	200.0000	100.00%

(2) 2005年5月12日, 根据股东会决议, 廖海鸿将所持有的雅视有限18%的股权转让给李江潘, 将所持有的雅视有限19%的股权转让给深圳市骅美实业有限公司; 郑小瑜将所持有的雅视有限5%的股权转让给深圳市骅美实业有限公司。

2005年5月23日, 雅视有限进行了变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
深圳市骅美实业有限公司	104.0000	52.00%
李江潘	36.0000	18.00%
深圳市合颂科技有限公司	20.0000	10.00%
范若娟	20.0000	10.00%

郑小瑜	20.0000	10.00%
<u>合计</u>	<u>200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(3) 2007年8月23日,根据股东会决议,深圳市骅美实业有限公司将所持有的雅视有限52%的股权转让给林萌,深圳市合颂科技有限公司将所持有的雅视有限10%的股权转让给张岳;李江潘将所持有的雅视有限8%的股权转让给林萌,将所持有的雅视有限10%的股权转让给李小萍;范若娟将所持有的雅视有限10%的股权转让给李小萍;郑小瑜将所持有的雅视有限10%的股权转让给李小萍。

2007年9月11日,雅视有限进行了变更登记,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	120.0000	60.00%
李小萍	60.0000	30.00%
张岳	20.0000	10.00%
<u>合计</u>	<u>200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(4) 2007年11月8日,根据股东会决议,林萌将所持有的雅视有限12%的股权转让给刘楚城,李小萍将所持有的雅视有限6%的股权转让给刘楚城;张岳将所持有的雅视有限2%的股权转让给刘楚城,将所持有的雅视有限8%的股权转让给邹平松。

2007年11月19日,雅视有限进行了变更登记,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	96.0000	48.00%
李小萍	48.0000	24.00%
刘楚城	40.0000	20.00%
邹平松	16.0000	8.00%
<u>合计</u>	<u>200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2008年2月4日,根据股东会决议和修改后公司章程规定,雅视有限申请增加注册资本人民币2000万元,各股东按照原持股比例进行增资,变更后注册资本为人民币2200万元,由深圳新洲会计师事务所出具深新洲内验字[2008]036号验资报告审验确认。

2008年3月2日,雅视有限进行了变更登记,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,056.0000	48.00%
李小萍	528.0000	24.00%
刘楚城	440.0000	20.00%
邹平松	176.0000	8.00%
<u>合计</u>	<u>2,200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(6) 2009年8月27日,根据股东会决议和股权转让协议,刘楚城将所持有的雅视有限12%的股权转让给林萌,将所持有的雅视有限6%的股权转让给李小萍,将所持有的雅视有限2%的股权转让给邹平松。2009年8月27日,深圳国际高新技术产权交易所出具深高交所见(2009)字第07495号《股权转让见证书》,对此次股权转让进行了见证。

2009年9月10日,雅视有限进行了变更登记,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,320.0000	60.00%
李小萍	660.0000	30.00%
邹平松	220.0000	10.00%
合计	<u>2,200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(7) 2010年5月19日,根据股东会决议和股权转让协议,邹平松将所持有的雅视有限10%的股权转让给林萌,李小萍将所持有的雅视有限30%的股权转让给李梅兰;2010年5月19日,深圳联合产权交易所出具编号JZ20100519007《股权转让见证书》,对此次股权转让进行了见证。

2010年5月21日,雅视有限进行了变更登记。变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	70.00%
李梅兰	660.0000	30.00%
合计	<u>2,200.0000</u>	<u>100.00%</u>

(8) 2011年3月9日,根据股东会决议,李梅兰将所持有的雅视有限4.1667%的股权转让给孙慧,将所持有的雅视有限0.8333%的股权转让给深圳浦剑科技有限公司、将所持有的雅视有限3.3334%的股权转让给桑尼娅、将所持有的雅视有限6.6666%的股权转让给李洁。

2011年3月18日,雅视有限进行了变更登记,变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	70.0000%
李梅兰	330.0000	15.0000%
李洁	146.6652	6.6666%
孙慧	91.6674	4.1667%
桑尼娅	73.3348	3.3334%
深圳浦剑科技有限公司	18.3326	0.8333%
合计	<u>2,200.0000</u>	<u>100.0000%</u>

(9) 2011年4月28日,根据股东会决议和修改后章程的规定,雅视有限申请增加注册资本人民币549.9999万元,变更后的注册资本为人民币2,749.9999万元。由深圳国邦会计师事务所出具深国邦

验字[2011]052号验资报告审验确认，并由天职国际会计师事务所出具天职深ZH[2011]662号专项复核报告确认。

2011年5月13日，雅视有限进行了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	56.0000%
李梅兰	330.0000	12.0000%
王明翔	183.3333	6.6667%
林车	183.3333	6.6667%
李宁军	183.3333	6.6666%
李洁	146.6652	5.3333%
孙慧	91.6674	3.3334%
桑尼娅	73.3348	2.6667%
深圳浦剑科技有限公司	18.3326	0.6666%
<u>合计</u>	<u>2,749.9999</u>	<u>100.0000%</u>

(10) 2011年11月7日，根据股东会决议和修改后章程的规定，雅视有限申请增加注册资本人民币917.4312万元，变更后的注册资本为人民币3,667.4311万元。由天职国际会计师事务所有限公司出具天职深ZH[2011]731号验资报告审验确认。

2011年11月14日，雅视有限进行了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	41.9912%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	458.7156	12.5078%
李梅兰	330.0000	8.9981%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业(有限合伙)	275.2294	7.5047%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	183.4862	5.0031%
林车	183.3333	4.9990%
王明翔	183.3333	4.9990%
李宁军	183.3333	4.9990%
李洁	146.6652	3.9991%
孙慧	91.6674	2.4995%
桑尼娅	73.3348	1.9996%
深圳浦剑科技有限公司	18.3326	0.4999%
<u>合计</u>	<u>3,667.4311</u>	<u>100.0000%</u>

(11) 2012 年 3 月 6 日, 根据股东会决议和修改后章程的规定, 雅视有限申请增加注册资本人民币 647.1937 万元, 变更后的注册资本为人民币 4,314.6248 万元。由天职国际会计师事务所有限公司出具天职深 ZH[2012]380 号验资报告审验确认。

2012 年 3 月 26 日, 雅视有限进行了变更登记, 变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	35.6926%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业(有限合伙)	458.7156	10.6316%
李梅兰	330.0000	7.6484%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业(有限合伙)	275.2294	6.3790%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	269.7787	6.2527%
林车	183.3333	4.2491%
王明翔	183.3333	4.2491%
李宁军	183.3333	4.2491%
苏州亚商创业投资中心(有限合伙)	172.5851	4.0000%
李洁	146.6652	3.3993%
孙慧	91.6674	2.1246%
上海万融投资发展有限公司	86.2925	2.0000%
苏州东方九胜创业投资企业(有限合伙)	86.2925	2.0000%
上海高特佳春华投资合伙企业(有限合伙)	86.2925	2.0000%
桑尼娅	73.3348	1.6997%
深圳康成亨宝成投资合伙企业(有限合伙)	43.1462	1.0000%
上海秋枫投资管理有限公司	43.1462	1.0000%
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司	43.1462	1.0000%
深圳浦剑科技有限公司	18.3326	0.4249%
<u>合计</u>	<u>4,314.6248</u>	<u>100.00%</u>

(12) 2012 年 7 月 12 日, 根据股东会决议, 王明翔将所持有的雅视有限 4.25% 的股权转让给深圳市中科宏易创业投资合伙企业(有限合伙), 李宁军将所持有的雅视有限 4.25% 的股权转让给深圳市瑞盈丰华创业投资合伙企业(有限合伙)。

2012 年 7 月 23 日, 雅视有限进行了变更登记, 变更后的股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	1,540.0000	35.6926%

股东	出资额(万元)	股权比例
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	458.7156	10.6316%
李梅兰	330.0000	7.6484%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业(有限合伙)	275.2294	6.3790%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	269.7787	6.2527%
林车	183.3333	4.2491%
深圳市瑞盈丰华创业投资合伙企业（有限合伙）	183.3333	4.2491%
深圳市中科宏易创业投资合伙企业（有限合伙）	183.3333	4.2491%
苏州亚商创业投资中心（有限合伙）	172.5851	4.0000%
李洁	146.6652	3.3993%
孙慧	91.6674	2.1246%
上海万融投资发展有限公司	86.2925	2.0000%
苏州东方九胜创业投资企业（有限合伙）	86.2925	2.0000%
上海高特佳春华投资合伙企业（有限合伙）	86.2925	2.0000%
桑尼娅	73.3348	1.6997%
深圳康成亨宝成投资合伙企业（有限合伙）	43.1462	1.0000%
上海秋枫投资管理有限公司	43.1462	1.0000%
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司	43.1462	1.0000%
深圳浦剑科技有限公司	18.3326	0.4249%
合计	4,314.6248	100.0000%

（13）2012年12月21日，根据公司的发起人协议，将雅视有限2012年7月31日的净资产按1:0.5835折合为15,000万股股份，整体变更为深圳市雅视科技股份有限公司。

2012年12月26日，本公司在深圳市场监督管理局办理了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额(万元)	股权比例
林萌	5,353.8900	35.6926%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	1,594.7400	10.6316%
李梅兰	1,147.2600	7.6484%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业(有限合伙)	956.8500	6.3790%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	937.9050	6.2527%
林车	637.3650	4.2491%
深圳市瑞盈丰华创业投资合伙企业（有限合伙）	637.3650	4.2491%
深圳市中科宏易创业投资合伙企业（有限合伙）	637.3650	4.2491%

股东	出资额(万元)	股权比例
苏州亚商创业投资中心（有限合伙）	600.0000	4.0000%
李洁	509.8800	3.3992%
孙慧	318.6900	2.1246%
上海万融投资发展有限公司	300.0000	2.0000%
苏州东方九胜创业投资企业（有限合伙）	300.0000	2.0000%
上海高特佳春华投资合伙企业（有限合伙）	300.0000	2.0000%
桑尼娅	254.9550	1.6997%
深圳康成亨宝成投资合伙企业（有限合伙）	150.0000	1.0000%
上海秋枫投资管理有限公司	150.0000	1.0000%
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司	150.0000	1.0000%
深圳浦剑科技有限公司	63.7350	0.4249%
<u>合计</u>	<u>15,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

2. 公司所处行业、住所及经营范围

本公司所处行业：电子产品制造业。

本公司住所及注册地址：深圳市南山区桃源街道塘朗工业区A区10栋三楼；企业法人营业执照注册号为440301102853251；公司组织形式：非上市股份有限公司；法定代表人：林萌。公司经营范围：通讯液晶显示器的生产（凭深南环批【2010】51999号经营）及销售；触摸屏的销售；通讯产品、电子产品、计算机软硬件的设计、技术开发与购销及其它国内贸易；触摸屏、通讯液晶显示器的生产（分支机构经营）；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2016年5月16日）；经营进出口业务。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

3. 公司实际控制人

公司实际控制人为林萌先生。

4. 本财务报告于二〇一三年八月二十二日经本公司董事会批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1. 会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的中间汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

6. 金融工具

（1）金融资产的分类

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融资产在初始确认时划分为四类：

A、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产。

（2）金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

B、其他金融负债。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，划分为交易性金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③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金融资产除外。

金融资产满足下列条件之一时，终止确认：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B、该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

（3）金融资产的计量

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A、持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

C、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》确定的累计摊销额后的余额。

公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

对应当以公允价值计量，但以前公允价值不能可靠计量的金融资产或金融负债，公司在其公允价值能够可靠计量时改按公允价值计量，相关账面价值与公允价值之间的差额按照以下规定进行处理：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，

计入当期损益。

B、可供出售金融资产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形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

（4）金融资产减值核算方法

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

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

（5）金融资产减值损失的计量：

- A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- B、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流量低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- C、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下跌，且其下跌属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

- A、本公司在已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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a) 所转移金融资产的账面价值；

b) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a) 终止确认部分的账面价值；

b) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

B、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

C、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

7. 应收款项坏账准备的核算

(1) 坏账的确认标准

①因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

本公司将期末余额大于200 万元（含200 万元）的应收账款，认定为单项金额重大的应收款项；将期末余额大于100 万元（含100 万元）的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，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。

(3) 按风险组合计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

①账龄分析组合：根据历史经验及债务人的偿付能力等采用信用风险特征组合法（即账龄组合），按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

应收款项账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5

1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	30
3—4 年（含 4 年）	50
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

②个别认定组合：如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别，导致该应收款项如果按照账龄组合计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的，公司将该类应收款项确定为同类风险组合，采用个别认定法，根据实际情况确定是否计提坏账准备及其计提比例。

（4）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

单项金额虽不重大，但有确凿证据表明其可收回性存在明显差异，根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

8. 存货的核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、委托加工物资、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品等。

（2）存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司存货跌价准备按存货单项计提，每年年末按照成本与可变现净值孰低计量，并按可变现净值低于成本的差额确认为当期费用。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

均采用一次性摊销法摊销。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的投资成本确定

A、同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本，长期股权投资的投资成本与支付对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价（或资本溢价）；资本公积中股本溢价（或资本溢价）不足冲减时，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；

B、非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按照取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的投资成本，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费用，于发生时计入当期损益。

C、其他方式取得的长期投资：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为投资成本，投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确定方法

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资时相应调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限

于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。自2009年1月1日起，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产公允价值比照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定确定。公司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，对被投资单位的净利润经适当调整后确认。公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据。

对被投资单位具有共同控制，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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，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。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若对子公司、对合营企业、对联营企业的长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

10. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司的投资性房地产是指：（1）已出租的土地使用权；（2）持有并准备增值后转让的土地使用权；（3）已出租的建筑物。

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的确定方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的确定方法与无形资产的核算方法一致。

11. 固定资产的核算方法

（1）固定资产的标准

本公司的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。本公司的固定资产分为：房屋建筑物、运输设备、机械设备、电子设备、其他设备等。

（2）固定资产的确认条件：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（3）折旧方法

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
电子设备及其他	5	3	19.40

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

（4）固定资产后续支出

固定资产的后续支出是指固定资产使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。后续支出的处理原则为：符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的较高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

12. 在建工程的核算方法

本公司在建工程以实际发生金额核算，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益计入该工程成本。已交付使用的在建工程不能按时办理竣工决算的，暂估转入固定资产，待正式办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

在建工程的减值按照本附注四、15资产减值的核算方法所述的规定处理。

13. 无形资产的核算方法

(1) 本公司的无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，将其分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益；使用寿命不确定的无形资产不摊销。于每年年度终了时对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 资产减值的核算方法

(1) 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的, 按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的, 该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额), 确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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; 以上资产账面价值的抵减, 作为各单项资产(包括商誉)的减值损失, 计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

16. 借款费用的核算

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

(1) 资本化的条件

在同时具备下列三个条件时, 借款费用予以资本化:

- ①资产支出已经发生;
- ②借款费用已经发生;
- ③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将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收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的, 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, 计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断, 且时间连续超过3个月, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 借款费用不暂停资本化。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时, 停止其借款费用的资本化, 以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17. 股份支付及权益工具的核算

股份支付，是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

18. 收入确认核算

（1）销售商品

本公司销售商品收入同时满足下列条件的，确认销售商品收入：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

19. 政府补助的核算方法

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；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。

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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。

21. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 所得税核算

公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

企业将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，分别确定递延所得税负债或递延所得税资产。

公司在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），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。

五、企业合并及合并财务报表

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1. 同一控制下的企业合并

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

公司编制合并日的合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；其次在

经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（二）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

3. 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

（三）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
广西雅视科技有限责任公司（以下简称广西雅视）	有限责任公司	广西容县	电子产品制造业	20,000,000.00	电子元件、电子器件、手机零配件加工、销售	20,000,000.00
万盈（香港）科技有限公司（以下简称香港万盈）	有限公司	中国香港	研发、销售	128,000.00 美元	通讯产品、电子产品、计算机软硬件的设计；技术开发	810,956.80

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额
-------	-------	-----	------	------	------	---------

与购销

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	纳入合并财务报 表年份	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
广西雅视科技有限责任公司	-	100.00	100.00	2011 年至 2013 年 6 月	-	-	-
万盈（香港）科技有限公司	-	100.00	100.00	2011 年至 2013 年 6 月	-	-	-

2. 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出 资额
深圳市宇澄光电有限公司（以下简称宇澄光电）	有限责任公司	广东深圳	电子产品 制造业	5,000,000.00	LED 背光源的生产（凭有效的 环保批文经营）及销售；LED 模块、通讯产品、电子产品 的设计、技术开发与销售；兴办 实业（具体项目另行申报）， 国内商业、物资供销业，货物 及技术进出口。（以上均不含 法律、行政法规、国务院决定 规定需前置审批和禁止的项 目）	2.00

续上表：

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	纳入合并财 务报表年份	少数 股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公 司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
深圳市宇澄光电有限公司	-	100.00	100.00	2011 年至 2013 年 6 月	-	-	-

（四）本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日(2011年1-3月)的收入
深圳市宇澄光电有限公司	同一实质控制人	林萌	12,746,515.99

续上表:

合并本期期初至合并日(2011年1-3月)的净利润	合并本期期初至合并日(2011年1-3月)的经营活动现金流
-406,217.71	-583,650.76

注:确定的合并日为2011年3月31日。

（五）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司万盈(香港)有限公司为香港注册的境外公司,外币报表折算时,采用人民银行公布的期末中间汇率或报告期的平均汇率,具体如下:

2013年1-6月:

子公司名称	功能货币名称	期末资产、负债类折算汇率	权益类项目折算汇率	损益类折算汇率
万盈(香港)科技有限公司	港元	0.79655	历史汇率	0.80370

2012年度:

子公司名称	功能货币名称	期末资产、负债类折算汇率	权益类项目折算汇率	损益类折算汇率
万盈(香港)科技有限公司	港元	0.81085	历史汇率	0.81078

2011年度:

子公司名称	功能货币名称	期末资产、负债类折算汇率	权益类项目折算汇率	损益类折算汇率
万盈(香港)科技有限公司	港元	0.81070	历史汇率	0.81305

六、税 项

1. 增值税

本公司及纳入合并范围的子公司商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为17%,出口

商品免销项税。购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣内销销项税，税率为 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

2. 城市维护建设税

本公司及子公司宇澄光电按实际缴纳流转税的 7%计缴城市维护建设税；子公司广西雅视按实际缴纳流转税的 5%计缴城市维护建设税。

3. 教育费附加、地方教育费附加

本公司及子公司宇澄光电、广西雅视按实际缴纳流转税的 3%计缴教育费附加、按实际缴纳流转税的 2%计缴地方教育费附加。

4. 所得税

本公司于 2010 年 9 月 6 日取得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局四家联合批准的编号为 GR201044200190 高新技术企业证书，有效期限为 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，适用的企业所得税优惠税率为 15%。本公司正在申请高新技术企业资格复审，2013 年 1—6 月企业所得税暂按 15%税率计缴。

子公司宇澄光电根据新颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，按 25%计缴所得税。

子公司广西雅视 2011 年度企业所得税率为 25%，根据容县国家税务局《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》（容国税审字[2013]001 号），广西雅视符合《国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）第三条的规定，2012 年、2013 年 1-6 月企业所得税暂按 15%税率缴纳。

子公司香港万盈根据香港《税务条例》，按 16.5%税率计缴利得税。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本报告期无会计政策变更事项。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无会计政策变更事项。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			<u>624,528.59</u>			<u>96,924.67</u>
其中：人民币	624,528.59	1.0000	624,528.59	96,924.67	1.0000	96,924.67
银行存款			<u>25,499,849.09</u>			<u>184,837,768.13</u>
其中：人民币	23,000,701.25	1.0000	23,000,701.25	182,511,413.97	1.0000	182,511,413.97
港币	139,287.54	0.7966	110,949.49	65,696.21	0.8109	53,269.77
美元	386,521.17	6.1787	2,388,198.35	361,639.39	6.2855	2,273,084.39
其他货币资金			<u>24,084,408.28</u>			<u>26,958,669.12</u>
其中：人民币	24,084,408.28	1.0000	24,084,408.28	26,958,669.12	1.0000	26,958,669.12
合 计			<u>50,208,785.96</u>			<u>211,893,361.92</u>

(2) 期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

(3) 截至2013年6月30日，不存在抵押、冻结等对变现有限制、或有潜在回收风险的款项。

(4) 期末存放在境外的款项为2,499,147.84 元。

(5) 货币资金2013年6月30日账面余额比2012年12月31日余额减少76.30%，主要是由于销售规模扩大，采购规模相应增加，存货占用的资金较大；此外，部分客户采用票据的结算方式，造成应收票据金额较大，也致使货币资金大幅减少；货币资金2012年12月31日账面余额比2011年12月31日账面余额增长317.54%，主要系净利润增加、吸收投资增加以及银行借款增加所致。

2. 应收票据

(1) 分类列类

票据种类	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	151,456,370.74	45,396,929.27

票据种类	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
商业承兑汇票	13,369,083.46	
<u>合 计</u>	<u>164,825,454.20</u>	<u>45,396,929.27</u>

(2) 期末已质押的应收票据

出票（或背书）单位	出票日期	到期日	金额	备注
商业承兑汇票小计			8,975,316.86	
其中：深圳市兴飞科技有限公司	2013/4/11	2013/9/11	8,975,316.86	
银行承兑汇票小计			15,893,168.40	
其中：联想移动通信科技有限公司	2013/5/29	2013/9/24	9,000,000.00	
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/5/8	2013/8/2	5,000,000.00	
深圳创维无线技术有限公司	2013/6/4	2013/9/4	1,893,168.40	
<u>合 计</u>			<u>24,868,485.26</u>	

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，已背书未到期的应收票据总额为 209,102,412.67 元。其中期末已经背书但尚未到期的应收票据前五项如下：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/5/7	2013/8/7	22,740,000.00	
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/5/28	2013/8/28	10,000,000.00	
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/6/9	2013/9/9	10,000,000.00	
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/6/9	2013/9/9	10,000,000.00	
东莞宇龙通信科技有限公司	2013/6/9	2013/9/9	10,000,000.00	
<u>合 计</u>			<u>62,740,000.00</u>	

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，已贴现未到期的应收票据总额为 111,462,925.69 元。

(5) 应收票据 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 263.08%，2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 134.11%，主要系销售增加，客户使用银行承兑汇票结算方式金额相应增加。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	2013 年 6 月 30 日账面余额	2012 年 12 月 31 日账面余额
----	---------------------	----------------------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款	2,747,628.00	2.20	1,373,814.00	50.00				
按组合计提坏账准 备的应收账款	121,866,592.37	97.80	6,123,997.77	5.03	87,316,823.41	100.00	4,373,153.95	5.01
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款								
合 计	<u>124,614,220.37</u>	<u>100.00</u>	<u>7,497,811.77</u>	<u>6.02</u>	<u>87,316,823.41</u>	<u>100.00</u>	<u>4,373,153.95</u>	<u>5.01</u>

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内（含 1 年）	121,742,285.37	99.89	6,087,114.27	5.00	87,202,559.41	99.87	4,360,127.55	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,043.00	0.01	1,004.30	10.00	106,264.00	0.12	10,626.40	10.00
2-3 年（含 3 年）	106,264.00	0.09	31,879.20	30.00	8,000.00	0.01	2,400.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	8,000.00	0.01	4,000.00	50.00				
合 计	<u>121,866,592.37</u>	<u>100.00</u>	<u>6,123,997.77</u>	<u>5.03</u>	<u>87,316,823.41</u>	<u>100.00</u>	<u>4,373,153.95</u>	<u>5.01</u>

(3) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
东莞宇龙通信科技有限公司	非关联方	66,472,402.53	1 年以内	53.34
深圳桑菲消费通信有限公司	非关联方	12,509,281.96	1 年以内	10.04
深圳创维无线技术有限公司	非关联方	6,942,168.29	1 年以内	5.57
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	6,266,512.17	1 年以内	5.03
扬州万事通通讯电子发展有限公司	非关联方	3,701,549.29	1 年以内	2.97
合 计		<u>95,891,914.24</u>		<u>76.95</u>

(4) 期末应收款项中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况。

(5) 应收账款 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 42.72%，2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 198.84%，主要系随销售收入增长，应收账款相应增加。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	2013 年 6 月 30 日 余额	比例 (%)	2012 年 12 月 31 日余 额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,744,931.56	99.97	11,069,465.87	94.56
1-2 年 (含 2 年)	7,517.30	0.03	362,079.72	3.09
2-3 年 (含 3 年)			274,630.00	2.35
合 计	<u>28,752,448.86</u>	<u>100.00</u>	<u>11,706,175.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	原因
中华映管股份有限公司	非关联方	13,785,678.12	1 年以内	预付材料款
深圳开明科技有限公司	非关联方	6,808,539.55	1 年以内	预付材料款
奕力科技股份有限公司	非关联方	903,005.76	1 年以内	预付材料款
深圳市瑞泰兴塑胶有限公司	非关联方	817,364.42	1 年以内	预付材料款
立诚实业有限公司	非关联方	736,213.73	1 年以内	预付材料款
合 计		<u>23,050,801.58</u>		

(3) 期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

(4) 预付账款 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 145.62%，主要系公司销售规模增长，增加材料备货而预付了部分供应商材料款；2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额减少 30.49%，主要是随着公司采购量的增加，议价能力增强，减少了对供应商的预付款。

5. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)

单项金额重大并单项计提

类别	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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	4,242,876.50	100.00	278,898.47	6.57	1,006,755.60	100.00	100,113.77	9.94
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	<u>4,242,876.50</u>	<u>100.00</u>	<u>278,898.47</u>	<u>6.57</u>	<u>1,006,755.60</u>	<u>100.00</u>	<u>100,113.77</u>	<u>9.94</u>

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,141,099.46	97.60	207,054.96	5.00	913,016.60	90.69	45,650.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	12,254.46	0.29	1,225.45	10.00	6,216.42	0.62	621.64	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,000.00	0.05	600.00	30.00	-	-	-	-
3-4 年 (含 4 年)	-	-	-	-	53,922.58	5.36	26,961.29	50.00
4-5 年 (含 5 年)	87,522.58	2.06	70,018.06	80.00	33,600.00	3.33	26,880.00	80.00
合 计	<u>4,242,876.50</u>	<u>100.00</u>	<u>278,898.47</u>	<u>6.57</u>	<u>1,006,755.60</u>	<u>100.00</u>	<u>100,113.77</u>	<u>9.94</u>

(3) 其他应收款 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 321.44%，主要系支付的履约定金增加。

(4) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况。

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
索立实业 (香港) 有限公司	非关联方	3,089,350.00	1 年以内	72.81
待抵扣进项税	非关联方	434,353.88	1 年以内	10.24
代付员工伙食费	非关联方	282,446.78	1 年以内	6.66
深圳市宏发投资有限公司	非关联方	73,461.00	1 年以内 22,861 元, 2-3 年 2,000 元, 4-5 年 48,600 元	1.73
上海市锦天城 (深圳) 律师事务所	非关联方	50,000.00	1 年以内	1.18

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 (%)
合 计		3,929,611.66		92.62

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面 余额	跌价 准备	账面价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	219,723,629.79	5,642,497.54	214,081,132.25	159,165,691.33	2,324,770.91	156,840,920.42
在产品	7,350,761.10		7,350,761.10	11,106,949.95		11,106,949.95
库存商品	27,368,970.71	7,303,501.12	20,065,469.59	26,172,088.83		26,172,088.83
在途物资	12,328,962.30		12,328,962.30			
低值易耗品	2,334.53		2,334.53			
半成品	10,493,536.64		10,493,536.64	14,466,678.52		14,466,678.52
委托加工物资	549,163.72		549,163.72			
发出商品	213,101,925.24		213,101,925.24	56,755,489.20		56,755,489.20
合 计	490,919,284.03	12,945,998.66	477,973,285.37	267,666,897.83	2,324,770.91	265,342,126.92

(2) 存货跌价准备

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期计提	本期减少		2013 年 6 月 30 日余额
			转回	转销	
原材料	2,324,770.91	4,415,068.69		1,097,342.06	5,642,497.54
库存商品		7,303,501.12			7,303,501.12
合 计	2,324,770.91	11,718,569.81		1,097,342.06	12,945,998.66

(3) 存货 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 83.41%，主要由于公司增加了原材料备货以及期末未达到收入确认条件的发出商品增加所致；2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 47.48%，主要原因为销售规模扩大，原材料和库存商品的备货量增加。

7. 其他流动资产

(1) 明细金额

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
----	-------------------	--------------------

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
留抵税额	27,355,212.95	20,282,006.60
<u>合 计</u>	<u>27,355,212.95</u>	<u>20,282,006.60</u>

(2) 其他流动资产 2013 年 6 月 30 日账面余额较大, 主要是由于采购量增加期末留抵税额相应增加所致。

8. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	2012 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日 余额
<u>一、原价合计</u>	<u>56,646,902.32</u>	<u>13,050,211.13</u>		<u>69,697,113.45</u>
其中：房屋、建筑物	1,319,352.56			1,319,352.56
机器设备	43,090,512.54	9,534,727.40		52,625,239.94
运输工具	4,262,340.64			4,262,340.64
电子设备及其他	7,974,696.58	3,515,483.73		11,490,180.31
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>11,729,585.82</u>	<u>3,819,297.38</u>		<u>15,548,883.20</u>
其中：房屋、建筑物	639,885.96	319,942.98		959,828.94
机器设备	5,499,988.46	2,214,292.88		7,714,281.34
运输工具	1,561,407.97	327,303.84		1,888,711.81
电子设备及其他	4,028,303.43	957,757.68		4,986,061.11
<u>三、固定资产减值准备累计</u>				
<u>金额合计</u>	<u>—</u>			
其中：房屋、建筑物	—			
机器设备	—			
运输工具	—			
电子设备及其他	—			
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>44,917,316.50</u>			<u>54,148,230.25</u>
其中：房屋、建筑物	679,466.60			359,523.62
机器设备	37,590,524.08			44,910,958.60
运输工具	2,700,932.67			2,373,628.83
电子设备及其他	3,946,393.15			6,504,119.20

注：本期折旧额 3,819,297.38 元。

(2) 期末固定资产未发生减值情形, 故未计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产 2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 134.36%，主要是销售规模扩大，机器设备购置增加所致。

9. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	2013 年 6 月 30 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1 号厂房	754,569.50		754,569.50	684,569.50		684,569.50
合计	<u>754,569.50</u>		<u>754,569.50</u>	<u>684,569.50</u>		<u>684,569.50</u>

(2) 在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例 (%)
1 号厂房		684,569.50	70,000.00			

接上表：

工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	2013 年 6 月 30 日余额
				自筹	754,569.50

(3) 期末在建工程不存在减值情形，故未计提在建工程减值准备。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日余额
一、原价合计	<u>16,398,414.38</u>			<u>16,398,414.38</u>
其中：土地使用权	16,398,414.38			16,398,414.38
二、累计摊销额合计	<u>134,448.79</u>	<u>187,714.53</u>		<u>322,163.32</u>
其中：土地使用权	134,448.79	187,714.53		322,163.32
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：土地使用权				
四、无形资产账面价值合计	<u>16,263,965.59</u>			<u>16,076,251.06</u>
其中：土地使用权	16,263,965.59			16,076,251.06

(2) 期末无形资产不存在减值情形，故未计提减值准备。

(3) 无形资产 2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 542.36%，主要是子公司广西雅视 2012 年度新增三宗土地使用权所致。

11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
存货跌价准备	1,941,899.80	348,715.64
递延收益	737,500.00	747,228.12
其他流动负债	255,000.00	255,000.00
未实现内部销售利润	382,587.30	195,218.39
合 计	<u>3,316,987.10</u>	<u>1,546,162.15</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
存货跌价准备暂时性差异	12,945,998.66	2,324,770.91
递延收益暂时性差异	4,916,666.67	4,981,520.83
其他流动负债暂时性差异	1,700,000.00	1,700,000.00
未实现内部销售利润暂时性差异	2,550,582.00	1,301,455.96
合 计	<u>22,113,247.33</u>	<u>10,307,747.70</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
坏账准备暂时性差异	7,776,710.24	4,473,267.72
合 计	<u>7,776,710.24</u>	<u>4,473,267.72</u>

12. 资产减值准备

项目	2012 年 12 月 31 日余额	本期计提	转回	本期减少 转销	合计	2013 年 6 月 30 日余额
坏账准备	4,473,267.72	3,303,442.52				7,776,710.24
存货跌价准备	2,324,770.91	11,718,569.81		1,097,342.06	1,097,342.06	12,945,998.66
合 计	<u>6,798,038.63</u>	<u>15,022,012.33</u>		<u>1,097,342.06</u>	<u>1,097,342.06</u>	<u>20,722,708.90</u>

注：坏账准备本期计提数与本期资产减值损失-坏账损失发生额差异 1,799.26 元系子公司香港万盈外币汇率折算所致。

13. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	2012年12月31 日账面价值	本期增加	本期减少	2013年6月30日 账面价值
1、应收账款	82,400,523.00		82,400,523.00	
2、应收票据	5,117,097.77	24,868,485.26	5,117,097.77	24,868,485.26
合 计	<u>87,517,620.77</u>	<u>24,868,485.26</u>	<u>87,517,620.77</u>	<u>24,868,485.26</u>

注：上述应收票据受限原因系公司办理票据置换业务，质押给银行开具银行承兑汇票。

14. 短期借款

(1) 借款类别

借款类别	2013年6月30日余额	2012年12月31日余额
信用证议付	10,000,000.00	
抵押+保证借款	15,000,000.00	14,890,750.72
保证借款	38,040,000.00	14,666,662.00
质押+保证借款		40,000,000.00
合 计	<u>63,040,000.00</u>	<u>69,557,412.72</u>

(2) 短期借款担保情况详见附注十所述。

15. 应付票据

(1) 按种类列示

票据种类	2013年6月30日余额	2012年12月31日余额
银行承兑汇票	90,505,979.23	57,974,373.02
合 计	<u>90,505,979.23</u>	<u>57,974,373.02</u>

(2) 应付票据 2013年6月30日账面余额较2012年12月31日账面余额增长56.11%，2012年12月31日账面余额较2011年12月31日账面余额增长1573.99%，系公司为减少资金占用，与供应商往来结算使用银行承兑汇票方式所致。

16. 应付账款

(1) 按照账龄列示

账龄	2013年6月30日余额	2012年12月31日余额
1年以内（含1年）	419,834,443.16	236,796,228.96
1-2年（含2年）	602,224.97	135,934.79
2-3年（含3年）	7,402.87	95,347.93
3-4年（含4年）	91,387.93	
合 计	<u>420,535,458.93</u>	<u>237,027,511.68</u>

(2) 应付账款 2013 年 6 月 30 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 77.42%，2012 年 12 月 31 日账面余额较 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 96.54%，主要原因为本公司销售规模增长，相应的采购量及存货增加导致应付账款增加。

(3) 前五大应付账款情况

单位	业务内容	金额	账龄
深圳市信利康供应链管理有限公司	材料款	152,202,033.39	1 年以内
深圳市朗华供应链服务有限公司	材料款	30,864,118.01	1 年以内
伯恩光学（深圳）有限公司	材料款	26,433,397.76	1 年以内
美蓓亚贸易（香港）有限公司	材料款	22,534,095.49	1 年以内
深圳市伟志光电股份有限公司	材料款	18,025,821.22	1 年以内
合计		250,059,465.87	

(4) 期末应付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 期末应付关联方南宁万英机电安装工程有限公司 1,030,263.00 元，占期末应付账款余额 0.24%。

17. 预收款项

(1) 按照账龄列示

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
1 年以内(含 1 年)	10,600,886.81	2,052,945.28
1-2 年(含 2 年)	9,851.80	-
合 计	10,610,738.61	2,052,945.28

(2) 预收账款前五名情况

单位	业务内容	金额	账龄
深圳尼奥库珀数字科技有限公司	预收货款	3,354,880.00	1 年以内
成都鼎桥通信技术有限公司	预收货款	1,700,400.12	1 年以内
SONIM TECHNOLOGIES INC	预收货款	1,544,080.98	1 年以内
LINGYUN INTL GROUP LIMITED	预收货款	895,707.60	1 年以内
深圳市至高通信技术的发展有限公司	预收货款	599,342.30	1 年以内
合 计		8,094,411.00	

(3) 预收账款 2013 年 6 月 30 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 416.85%，系 2013 年上半年产品供不应求，预收货款尚未交货；2012 年 12 月 31 日账面余额较 2011 年 12 月 31 日账面余额减少 93.75%，系 2011 年末供货紧张，预收客户货款较多。

(4) 期末预收款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项 目	2012 年 12 月 31 日余 额	本期增加	本期支付	2013 年 6 月 30 日余 额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,294,356.83	46,954,173.74	51,858,822.24	10,389,708.33
二、职工福利费		782,803.63	782,803.63	
三、社会保险费	94,852.10	5,497,829.78	5,592,681.88	
其中：1. 医疗保险费		609,839.69	609,839.69	
2. 基本养老保险费	85,669.40	4,058,586.41	4,144,255.81	
3. 年金缴费		13,050.00	13,050.00	
4. 失业保险费	9,182.70	542,032.39	551,215.09	
5. 工伤保险费		125,700.78	125,700.78	
6. 生育保险费		148,620.51	148,620.51	
四、住房公积金		1,571,841.45	1,571,841.45	
五、工会经费				
六、职工教育经费				
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿				
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	15,389,208.93	54,806,648.60	59,806,149.20	10,389,708.33

注：期末应付职工薪酬将在2013年下半年支付。

(2) 应付职工薪酬 2013 年 6 月 30 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额减少 32.49%，主要系上年计提的年终奖金在本期支付所致；2012 年 12 月 31 日账面余额较 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 397.01%，主要原因为 2012 年员工人数增加，期末应付职工薪酬相应增加。

19. 应交税费

(1) 按类别列示

税费项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
1. 企业所得税	9,055,204.09	8,597,095.63
2. 增值税	3,076,339.85	1,671,922.70

税费项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
3. 城市维护建设税	621,468.62	322,675.60
4. 教育附加	266,971.98	180,056.38
5. 地方教育费附加	177,697.70	51,765.08
6. 代扣代缴个人所得税	36,371.11	35,518.06
7. 印花税	90,877.12	100,932.31
8. 防洪保安费（堤围费）	1,976.07	13,146.21
9. 水利建设基金	2,024.52	3,739.00
<u>合 计</u>	<u>13,328,931.06</u>	<u>10,976,850.97</u>

（2）应交税费2012年12月31日账面余额较2011年12月31日账面余额增长73.62%，主要原因系2012年利润增加计提的企业所得税增加所致。

20. 应付利息

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
短期借款应付利息	94,360.00	155,756.28
<u>合 计</u>	<u>94,360.00</u>	<u>155,756.28</u>

21. 其他应付款

（1）按账龄列示如下：

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
1 年以内	6,866,214.23	16,311,046.89
1-2 年	837,162.96	113,340.83
2-3 年	900.00	990,684.00
3-4 年（含 4 年）	151,184.00	
<u>合 计</u>	<u>7,855,461.19</u>	<u>17,415,071.72</u>

（2）其他应付款前五名情况

单位名称	性质或内容	金额
联亚本立贸易（深圳）有限公司	设备款	854,000.00
JET WINNER LIMITED	设备款	840,303.20
统庆通信设备（深圳）有限公司	设备款	716,573.05
惠州市飞越货运有限公司	运费	641,509.99
中国振华电子集团欧比通信有限公司	暂收款	181,400.00
<u>合 计</u>		<u>3,233,786.24</u>

(3) 其他应付款 2013 年 6 月 30 日账面余额较 2012 年 12 月 31 日账面余额减少 54.89%，主要系本年支付了年初应付的设备款；2012 年 12 月 31 日账面余额较 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 117.99%，主要原因系应付的设备款增加所致。

(4) 期末其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

22. 其他流动负债

项 目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
切裂灌技改拨款	1,700,000.00	1,700,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,700,000.00</u>	<u>1,700,000.00</u>

注：2011 年 10 月 14 日，深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会下发《转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达工业中小企业技术改造项目 2011 年中央预算内投资计划的通知》（深发改【2011】1412 号），根据该文件本公司玻璃切裂罐生产线二期技术改造项目总投资为 2500 万元，其中中央预算内资金 220 万元。2011 年 12 月，本公司收到深圳市财政委员会拨付的玻璃切裂灌生产线二期技术改造款 170 万元，目前该项目尚在实施当中。

23. 其他非流动负债

项目	2013 年 6 月 30 日余额	2012 年 12 月 31 日余额
递延收益	4,916,666.67	4,981,520.83
<u>合 计</u>	<u>4,916,666.67</u>	<u>4,981,520.83</u>

注：2012 年 8 月 17 日，容县人民政府与本公司签订协议，本公司以招拍挂方式取得公司现有工业用地西侧地块国有土地使用权，竞拍成功后，容县人民政府从县财政收入扶持人民币 500 万元，用于公司投入电子产品研发及电子产品生产。本公司将收到的该补助款认定为与资产相关的政府补助，在相关资产的使用期限内分期计入损益，其中计入 2013 年 1—6 月损益的金额为 64,854.16 元。

24. 股本

(1) 股本明细表

2011 年度：

股东名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	股权比例
林萌	15,400,000.00			15,400,000.00	41.9912%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）		4,587,156.00		4,587,156.00	12.5078%
李梅兰	6,600,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00	8.9981%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业（有限合伙）		2,752,294.00		2,752,294.00	7.5047%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业		1,834,862.00		1,834,862.00	5.0031%

股东名称	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2011 年 12 月 31 日	股权比例
业(有限合伙)					
林车		1,833,333.00		1,833,333.00	4.9990%
王明翔		1,833,333.00		1,833,333.00	4.9990%
李宁军		1,833,333.00		1,833,333.00	4.9990%
李洁		1,466,652.00		1,466,652.00	3.9991%
孙慧		916,674.00		916,674.00	2.4995%
桑尼娅		733,348.00		733,348.00	1.9996%
深圳浦剑科技有限公司		183,326.00		183,326.00	0.4999%
合 计	22,000,000.00	17,974,311.00	3,300,000.00	36,674,311.00	100.0000%

2012年度:

股东名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	股权比例
林萌	15,400,000.00	38,138,900.00		53,538,900.00	35.6926%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业（有限合伙）	4,587,156.00	11,360,244.00		15,947,400.00	10.6316%
李梅兰	3,300,000.00	8,172,600.00		11,472,600.00	7.6484%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业(有限合伙)	2,752,294.00	6,816,206.00		9,568,500.00	6.3790%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,834,862.00	7,544,188.00		9,379,050.00	6.2527%
林车	1,833,333.00	4,540,317.00		6,373,650.00	4.2491%
王明翔	1,833,333.00		1,833,333.00	-	-
李宁军	1,833,333.00		1,833,333.00	-	-
李洁	1,466,652.00	3,632,148.00		5,098,800.00	3.3992%
孙慧	916,674.00	2,270,226.00		3,186,900.00	2.1246%
桑尼娅	733,348.00	1,816,202.00		2,549,550.00	1.6997%
深圳浦剑科技有限公司	183,326.00	454,024.00		637,350.00	0.4249%
深圳市瑞盈丰华创业投资合伙企业（有限合伙）		6,373,650.00		6,373,650.00	4.2491%
深圳市中科宏易创业投资合伙企业（有限合伙）		6,373,650.00		6,373,650.00	4.2491%
苏州亚商创业投资中心（有限合伙）		6,000,000.00		6,000,000.00	4.0000%
上海万融投资发展有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00	2.0000%
苏州东方九胜创业投资企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00	2.0000%

股东名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日	股权比例
上海高特佳春华投资合伙企业 (有限合伙)		3,000,000.00		3,000,000.00	2.0000%
深圳康成亨宝成投资合伙企业 (有限合伙)		1,500,000.00		1,500,000.00	1.0000%
上海秋枫投资管理有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	1.0000%
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00	1.0000%
合 计	<u>36,674,311.00</u>	<u>116,992,355.00</u>	<u>3,666,666.00</u>	<u>150,000,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

2013 年 1—6 月:

股东名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	股权比例
林萌	53,538,900.00			53,538,900.00	35.6926%
深圳松禾绩优创业投资合伙企业 (有限合伙)	15,947,400.00			15,947,400.00	10.6316%
李梅兰	11,472,600.00			11,472,600.00	7.6484%
深圳市瑞盈精选创业投资合伙企业 (有限合伙)	9,568,500.00			9,568,500.00	6.3790%
深圳叁壹股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	9,379,050.00			9,379,050.00	6.2527%
林车	6,373,650.00			6,373,650.00	4.2491%
李洁	5,098,800.00			5,098,800.00	3.3992%
孙慧	3,186,900.00			3,186,900.00	2.1246%
桑尼娅	2,549,550.00			2,549,550.00	1.6997%
深圳浦剑科技有限公司	637,350.00			637,350.00	0.4249%
深圳市瑞盈丰华创业投资合伙企业 (有限合伙)	6,373,650.00			6,373,650.00	4.2491%
深圳市中科宏易创业投资合伙企业 (有限合伙)	6,373,650.00			6,373,650.00	4.2491%
苏州亚商创业投资中心(有限合伙)	6,000,000.00			6,000,000.00	4.0000%
上海万融投资发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	2.0000%
苏州东方九胜创业投资企业(有限 合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	2.0000%
上海高特佳春华投资合伙企业(有 限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	2.0000%
深圳康成亨宝成投资合伙企业(有 限合伙)	1,500,000.00			1,500,000.00	1.0000%
上海秋枫投资管理有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.0000%

股东名称	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日	股权比例
蚌埠皖北金牛创业投资有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	1.0000%
合 计	<u>150,000,000.00</u>			<u>150,000,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

(2)2011 年 4 月增资 549.9999 万元业经深圳国邦会计师事务所出具深国邦验字[2011]052 号验资报告验证,并由天职国际会计师事务所天职深 ZH[2011]662 号专项复核报告复核。

(3)2011 年 11 月增资 917.4312 万元业经天职国际会计师事务所有限公司天职深 ZH[2011]731 号验资报告验证。

(4)2012 年 3 月增资 647.1937 万元业经天职国际会计师事务所有限公司天职深 ZH[2012]380 号验资报告验证。

(5)2012 年 12 月 21 日,根据公司的发起人协议,将雅视有限 2012 年 7 月 31 日的净资产 257,071,652.79 元按 1:0.5835 折合为 15,000 万股股份,超出部分 107,071,652.79 元计入资本公积,整体变更为深圳市雅视科技股份有限公司。天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2012 年 12 月 21 日出具了天职深 ZH[2012]T128 号验资报告验证。

(6)具体股本变动情况见本附注一、1 历史沿革所述。

25. 资本公积

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	107,071,652.79	107,071,652.79	50,670,684.00
合 计	<u>107,071,652.79</u>	<u>107,071,652.79</u>	<u>50,670,684.00</u>

注:资本公积的形成原因见本附注八、24 股本所述。

26. 盈余公积

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,333,141.49	2,333,141.49	5,428,650.15
合 计	<u>2,333,141.49</u>	<u>2,333,141.49</u>	<u>5,428,650.15</u>

27. 未分配利润

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	25,255,948.89	48,589,741.94	15,958,656.02
期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	25,255,948.89	48,589,741.94	15,958,656.02
加:本期归属于母公司所有者的净利润	36,910,592.79	62,297,356.08	36,194,123.93
减:提取法定盈余公积		5,777,157.11	3,563,038.01

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		79,853,992.02	
期末未分配利润	62,166,541.68	25,255,948.89	48,589,741.94

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项 目	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度
1. 主营业务收入	690,577,547.89	1,068,609,182.36	345,426,082.65
2. 其他业务收入	942,236.61	53,432,390.10	10,621,043.78
营业收入合计	691,519,784.50	1,122,041,572.46	356,047,126.43
1. 主营业务成本	567,042,938.30	882,831,811.41	272,561,756.34
2. 其他业务成本	724,610.53	47,623,820.75	9,454,131.88
营业成本合计	567,767,548.83	930,455,632.16	282,015,888.22

(2) 主营业务（分行业）

行业类别	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	690,577,547.89	567,042,938.30	1,068,609,182.36	882,831,811.41
合 计	690,577,547.89	567,042,938.30	1,068,609,182.36	882,831,811.41

(续上表)

行业类别	2011 年度	
	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	345,426,082.65	272,561,756.34
合 计	345,426,082.65	272,561,756.34

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LCM 液晶显示模组	653,092,511.53	531,899,046.58	1,010,632,188.93	830,532,825.03
加工费	9,631,817.06	8,301,770.37	17,729,383.49	16,318,672.83

产品名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
TP 触摸屏	27,853,219.30	26,842,121.35	40,172,668.21	35,913,055.11
其他			74,941.73	67,258.44
<u>合 计</u>	<u>690,577,547.89</u>	<u>567,042,938.30</u>	<u>1,068,609,182.36</u>	<u>882,831,811.41</u>

(续上表)

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
LCM 液晶显示模组	345,254,438.47	272,215,339.79
加工费	—	—
TP 触摸屏	—	—
其他	171,644.18	346,416.55
<u>合 计</u>	<u>345,426,082.65</u>	<u>272,561,756.34</u>

(4) 主营业务 (分地区)

地区名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	688,279,238.44	564,779,015.80	1,064,321,914.15	879,060,583.00
境外	2,298,309.45	2,263,922.50	4,287,268.21	3,771,228.41
<u>合 计</u>	<u>690,577,547.89</u>	<u>567,042,938.30</u>	<u>1,068,609,182.36</u>	<u>882,831,811.41</u>

(续上表)

地区名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
境内	320,460,615.14	248,536,529.33
境外	24,965,467.51	24,025,227.01
<u>合 计</u>	<u>345,426,082.65</u>	<u>272,561,756.34</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

2013 年 1—6 月:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
东莞宇龙通信科技有限公司	364,987,489.72	52.78
联想移动通信科技有限公司	178,469,562.42	25.81
深圳桑菲消费通信有限公司	28,983,479.68	4.19

东莞华贝电子科技有限公司	24,900,010.17	3.60
深圳市兴飞科技有限公司	22,559,025.69	3.26
<u>合 计</u>	<u>619,899,567.68</u>	<u>89.64</u>

2012 年度:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想移动通信科技有限公司	422,823,034.04	37.68
东莞宇龙通信科技有限公司	286,958,120.26	25.58
东莞华贝电子科技有限公司	79,539,728.04	7.09
深圳桑菲消费通信有限公司	52,932,761.05	4.72
深圳市信利康供应链管理有限公司	34,381,681.48	3.06
<u>合 计</u>	<u>876,635,324.87</u>	<u>78.13</u>

2011 年度:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想移动通信科技有限公司	162,608,058.40	45.67
东莞宇龙通信科技有限公司	72,812,212.59	20.45
深圳市兴飞科技有限公司	63,082,757.80	17.72
深圳市信利康供应链管理有限公司	12,285,273.06	3.45
展唐通讯科技(上海)有限公司	10,554,381.50	2.96
<u>合 计</u>	<u>321,342,683.35</u>	<u>90.25</u>

(6) 营业收入 2012 年同比 2011 年增长 215.14%，主要是受智能手机产业的发展，产品市场需求扩张，同时公司加大了市场开发力度，向联想移动通信科技有限公司和东莞宇龙通信科技有限公司等客户销售收入增加。

29. 营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
营业税		188.46	
城市维护建设税	1,085,432.15	2,001,527.37	733,748.20
教育费附加	473,800.41	861,390.75	358,964.58
地方教育费附加	315,866.94	574,260.52	204,520.65
堤围费	129,517.57	108,794.50	35,620.97
<u>合 计</u>	<u>2,004,617.07</u>	<u>3,546,161.60</u>	<u>1,332,854.40</u>

注:各税种计缴标准见六、税项所述。

(2) 营业税金及附加2012年比2011年增长166.06%，主要是销售收入增加，应支付的流转税增加。

30. 销售费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	1,950,719.77	3,576,474.12	565,277.61
差旅、办公及招待费	588,326.22	571,507.06	237,080.27
汽车及运输费	1,858,529.24	2,644,159.35	669,513.94
售后维修费	7,905,098.69	16,622,746.02	5,921,829.56
其他	149,973.41	241,832.58	146,592.47
合 计	12,452,647.33	23,656,719.13	7,540,293.85

注：销售费用 2012 年较 2011 年增长 213.74%，主要系销售收入增长，销售人员工资福利性支出、运输费及售后维修费增加所致。

31. 管理费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
职工薪酬	8,305,176.64	19,979,037.18	4,002,583.68
差旅费	391,843.88	716,116.83	266,830.40
邮电通讯费	132,692.05	235,579.87	154,335.60
租赁费	670,967.13	1,630,843.08	270,236.55
水电费	1,115,385.05	2,507,046.84	303,805.56
业务招待费	906,096.23	462,473.01	267,565.90
折旧费	440,956.74	762,971.70	359,649.51
办公费	911,993.68	1,196,909.49	923,572.30
车辆费	589,321.34	806,228.35	289,750.74
无形资产摊销	187,714.53	121,490.20	13,227.15
研究开发费	31,921,687.92	34,608,626.05	11,250,101.31
中介机构费用	745,276.93	1,149,215.13	1,275,000.00
税金	604,832.84	974,543.86	326,280.47
低值易耗品摊销	133,733.42	499,251.92	202,619.15
其他	1,312,838.68	3,676,114.47	643,162.43
合 计	48,370,517.06	69,326,447.98	20,548,720.75

注：管理费用 2012 年较 2011 年增长 237.38%，主要系公司规模扩张，人员工资福利性支出、租赁费、水电费、办公费及研究开发费等增加所致。

32. 财务费用

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
利息支出	4,952,630.26	9,493,388.46	3,199,914.86
减：利息收入	269,212.47	114,540.34	59,753.16
加：手续费	575,769.97	215,305.76	32,547.61
汇兑损益	-4,384,368.29	-705,639.88	-106,571.73
<u>合 计</u>	<u>874,819.47</u>	<u>8,888,514.00</u>	<u>3,066,137.58</u>

注：财务费用2013年1-6月较2012年1-6月变动较大，主要由于汇兑损益的影响；财务费用2012年同比2011年增长189.89%，主要由于借款增加导致利息支出增加以及银行承兑汇票贴现利息增加。

33. 资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、坏账损失	3,305,241.78	2,915,690.42	-1,150,416.58
二、存货跌价损失	11,718,569.81	7,752,588.57	511,209.73
<u>合 计</u>	<u>15,023,811.59</u>	<u>10,668,278.99</u>	<u>-639,206.85</u>

(2) 2013年1-6月较2012年1-6月资产减值损失变动较大，主要是应收账款和存货增加计提的坏账准备及存货跌价准备增加所致；存货2012年资产减值损失同比2011年变动较大，主要是由于计提的坏账准备和存货跌价准备增加所致。

34. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1. 非流动资产处置利得合计			116,817.79
其中：固定资产处置利得			116,817.79
2. 政府补助	284,854.16	18,479.17	29,250.00
3. 其他	885.61	8,128.66	49,264.56
<u>合 计</u>	<u>285,739.77</u>	<u>26,607.83</u>	<u>195,332.35</u>

(2) 报告期政府补助情况

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
政府扶持款	64,854.16	18,479.17	
2010 年度中小企业开拓资金			29,250.00
骨干企业加快发展财政奖励	220,000.00		
<u>合 计</u>	<u>284,854.16</u>	<u>18,479.17</u>	<u>29,250.00</u>

注：营业外收入均计入各期非经常性损益。政府扶持款情况见附注八、23其他非流动负债所述。

(3)2013年1—6月营业外收入较大,系收到深圳市财政委员会支持骨干企业加快发展财政奖励22万元;2012年营业外收入同比2011年减少86.38%,主要系非流动资产处置收入减少所致。

35. 营业外支出

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
1. 非流动资产处置损失合计			5,533.80
其中：固定资产处置损失			5,533.80
2. 罚款支出		13,700.00	
3. 公益性捐赠支出	5,000.00		
4. 赞助支出	502,000.00		
5. 其他	130.04	13,797.67	5,978.25
<u>合 计</u>	<u>507,130.04</u>	<u>27,497.67</u>	<u>11,512.05</u>

注：营业外支出均计入各期非经常性损益。2013年1—6月营业外支出发生额较大系赞助支出增加所致。

36. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
所得税费用	7,893,840.09	13,201,572.68	6,172,134.85
其中：当期所得税	9,664,665.04	14,486,471.53	6,431,510.84
递延所得税	-1,770,824.95	-1,284,898.85	-259,375.99

(2)2013年1—6月所得税费用较大系2013年上半年利润总额增加计提的所得税费用增加所致;2012年所得税费用同比2011年增长113.89%,系2012年度利润总额增加所致。

37. 其他综合收益

项 目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
外币报表折算差额	-48,558.83	-6,571.04	-1,898.23
<u>合 计</u>	<u>-48,558.83</u>	<u>-6,571.04</u>	<u>-1,898.23</u>

38. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2013年1-6月	2012年度	2011年度
利息收入	269,212.47	114,540.34	59,753.16

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
政府补助	220,000.00	18,479.17	29,250.00
往来款项	596,857.27	4,533,239.22	994,422.91
其他	42,177.63	4,996,123.64	1,700,000.00
合 计	<u>1,128,247.37</u>	<u>9,662,382.37</u>	<u>2,783,426.07</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
付现销售费用	6,738,184.95	3,337,944.46	992,749.32
付现管理费用	4,129,041.00	11,604,955.00	4,985,711.30
往来款项	11,352,078.10	1,854,928.86	3,161,452.53
其他	1,123,615.69	249,076.80	38,523.79
合 计	<u>23,342,919.74</u>	<u>17,046,905.12</u>	<u>9,178,436.94</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
收到股东借款	-	-	1,650,000.00
合 计	=	=	<u>1,650,000.00</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
归还股东借款	-	2,934,477.99	12,769,083.06
合 计	=	<u>2,934,477.99</u>	<u>12,769,083.06</u>

39. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	36,910,592.79	62,297,356.08	36,194,123.93
加：资产减值准备	15,023,811.59	10,668,278.99	-639,206.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,819,297.38	4,559,904.01	2,341,438.49
无形资产摊销	187,714.53	121,490.20	12,958.59
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			-111,283.99
(收益以“-”号填列)			

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
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）	2,535,823.76	3,672,437.51	-13,203.93
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,770,824.95	-1,284,898.85	-259,375.99
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）	-224,349,728.26	-92,124,526.91	-90,868,777.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-184,130,055.46	-100,245,936.80	-11,415,141.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	223,071,429.33	160,574,344.29	69,566,007.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-128,701,939.29	48,238,448.52	4,807,538.88
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额	50,208,785.96	211,893,361.92	50,747,442.64
减：现金的期初余额	211,893,361.92	50,747,442.64	2,246,173.00
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-161,684,575.96	161,145,919.28	48,501,269.64
（2）现金和现金等价物的构成			

项 目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一、现金	50,208,785.96	211,893,361.92	50,747,442.64
其中：1. 库存现金	624,528.59	96,924.67	170,058.99
2. 可随时用于支付的银行存款	25,499,849.09	184,837,768.13	50,577,383.65
3. 可随时用于支付的其他货币资金	24,084,408.28	26,958,669.12	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	50,208,785.96	211,893,361.92	50,747,442.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东有关信息

本公司的控股股东为自然人林萌。

3. 控股股东对本公司的持股比例及表决权比例

项目	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
持股比例	35.6926%	35.6926%	41.9912%
表决权比例	35.6926%	35.6926%	41.9912%

4. 本公司的子公司有关信息见附注五、（三）本公司的子公司情况。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
深圳市怡康泰电子有限公司	董事控制的企业	67858524-1
深圳市雅鑫博科技有限公司	董事控制的企业	57196648-2
加冠光电（深圳）有限公司	实质控制人配偶控制的企业	68538933-7
骅威电子企业香港有限公司	实质控制人配偶控制的企业	-
杨燕燕	实质控制人配偶	-

李梅兰

本公司股东

-

注：深圳市振华通讯设备有限公司于 2011 年 5 月至 2012 年 7 月为本公司关联方，发生的交易作为关联方交易披露。

6. 关联方交易

（1）购销交易、提供和接受劳务的关联交易

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2012 年度		2011 年度	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
深圳市振华通讯设备有限公司	销售商品	市场定价	14,391,503.06	1.28	69,403.25	0.02
骅威电子企业香港有限公司	销售商品	市场定价			1,602,174.88	0.45
深圳市怡康泰电子有限公司	材料采购	市场定价	2,441,166.46	0.24	343,254.10	0.10
深圳市雅鑫博科技有限公司	材料采购	市场定价	1,410,497.75	0.14	979,314.45	0.28
骅威电子企业香港有限公司	材料采购	市场定价			1,210,171.33	0.35
加冠光电（深圳）有限公司	材料采购	市场定价			7,144,536.39	2.07
加冠光电（深圳）有限公司	接受劳务	市场定价			7,763,296.71	41.79
加冠光电（深圳）有限公司	设备采购	市场定价	2,340,536.95	8.65		
南宁万英机电安装工程有限公司	接受劳务	市场定价	2,435,803.42	9.00		

注：2013 年 1—6 月未发生关联方交易。

（2）关联方资金往来

2011 年度：

关联方单位名称	科目名称	2010 年 12 月 31 日 余额	2011 年增加额	2011 年减少额	2011 年 12 月 31 日 余额
林萌	其他应付款	11,053,561.05	2,630,000.00	12,369,083.06	1,314,477.99
杨燕燕	其他应付款	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-
合计		14,053,561.05	2,630,000.00	15,369,083.06	1,314,477.99

2012 年度:

关联方单位名称	科目名称	2011 年 12 月 31 日 余额	2012 年增加额	2012 年减少额	2012 年 12 月 31 日 余额
林萌	其他应付款	1,314,477.99	-	1,314,477.99	-
杨燕燕	其他应付款	-	-	-	-
合计		<u>1,314,477.99</u>	<u>-</u>	<u>1,314,477.99</u>	<u>-</u>

2013 年 1—6 月无需要披露的关联方资金往来。

(3) 关联方担保情况

A、2013 年 3 月 11 日，本公司实际控制人林萌与民生银行深圳分行签订了《最高额抵押合同》，以其位于上海市松江区小昆山镇的房产作为抵押物，为本公司向民生银行深圳分行借款提供抵押担保。同日，林萌和本公司股东李梅兰、自然人杨燕燕分别与民生银行深圳分行签订编号为“2013 深龙华综额字第 002 号”《最高额保证合同》，对本公司向民生银行深圳分行借款承担连带责任保证。

B、2012 年 11 月 2 日，本公司实际控制人林萌及自然人杨燕燕与招商银行深圳科技园支行签订了《最高额不可撤销担保书》（合同编号：2012 年蔡字第 00126603992-01、-02 号）为本公司与招商银行深圳科技园支行签订的 2012 年蔡字第 0012660399 号的授信协议下的所有债务承担连带保证责任。

C、2013 年 5 月 17 日，子公司广西雅视科技有限责任公司、深圳市宇澄光电有限公司与杭州银行深圳宝安支行分别签订合同编号为“2013SC00000025521 号、2013SC00000025522 号”的《最高额保证合同》，对本公司与杭州银行深圳宝安支行签订的编号为“2013SC0000002552 号”的《综合授信额度合同》及其项下单项业务合同产生的债务提供最高额度为 4,000.00 万元的不可撤销连带责任保证。本公司实际控制人林萌及股东李梅兰、自然人杨燕燕与杭州银行深圳宝安支行签订《融资担保书》，对上述授信合同提供不可撤销的连带责任保证。

D、2013 年 4 月 10 日，本公司实际控制人林萌与浦发银行深圳分行签订了编号为“ZB7921201300000010 号”的《最高额保证合同》，为本公司与浦发银行深圳分行签订的合同编号为“BC2013040800000740 号”《融资额度协议》下所有债务提供连带责任保证。

7. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付账款	南宁万英机电安装工程有限公司	1,030,263.00	1,180,263.00	
预付账款	深圳市雅鑫博科技有限公司			563,126.75
应付账款	深圳市怡康泰电子有限公司			362,750.55
应付账款	加冠光电（深圳）有限公司			4,623,786.22
其他应付款	加冠光电（深圳）有限公司			2,715,771.77

预收账款	深圳市振华通信设备有限公司	6,262,271.05
其他应付款	林萌	1,314,477.99
应付账款	骅威电子企业香港有限公司	657,083.06

十、借款、抵押、担保情况

贷款单位	借款分类	期限	截止 2013 年 6 月 30 日余额	借款条件	备注
中国民生银行深圳分行	短期借款	2013.3.29-2014.3.29	15,000,000.00	抵押+保证	(1)
招商银行深圳科技园支行	短期借款	2012.11.9-2013.11.9	7,040,000.00	保证	(2)
招商银行深圳科技园支行	短期借款	2013.3.29-2014.3.29	6,000,000.00	保证	(2)
杭州银行深圳宝安支行	短期借款	2013.5.22-2013.11.19	20,000,000.00	保证	(3)
浦发银行深圳分行	短期借款	2013.4.11-2014.3.13	5,000,000.00	保证	(4)
招商银行深圳科技园支行	信用证议付	2013.4.28-2013.10.28	10,000,000.00	信用	(5)
合 计			63,040,000.00		

注：(1) 2013 年 3 月 11 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行（以下简称民生银行深圳分行）签订合同编号为“2013 深龙华综额字 002 号”《中小企业金融服务合同》，最高授信额度为 4,000.00 万元，授信期限为 2013 年 3 月 11 日至 2016 年 3 月 11 日止，在此授信额度下，约定流动资金贷款额度为 3,000.00 万元，期限不超过 1 年，可循环使用，借款年利率为 7.2%，担保方式为抵押担保和保证担保。2013 年 3 月 11 日，本公司实际控制人林萌与民生银行深圳分行签订了《最高额抵押合同》，以其位于上海市松江区小昆山镇的房产作为抵押物，为本公司上述债务提供抵押担保。同日，林萌和本公司股东李梅兰、自然人杨燕燕分别与民生银行深圳分行签订编号为“2013 深龙华综额字第 002 号”《最高额保证合同》，对上述债务承担连带责任保证。2013 年 3 月 29 日，本公司取得借款 1,500.00 万元，借款期限为 2013 年 3 月 29 日至 2014 年 4 月 29 日，借款利率为 7.2%。

(2) 2012 年 11 月 6 日，本公司与招商银行股份有限公司深圳科技园支行（以下简称招商银行深圳科技园支行）签订合同编号为“2012 年蔡字第 0012660399 号”的授信协议，循环授信额度为 6,000.00 万元，授信期限为 2012 年 11 月 6 日至 2013 年 11 月 5 日。2012 年 11 月 2 日，本公司实际控制人林萌及自然人杨燕燕与招商银行深圳科技园支行签订了《最高额不可撤销担保书》（合同编号：2012 年蔡字第 00126603992-01、-02 号）为本公司 2012 年蔡字第 0012660399 号的授信协议下的所有债务承担连带保证责任。

2012年11月9日，本公司与招商银行深圳科技园支行签订合同编号为“2012年蔡字第1012660710号”借款合同，借款人民币800.00万元，借款利率为浮动利率（按中国人民银行公布的6-12个月金融机构人民币贷款基准利率上浮20%），借款期限为2012年11月9日至2013年11月9日，从第四月开始每月归还贷款的3%，余款到期一次归还。截止2013年6月30日，已归还借款96万元，借款余额为704万元。

2013年3月29日，本公司自招商银行深圳科技园支行取得人民币借款600.00万元，借款利率为中国人民银行公布的1年期贷款利率，借款期为2013年3月29日至2014年3月29日。截止2013年6月30日，本公司合计向招商银行深圳科技园支行借款余额合计为1,304.00万元。

(3) 2013年5月，本公司与杭州银行股份有限公司深圳宝安支行（以下简称杭州银行深圳宝安支行）签订合同编号为“2013SC000002552号”的综合授信额度合同，综合授信额度为4,000.00万元，授信期限为2013年5月17日至2014年5月17日。同时，子公司广西雅视科技有限责任公司、深圳市宇澄光电有限公司与杭州银行深圳宝安支行分别签订合同编号为“2013SC0000025521号、2013SC0000025522号”的《最高额保证合同》，对本公司与杭州银行深圳宝安支行签订的编号为“2013SC000002552号”的《综合授信额度合同》及其项下单项业务合同产生的债务提供最高额度为4,000.00万元的不可撤销连带责任保证。本公司实际控制人林萌及股东李梅兰、自然人杨燕燕与杭州银行深圳宝安支行签订《融资担保书》，对上述授信合同提供不可撤销的连带责任保证。2013年5月22日，本公司向杭州银行深圳宝安支行借款2,000.00万元，借款期限为2013年5月22日至2013年11月19日，借款年利率为5.6004%，截止至2013年6月30日，本公司向杭州银行深圳宝安支行借款余额为2,000.00万元。

(4) 2013年4月10日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称浦发银行深圳分行）签订合同编号为“BC2013040800000740号”《融资额度协议》，融资额度为3,625.00万元，额度使用期限为2013年4月3日至2013年9月13日。同日，本公司实际控制人林萌与浦发银行深圳分行签订了编号为“ZB7921201300000010号”的《最高额保证合同》，为本公司在《融资额度协议》下所有债务提供连带责任保证。2013年4月11日，本公司向浦发银行深圳分行借款500.00万元，借款期限为2013年4月11日至2014年3月13日，年利率为中国人民银行公布的同档次贷款期限的贷款基准利率上浮10%计算。

(5) 2013年4月28日，招商银行深圳科技园支行为本公司开出以子公司深圳市宇澄光电有限公司为受益人的国内信用证，开证金额1,000.00万元，到期日为2013年10月28日。同日，子公司宇澄光电向招商银行深圳科技园支行申请议付。

十一、或有事项

截止2013年6月30日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十二、承诺事项

1、2013年3月8日，本公司与友达光电股份有限公司（以下简称友达光电）和索立实业（香港）有限公司（以下简称索立实业）签订三方协议，本公司向索立实业提供150万片H499TAN01.0不可撤销正式订单，并同时支付50万美元作为定金给索立实业，索立实业随后将定单与定金转下或转汇给友达光电，本公司保证在6个月内执行完毕150万片H499TAN01.0订单计划。

2、2013年6月25日，招商银行深圳科技园支行为本公司开出以子公司深圳市宇澄光电有限公司为受益人的国内信用证，开证金额780.00万元，到期日为2013年12月25日。2013年7月8日，宇澄光电向招商银行深圳科技园支行申请议付。

十三、资产负债表日后事项

截止2013年6月30日，本公司应收深圳市富格实业有限公司（以下简称富格实业）货款276.95万元（含发出商品款），由于富格实业经营状况恶化，不能按时支付货款。经多次催收无果后，本公司向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，要求支付货款及逾期利息，2013年7月10日，已获深圳市宝安区人民法院立案受理。目前，该诉讼尚在审理过程中。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、租赁

经营租赁（承租人）最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	8,750,386.80
1年以上2年以内（含2年）	7,696,156.80
2年以上3年以内（含3年）	2,561,282.00
<u>合计</u>	<u>19,007,825.60</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按类别列示

类别	2013年6月30日账面余额	2012年12月31日账面余额
----	----------------	-----------------

	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	2,747,628.00	2.24	1,373,814.00	50.00				
按组合计提坏账准备 的应收账款	119,684,997.12	97.76	5,799,595.58	4.85	82,400,523.00	100.00	4,085,558.41	4.96
其中：1. 账龄分析组 合	115,378,548.68	94.24	5,799,595.58	5.03	81,564,904.43	98.99	4,085,558.41	5.01
2. 个别认定组合	4,306,448.44	3.52		0.00	835,618.57	1.01		
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款								
合 计	122,432,625.12	100.00	7,173,409.58	5.86	82,400,523.00	100.00	4,085,558.41	4.96

(2) 按信用风险特征组合（账龄分析）列示

账龄	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比 例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	115,254,241.68	99.89	5,762,712.08	5.00	81,450,640.43	99.86	4,072,532.01	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10,043.00	0.01	1,004.30	10.00	106,264.00	0.13	10,626.40	10.00
2-3 年 (含 3 年)	106,264.00	0.09	31,879.20	30.00	8,000.00	0.01	2,400.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	8,000.00	0.01	4,000.00	50.00				
合 计	115,378,548.68	100.00	5,799,595.58	5.03	81,564,904.43	100.00	4,085,558.41	5.01

(3) 组合中，采用个别认定组合计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	2013 年 6 月 30 日账面余额	坏账准备	2012 年 12 月 31 日账面余额	坏账准备	理由
万盈（香港）科技有限 公司	2,516,243.14		835,618.57		子公司不计提
广西雅视科技有限责 任公司	1,790,205.30				子公司不计提

应收款项内容	2013年6月30 日账面余额	坏账准备	2012年12月31 日账面余额	坏账准备	理由
合 计	4,306,448.44		835,618.57		

(4) 期末应收款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(5) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
万盈 (香港) 科技有限公司	子公司	2,516,243.14	2.06
广西雅视科技有限责任公司	子公司	1,790,205.30	1.46
合 计		4,306,448.44	3.52

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
东莞宇龙通信科技有限公司	非关联方	66,472,402.53		54.29
深圳桑菲消费通信有限公司	非关联方	12,509,281.96		10.22
深圳创维无线技术有限公司	非关联方	6,942,168.29		5.67
深圳市中兴康讯电子有限公司	非关联方	6,266,512.17		5.12
扬州万事通通讯电子发展有限公司	非关联方	3,701,549.29		3.02
合 计		95,891,914.24		78.32

(7) 应收账款 2013 年 6 月 30 日账面余额比 2012 年 12 月 31 日账面余额增长 48.58%，2012 年 12 月 31 日账面余额比 2011 年 12 月 31 日账面余额增长 253.68%，主要系随销售收入增长，应收账款相应增加。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
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	948,092.83	100.00	76,953.19	8.12	828,082.65	100.00	58,919.30	7.12

类别	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)
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	948,092.83	100.00	76,953.19	8.12	828,082.65	100.00	58,919.30	7.12

(2) 按信用风险特征组合 (账龄分析) 列示

账龄	2013 年 6 月 30 日账面余额				2012 年 12 月 31 日账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	902,037.85	95.14	45,101.89	5.00	789,160.07	95.30	39,458.01	5.00
1-2 年 (含 2 年)	7,132.40	0.75	713.24	10.00				
2-3 年 (含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)					38,922.58	4.70	19,461.29	50.00
4-5 年 (含 5 年)	38,922.58	4.11	31,138.06	80.00				
合 计	948,092.83	100.00	76,953.19	8.12	828,082.65	100.00	58,919.30	7.12

(3) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方欠款情况。

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

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 (%)
待抵扣进项税	非关联方	423,020.55	1 年以内	44.62
代付员工伙食费	非关联方	282,446.78	1 年以内	29.79
上海市锦天城 (深圳) 律师事务所	非关联方	50,000.00	1 年以内	5.27
深圳市宏业物业管理有限公司	非关联方	36,922.58	4-5 年	3.89
深圳市南山区榆柏源信息咨询部	非关联方	20,246.00	1 年以内	2.14
合 计		812,635.91		85.71

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资 金额	2012 年 12 月 31 日账面金额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日 账面金额
深圳市宇澄光电有限公司	成本法	2.00	0.00			0.00
广西雅视科技有限责任公司	成本法	20,000,000.00				20,000,000.00

被投资单位	核算方法	初始投资 金额	2012 年 12 月 31 日账面金额	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日 账面金额
司			20,000,000.00			
万盈（香港）科技有限公司	成本法	810,956.80	810,956.80			810,956.80
合 计		<u>20,810,958.80</u>	<u>20,810,956.80</u>			<u>20,810,956.80</u>

接上表：

在被投资单位的 持股比例（%）	在被投资单位 表决权比例 （%）	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 资产减值 准备	现金红利
100.00	100.00	-	-	-	-
100.00	100.00	-	-	-	-
100.00	100.00	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

注：报告期内，公司的长期股权投资都是对子公司的投资，具体见本附注五、（三）所述。

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项 目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
1. 主营业务收入	690,794,977.43	1,068,352,427.49	344,595,742.42
2. 其他业务收入	2,375,882.61	38,757,114.86	10,610,971.12
<u>营业收入合计</u>	<u>693,170,860.04</u>	<u>1,107,109,542.35</u>	<u>355,206,713.54</u>
1. 主营业务成本	579,027,846.27	896,987,558.27	275,998,472.87
2. 其他业务成本	2,201,265.57	32,984,065.29	9,454,131.88
<u>营业成本合计</u>	<u>581,229,111.84</u>	<u>929,971,623.56</u>	<u>285,452,604.75</u>

（2）主营业务（分行业）

行业类别	2013 年 1-6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	690,794,977.43	579,027,846.27	1,068,352,427.49	896,987,558.27
合 计	<u>690,794,977.43</u>	<u>579,027,846.27</u>	<u>1,068,352,427.49</u>	<u>896,987,558.27</u>

（续上表）

行业类别

2011 年度

	营业收入	营业成本
电子元器件制造业	344,595,742.42	275,998,472.87
<u>合 计</u>	<u>344,595,742.42</u>	<u>275,998,472.87</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LCM 液晶显示模组	653,309,941.07	543,883,954.55	1,010,450,375.79	844,755,830.33
加工费	9,631,817.06	8,301,770.37	17,729,383.49	16,318,672.83
TP 触摸屏	27,853,219.30	26,842,121.35	40,172,668.21	35,913,055.11
<u>合 计</u>	<u>690,794,977.43</u>	<u>579,027,846.27</u>	<u>1,068,352,427.49</u>	<u>896,987,558.27</u>

(续上表)

产品名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
LCM 液晶显示模组	344,595,742.42	275,998,472.87
加工费		
TP 触摸屏		
<u>合 计</u>	<u>344,595,742.42</u>	<u>275,998,472.87</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	2013 年 1—6 月		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	688,496,667.98	576,763,923.77	1,064,246,972.42	893,422,269.88
境外	2,298,309.45	2,263,922.50	4,105,455.07	3,565,288.39
<u>合 计</u>	<u>690,794,977.43</u>	<u>579,027,846.27</u>	<u>1,068,352,427.49</u>	<u>896,987,558.27</u>

(续上表)

地区名称	2011 年度	
	营业收入	营业成本
境内	340,430,658.29	272,593,182.36
境外	4,165,084.13	3,405,290.51
<u>合 计</u>	<u>344,595,742.42</u>	<u>275,998,472.87</u>

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

2013 年 1-6 月:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
东莞宇龙通信科技有限公司	364,987,489.72	52.65
联想移动通信科技有限公司	178,469,562.42	25.75
深圳桑菲消费通信有限公司	28,983,479.68	4.18
东莞华贝电子科技有限公司	24,900,010.17	3.59
深圳市兴飞科技有限公司	22,559,025.69	3.25
<u>合 计</u>	<u>619,899,567.68</u>	<u>89.42</u>

2012 年度:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想移动通信科技有限公司	422,823,034.04	38.19
东莞宇龙通信科技有限公司	286,958,120.26	25.92
东莞华贝电子科技有限公司	79,539,728.04	7.18
深圳桑菲消费通信有限公司	52,932,761.05	4.78
深圳市信利康供应链管理有限公司	34,381,681.48	3.11
<u>合 计</u>	<u>876,635,324.87</u>	<u>79.18</u>

2011 年度:

客户名称	销售金额	占公司全部营业收入的比例(%)
联想移动通信科技有限公司	162,608,058.40	45.78
东莞宇龙通信科技有限公司	72,812,212.59	20.50
深圳市兴飞科技有限公司	63,082,757.80	17.76
深圳市信利康供应链管理有限公司	12,285,273.06	3.46
展唐通讯科技(上海)有限公司	10,554,381.50	2.97
<u>合 计</u>	<u>321,342,683.35</u>	<u>90.47</u>

(6) 2012 年营业收入同比 2011 年增长 211.68%，主要是受智能手机产业的发展，产品市场需求扩张，同时公司加大了市场开发力度，向联想移动通信科技有限公司和东莞宇龙通信科技有限公司等客户销售收入增加。

5. 现金流量表补充资料

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	33,777,532.01	57,771,571.07	35,630,380.13
加: 资产减值准备	14,824,454.87	10,811,383.59	-1,096,234.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	3,040,561.26	3,199,978.49	2,123,049.63

项目	2013 年 1-6 月	2012 年度	2011 年度
折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			-111,283.99
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)	2,538,515.22	3,659,445.24	
投资损失(收益以“—”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,593,184.16	-525,146.87	-76,681.46
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)	-224,807,465.63	-87,763,895.34	-81,425,090.54
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-173,029,544.35	-105,208,937.75	1,186,859.14
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	239,412,676.53	148,540,805.43	45,940,420.13
其他		-	
经营活动产生的现金流量净额	-105,836,454.25	30,485,203.86	2,171,418.11

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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增加情况：

现金的期末余额	46,828,538.25	194,793,947.42	34,130,018.96
减：现金的期初余额	194,793,947.42	34,130,018.96	1,703,220.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-147,965,409.17	160,663,928.46	32,426,798.29

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

2013 年 1-6 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.18%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.26%	0.25	0.25

2012 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.71%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.71%	0.42	0.42

2011 年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	50.05%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.39%		

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S

为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司截至本财务报告批准报出日不存在稀释性潜在普通股。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2013 年 1—6 月	2012 年度	2011 年度
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			111,283.99
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	284,854.16	18,479.17	29,250.00
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			

非经常性损益明细	2013年1—6月	2012年度	2011年度
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-406,217.71
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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			
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-506,244.43	-19,369.01	43,286.31
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	-221,390.27	-889.84	-222,397.41
减：所得税影响金额	32,350.33	-447.40	27,575.48
扣除所得税影响后的非经常性损益	-253,740.60	-442.44	-249,972.89
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-253,740.60	-442.44	-249,972.89
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-

名称 天职国际会计师事务所(普通合伙) 注册号 110108014686708 (15-1)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

合伙企业类型 特殊普通合伙企业

许可经营项目：审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
一般经营项目：无

经营范围

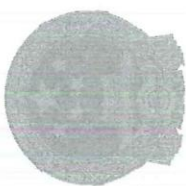
登记机关



与原件核对一致

2012
2013.3.11

2013年07月01日



会计师事务所 执业证书

证书序号: NO.006728

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》。

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 陈永宏
办公场所: 北京市海淀区车公庄西路乙19号华通大厦B座2层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 1000 万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14



发证机关:北京市财政局

中华人民共和国财政部制

与原件核对一致



证书序号: 000103

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

主任会计师: 陈永宏

证书号: 08

发证时间: 二〇一四年七月二十四日

证书有效期至: 二〇一四年七月二十四日



姓名 Full name 屈先富
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1970-07-02
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所
 身份证号码 Identity card No. 430181197007022153



证书编号: 430100100031
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 01 日
 Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 韩雁光

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1981-08-19

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所有限公司深圳分所

Working unit

身份证号码 411381810819001

Identity card No.



证书编号: No. of Certificate

110002400146

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.6.15
年度注册

深圳市注册会计师协会
CPA
2012年6月28日
年度注册