

深圳欧菲光科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2012]4803 号

大华会计师事务所有限公司

BDO CHINA DA HUA

Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址： 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China

邮政编码： 100039

Postcode: 100039

电 话： 86-10-5835 0011

Telephone: 86-10-5835 0011

传 真： 86-10-5835 0006

Fax: 86-10-5835 0006

深圳欧菲光科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2012年6月30日止)

目 录	页 次
一、 审计报告使用责任	
二、 审计报告	1-2
三、 已审财务报表	
资产负债表和合并资产负债表	1-4
利润表和合并利润表	5-6
现金流量表和合并现金流量表	7-8
股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
财务报表附注	1-70
四、 事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告 使 用 责 任

大华审字[2012]4803 号审计报告仅供委托人及其提交的第三者按本报告书《业务约定书》中所述之审计目的使用。委托人及第三者的不当使用所造成的后果,与注册会计师及其所在事务所无关。

大华会计师事务所有限公司

二〇一二年八月二十二日

审计报告

大华审字[2012]4803号

深圳欧菲光科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳欧菲光科技股份有限公司(以下简称欧菲光公司)财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是欧菲光公司管理层的责任，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，欧菲光公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧菲光公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所

中国注册会计师：

杨劼

有限公司

中国注册会计师：

刘基强

中国·北京

二〇一二年八月二十二日

深圳欧菲光科技股份有限公司

资产负债表

2012 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		164,365,233.48	157,264,075.58
交易性金融资产		-	-
应收票据		139,431,003.47	39,768,323.89
应收账款	十一(一)	729,294,548.50	299,584,734.20
预付款项		25,230,973.61	21,196,947.08
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一(二)	248,722,985.98	79,499,907.94
存货		150,008,522.46	170,568,969.82
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		1,457,053,267.50	767,882,958.51
非流动资产:			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一(三)	618,420,849.17	618,420,849.17
投资性房地产		-	-
固定资产		197,842,380.49	194,443,737.65
在建工程		686,034.66	1,882,554.04
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产		5,430,681.58	5,359,779.99
开发支出		1,440,779.91	1,218,438.81
商誉		-	-
长期待摊费用		8,105,146.93	8,437,061.37

递延所得税资产		1, 218, 881. 88	719, 740. 00
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		833, 144, 754. 62	830, 482, 161. 03
资产总计		2, 290, 198, 022. 12	1, 598, 365, 119. 54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：蔡荣军 主管会计工作负责人：宣利 会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		424, 868, 246. 14	331, 640, 000. 00
交易性金融负债		-	-
应付票据		123, 208, 500. 96	17, 287, 689. 48
应付账款		669, 540, 114. 64	234, 575, 834. 24
预收款项		2, 054, 093. 17	1, 773, 148. 60
应付职工薪酬		11, 075, 173. 49	10, 563, 463. 38
应交税费		11, 902, 698. 62	3, 703, 244. 45
应付利息		761, 376. 96	790, 376. 23
应付股利		-	-
其他应付款		8, 366, 174. 83	3, 300, 805. 45
一年内到期的非流动负债		20, 030, 762. 00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1, 271, 807, 140. 81	603, 634, 561. 83
非流动负债：			
长期借款		15, 984, 902. 00	39, 531, 000. 00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-

预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,984,902.00	39,531,000.00
负债合计		1,287,792,042.81	643,165,561.83
股东权益：			
股本		192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积		612,903,165.14	612,903,165.14
减：库存股		-	-
盈余公积		17,550,335.59	17,550,335.59
一般风险准备		-	-
未分配利润		179,952,478.58	132,746,056.98
股东权益合计		1,002,405,979.31	955,199,557.71
负债和股东权益总计		2,290,198,022.12	1,598,365,119.54

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	507,929,722.76	378,123,898.50
交易性金融资产		-	-
应收票据	五(二)	199,438,727.53	49,350,322.85
应收账款	五(三)	751,741,023.10	394,679,818.32
预付款项	五(六)	86,894,740.84	194,146,457.74

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

应收利息	五(四)	2,634.70	4,181.06
应收股利		-	-
其他应收款	五(五)	12,107,281.62	7,725,208.10
存货	五(七)	530,843,713.04	388,667,265.09
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		2,088,957,843.59	1,412,697,151.66
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	五(八)	1,071,652,162.81	707,862,148.42
在建工程	五(九)	236,800,854.68	227,285,127.19
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
无形资产	五(十)	11,371,500.61	9,271,927.50
开发支出	五(十)	17,195,507.68	14,210,760.72
商誉		-	-
长期待摊费用	五(十一)	8,105,146.93	8,437,061.37
递延所得税资产	五(十二)	3,591,367.63	958,557.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,348,716,540.34	968,025,583.19
资产总计		3,437,674,383.93	2,380,722,734.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人: 蔡荣军

主管会计工作负责人: 宣利

会计机构负责人: 宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并资产负债表（续）

2012 年 6 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十四)	1,221,050,014.13	711,048,925.12
交易性金融负债		-	-
应付票据	五(十五)	163,552,718.98	67,431,759.20
应付账款	五(十六)	650,448,436.40	327,011,505.02
预收款项	五(十七)	8,473,719.56	3,165,124.94
应付职工薪酬	五(十八)	40,873,207.38	30,565,222.22
应交税费	五(十九)	-60,657,651.83	-60,799,354.59
应付利息	五(二十)	3,341,172.91	2,230,337.62
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十一)	18,102,931.15	5,014,850.14
一年内到期的非流动 负债	五(二十二)	95,030,762.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		2,140,215,310.68	1,085,668,369.67
非流动负债：			
长期借款	五(二十三)	238,569,373.40	322,115,471.40
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	五(十二)	-	18,773.40
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		238,569,373.40	322,134,244.80
负债合计		2,378,784,684.08	1,407,802,614.47
股东权益：			
股本	五(二十四)	192,000,000.00	192,000,000.00
资本公积	五(二十五)	612,903,165.14	612,903,165.14

减：库存股		-	-
盈余公积	五(二十六)	17,550,335.59	17,550,335.59
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十七)	236,978,168.59	151,033,340.98
外币报表折算差额		-541,969.47	-566,721.33
归属于母公司股东权益合计		1,058,889,699.85	972,920,120.38
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,058,889,699.85	972,920,120.38
负债和股东权益总计		3,437,674,383.93	2,380,722,734.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

利润表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一(四)	1,132,105,296.35	416,466,385.36
减：营业成本	十一(四)	1,004,853,945.14	374,209,117.66
营业税金及附加		3,058,490.89	828,035.18
销售费用		12,781,593.60	8,042,380.23
管理费用		29,393,763.31	25,763,034.48
财务费用		18,692,990.14	10,654,405.74
资产减值损失		1,034,128.69	1,132,942.58
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润		62,290,384.58	-4,163,530.51

加：营业外收入		251,853.22	998,000.00
减：营业外支出		265,864.84	46,655.61
其中：非流动资产处置损失		217,323.84	26,655.61
三、利润总额		62,276,372.96	-3,212,186.12
减：所得税费用		15,069,951.36	959,428.52
四、净利润		47,206,421.60	-4,171,614.64
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		47,206,421.60	-4,171,614.64

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并利润表

2012 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十八)	1,286,646,171.47	426,345,413.66
其中：营业收入		1,286,646,171.47	426,345,413.66
利息收入		-	-
二、营业总成本	五(二十八)	1,175,727,346.50	447,905,089.19
其中：营业成本		1,015,162,334.30	380,422,044.60
利息支出		-	-
营业税金及附加	五(二十九)	4,078,458.38	828,035.18
销售费用	五(三十)	15,680,468.22	7,869,815.65
管理费用	五(三十)	81,212,703.54	41,744,413.95
财务费用	五(三十)	50,918,724.28	13,475,838.15
资产减值损失	五(三十一)	8,674,657.78	3,564,941.66
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

三、营业利润		110,918,824.97	-21,559,675.53
加：营业外收入	五(三十二)	1,899,333.80	1,068,000.00
减：营业外支出	五(三十三)	560,525.55	46,655.68
其中：非流动资产处置损失		511,984.55	26,655.68
四、利润总额		112,257,633.22	-20,538,331.21
减：所得税费用	五(三十四)	26,312,805.61	-2,412,785.98
五、净利润		85,944,827.61	-18,125,545.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		85,944,827.61	-18,125,545.23
少数股东损益		-	-
六、每股收益：	五(三十五)		
(一) 基本每股收益		0.45	-0.09
(二) 稀释每股收益		0.45	-0.09
七、其他综合收益	五(三十六)	24,751.86	6,873.69
八、综合收益总额		85,969,579.47	-18,118,671.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,969,579.47	-18,118,671.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

现金流量表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外，金额
单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		740,702,039.58	262,317,103.27
收到的税费返还		11,146,355.30	1,091,850.26
收到其他与经营活动有关的现金		1,449,445.57	2,110,431.04

经营活动现金流入小计		753,297,840.45	265,519,384.57
购买商品、接受劳务支付的现金		581,627,858.90	249,754,311.72
支付给职工以及为职工支付的现金		87,228,626.75	82,083,935.78
支付的各项税费		34,863,134.05	12,570,540.03
支付其他与经营活动有关的现金		95,151,770.86	86,435,103.39
经营活动现金流出小计		798,871,390.56	430,843,890.92
经营活动产生的现金流量净额		-45,573,550.11	-165,324,506.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		-	4,157,120.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	4,157,120.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,120,264.79	25,833,984.60
投资支付的现金		-	1,784,976.62
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		19,120,264.79	27,618,961.22
投资活动产生的现金流量净额		-19,120,264.79	-23,461,840.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		303,332,796.59	269,950,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		303,332,796.59	269,950,000.00
偿还债务支付的现金		213,619,886.45	66,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,047,107.56	24,621,872.62
支付其他与筹资活动有关的现金		36,903,575.00	565,802.71
筹资活动现金流出小计		268,570,569.01	92,028,675.33
筹资活动产生的现金流量净额		34,762,227.58	177,921,324.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		129,170.22	-473,603.20
五、现金及现金等价物净增加额		-29,802,417.10	-11,338,625.72
加：年初现金及现金等价物余额		157,264,075.58	167,814,410.92
六、期末现金及现金等价物余额		127,461,658.48	156,475,785.20

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并现金流量表

2012 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		989,451,698.97	268,435,375.50
收到的税费返还		11,658,411.76	1,462,160.94
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,684,421.41	4,361,251.18
经营活动现金流入小计		1,003,794,532.14	274,258,787.62
购买商品、接受劳务支付的现金		659,153,449.89	308,420,462.46
支付给职工以及为职工支付的现金		244,587,698.13	123,133,660.68
支付的各项税费		52,362,013.41	16,623,301.18
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	41,799,893.58	14,923,091.12
经营活动现金流出小计		997,903,055.01	463,100,515.44
经营活动产生的现金流量净额		5,891,477.13	-188,841,727.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
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		341,281.39	500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		341,281.39	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		349,789,037.88	252,158,526.38
投资支付的现金		-	-
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		349,789,037.88	252,158,526.38
投资活动产生的现金流量净额		-349,447,756.49	-252,158,026.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,019,003,932.38	688,438,431.40
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		1,019,003,932.38	688,438,431.40
偿还债务支付的现金		497,518,179.37	66,841,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,253,769.63	29,130,789.36
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	五（三十七）	76,120,078.58	565,802.71
筹资活动现金流出小计		621,892,027.58	96,537,592.07
筹资活动产生的现金流量净额		397,111,904.80	591,900,839.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		130,120.24	-548,057.15
五、现金及现金等价物净增加额		53,685,745.68	150,353,027.98
加：年初现金及现金等价物余额		378,123,898.50	270,409,230.52
六、期末现金及现金等价物余额		431,809,644.18	420,762,258.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

股东权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附 注	2012 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	股东权益合计
一、上年年末余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	132,746,056.98	955,199,557.71
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	132,746,056.98	955,199,557.71
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	47,206,421.60	47,206,421.60
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	47,206,421.60	47,206,421.60
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	47,206,421.60	47,206,421.60
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股 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、本年期末余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	179,952,478.58	1,002,405,979.31

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

股东权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附 注	2011 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	股东权益合计
一、上年年末余额		96,000,000.00	708,903,165.14	-	-	16,802,068.83	-	141,371,656.17	963,076,890.14
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额		96,000,000.00	708,903,165.14	-	-	16,802,068.83	-	141,371,656.17	963,076,890.14
三、本年增减变动金额		96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	748,266.76	-	-8,625,599.19	-7,877,332.43
(一) 净利润		-	-	-	-	-	-	7,482,667.57	7,482,667.57
(二) 其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	7,482,667.57	7,482,667.57
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	748,266.76	-	-16,108,266.76	-15,360,000.00

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

1. 提取盈余公积		-	-	-	-	748,266.76	-	-748,266.76	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-15,360,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	132,746,056.98	955,199,557.71

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附 注	2012 年 1-6 月								
		归属于母公司股东权益								少 数 股 东 权 益
		股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	外币报表 折算差额	
一、上年年末余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	151,033,340.98	-566,721.33	-
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	151,033,340.98	-566,721.33	-
三、本年增减变动金额		-	-	-	-	-	-	85,944,827.61	24,751.86	-
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	85,944,827.61	-	-
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	24,751.86	-
上述（一）和（二）小		-	-	-	-	-	-	85,944,827.61	24,751.86	-

计											
(三) 股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

(七) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	236,978,168.59	-541,969.47	-	1,058,889,699.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2012 年 1-6 月

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附 注	2011 年度									
		归属于母公司股东权益									
		股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	外币报表 折算差额	少数股 东权益	股东权益合计
一、上年年末余额		96,000,000.00	708,903,165.14	-	-	16,802,068.83	-	146,432,948.97	-12,566.35	-	968,125,616.59

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额		96,000,000.00	708,903,165.14	-	-	16,802,068.83	-	146,432,948.97	-12,566.35	-	968,125,616.59
三、本年增减变动金额		96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	748,266.76	-	4,600,392.01	-554,154.98	-	4,794,503.79
（一）净利润		-	-	-	-	-	-	20,708,658.77	-	-	20,708,658.77
（二）其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-554,154.98	-	-554,154.98
上述（一）和（二）小计		-	-	-	-	-	-	20,708,658.77	-554,154.98	-	20,154,503.79
（三）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配		-	-	-	-	748,266.76	-	-16,108,266.76	-	-	-15,360,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	748,266.76	-	-748,266.76	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-15,360,000.00	-	-	-15,360,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

深圳欧菲光科技股份有限公司
2012 年 1-6 月
财务报表附注

(五) 股东权益内部结转	96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	96,000,000.00	-96,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	192,000,000.00	612,903,165.14	-	-	17,550,335.59	-	151,033,340.98	-566,721.33	-	972,920,120.38

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：蔡荣军

主管会计工作负责人：宣利

会计机构负责人：宣利

深圳欧菲光科技股份有限公司

2012 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

深圳欧菲光科技股份有限公司（以下简称“本公司”）为深圳欧菲光科技有限公司（前身为深圳欧菲光网络有限公司）整体变更设立的股份有限公司，于 2001 年 3 月 2 日根据深圳市原外商投资局“深外资复[2001]0187 号”文件批复，由深圳市智雄电子有限公司（以下简称智雄电子）与（香港）迅启有限公司（以下简称香港迅启）组建。本公司企业法人营业执照注册号为 440301501122288，注册地址为广东省深圳市光明新区公明街道松白公路华发路段欧菲光科技园。

2007 年 9 月 27 日经中华人民共和国商务部批件商资批[2007]1642 号《商务部关于同意深圳欧菲光科技有限公司转制为股份有限公司的批复》批准，同意深圳欧菲光科技有限公司以账面净资产折股方式整体变更为股份有限公司。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]869 号”文《关于核准深圳欧菲光科技股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司于 2010 年 7 月 21 日向社会公开发行人民币普通股 2,400.00 万股（每股面值 1 元），并于 2010 年 8 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。

根据本公司 2011 年 03 月 31 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配预案》和修改后的章程规定，以本公司 2010 年末总股本 9,600 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本变更为 19,200 万股，变更后的注册资本为 192,000,000.00 元。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 19,200 万股，注册资本为 192,000,000.00 元。本公司及子公司（以下简称“本公司”）的主要经营范围为开发、生产经营光电器件、光学零件及系统设备，光网络、光通讯零部件及系统设备，电子专用设备仪器，并提供相关的系统集成、技术开发和技术咨询服务；新型电子元器件、光电子元器件、新型显示器件及其关键件的研发、销售和技术服务。主要产品为红外截止滤光片及镜座组件、触摸屏、光纤头镀膜及其他精密光电薄膜元器件。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

本公司境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本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。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准:

金额在 100 万元以上且占应收款项余额 5% 以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备应收账款:

(1) 信用风险特征组合的确定依据:

除单独测试并单项计提减值准备以外的应收账款和其他应收款。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 月	0	0
7-12 月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：
有确凿证据表明可收回性存在明显差异。

单项金额虽不重大的应收款项坏账准备的计提方法：
按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品、半成品、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中,应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本,购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如,可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分,下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额,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差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司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。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 - 35	5 - 10	2.57 - 4.75
机器设备	5 - 15	5 - 10	6 - 19
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
办公设备	5	10	18
其他设备	5	10	18

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十四) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
土地使用权	土地使用权年限
软件	3 年
专利权	5 年
专有技术	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的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。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司根据新产品、新技术、新工艺开发和产品改进项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分为研究阶段和开发阶段。其中，项目策划、立项、计划阶段作为研究阶段；项目实施、执行、验收阶段作为开发阶段。

本公司研究阶段起点为新产品、新技术、新工艺开发的市场需求性分析，终点为项目产品评估申请经研发中心确认，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为研发中心开具项目样品申请资料，终点为项目从客户处得到书面关于产品的确认、属于专有技术项目的取得项目验收报告、属于专利权的取得国家专利机构颁发的专利权证书。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十八) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十）收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

3. 确认让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十三）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的应交增值税计征	5%-7%
教育费附加	按实际缴纳的应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的应交增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%（注）

1. 本公司以及本公司之全资子公司南昌欧菲光科技有限公司（以下简称“南昌欧菲光”）本报告期企业所得税税率为 25%；

2. 本公司之全资子公司苏州欧菲光科技有限公司（以下简称“苏州欧菲光”）本报告期企业所得税税率为 15%；

3. 本公司之全资子公司欧菲光科技（香港）有限公司（以下简称“香港欧菲光”）依照香港立法局颁布的《税务条例》，依据课税年度的应纳税所得额按 16.5% 的税率缴纳利得税；

4. 本公司之全资子公司韩国欧菲有限公司（以下简称“韩国欧菲”）依照韩国法人税法课税标准，依据课税年度的应纳税所得额在 2 亿韩元以内按 10% 税率，2 亿韩元以上按 20% 税率缴纳利得税。

（二）税收优惠及批文

本公司于 2009 年 6 月 27 日获得《高新技术企业证书》，2009 年、2010 年及 2011 年减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司已按时提交了高新技术企业复审申请，目前尚处于审查阶段，本报告期暂按 25% 税率计提企业所得税。

根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组于 2010 年 12 月 10 日发布的苏高企协（2010）17 号《关于公示江苏省 2010 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，经公示后认定苏州欧菲光为高新技术企业（证书编号：GR201032000844）。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年，根据《企业所得税法》对“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税”的规定，苏州欧菲光自 2010 年至 2012 年三年间，可享受 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东	母公司所有者权益冲减子
							成对子公 司净投资 的其他项 目余额					权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	司少数股东分担的本期亏 超过少数股东在该子公司 初所有者权益中所享有份 额后的余额
苏州欧菲光	有限责任公 司	苏州	制造	人民币 30946 万元	新型电子元器件、光电子元器件、新型 显示器件及其关键件的研发、生产、销 售和技术服务	人民币 30946 万元	---	100	100	是	---	---	---
香港欧菲光	有限责任公 司	香港	代理、贸易	美元 6.448 万	一般贸易和代理服务	美元 6.448 万	---	100	100	是	---	---	---
南昌欧菲光	有限责任公 司	南昌	制造	人民币 30000 万元	新型电子元器件、光电子元器件、新型 显示器件及其关键件的研发、生产、销 售和技术服务	人民币 30224.465 万元	---	100	100	是	---	---	---
韩国欧菲	有限责任公 司	韩国	代理、贸易	韩元 104,593 万	批发、零售电子产品及通讯器材；电子 产品及通讯器材的进出口业务	韩元 104,593 万	---	100	100	是	---	---	---

(二) 本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 本期合并范围未发生变更

(四) 本期无新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(五) 本期无同一控制下企业合并

(六) 本期无非同一控制下企业合并

(七) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司

(八) 本期未发生反向购买事项

(九) 本期未发生吸收合并事项

(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

报表项目	折算汇率		备注
	香港欧菲光	韩国欧菲	
资产、负责类项目	6.3249	0.005534	资产负债表日汇率
损益类项目	6.3129	0.005505	本期平均汇率
所有者权益类项目（除“未分配 利润”项目外）	6.8409	0.005990	实际投入时汇率

注：香港欧菲光记账本位币为美元，韩国欧菲记账本位币为韩元。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	---	---	271,213.10	---	---	287,765.66
韩元	209,510.00	0.005534	1,159.43	105,200.00	0.00548	576.50
小计			272,372.53			288,342.16
银行存款						
人民币	---	---	389,709,169.17	---	---	351,523,153.41
港币	11,269.21	0.8152	9,186.66	478,133.17	0.8107	387,622.56
美元	6,489,552.55	6.3249	41,045,770.92	2,604,984.63	6.3009	16,413,747.66
韩元	139,708,147.84	0.005534	773,144.90	222,989,383.00	0.00548	1,221,981.82
小计			431,537,271.65			369,546,505.45
其他货币资金						
人民币	---	---	76,120,078.58	---	---	8,289,050.89
小计			76,120,078.58			8,289,050.89
合计			507,929,722.76			378,123,898.50

其中其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	62,940,616.98	1,122,501.02
信用证保证金	11,119,461.60	6,713,399.87
应收账款保理保证金	1,700,000.00	---
关税保函保证金	360,000.00	453,150.00
合计	76,120,078.58	8,289,050.89

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	136,372,092.55	12,160,834.15
商业承兑汇票	63,066,634.98	37,189,488.70
合计	199,438,727.53	49,350,322.85

2. 期末，本公司已经质押的应收票据合计 88,449,474.40 元，金额最大的前五名的应收票据质押情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
惠州比亚迪电子有限公司	2012-5-25	2012-8-25	12,222,564.00	商业承兑汇票
惠州比亚迪电子有限公司	2012-4-9	2012-7-9	11,873,439.31	商业承兑汇票
中国普天信息产业股份有限公司	2012-5-17	2012-8-17	5,000,000.00	银行承兑汇票
中国普天信息产业股份有限公司	2012-5-17	2012-8-17	5,000,000.00	银行承兑汇票
中兴通讯股份有限公司	2012-2-21	2012-7-26	4,637,765.66	商业承兑汇票
合计			38,733,768.97	

3. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但未到期的票据情况

期末，本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

期末，本公司已经背书给其他方但尚未到期的票据合计 216,991,791.00 元，金额最大的前五名应收票据情况：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞宇龙通信科技有限公司	2012-4-26	2012-7-26	30,351,133.60	银行承兑汇票
东莞宇龙通信科技有限公司	2012-6-25	2012-9-25	10,000,000.00	银行承兑汇票
东莞宇龙通信科技有限公司	2012-6-25	2012-9-25	10,000,000.00	银行承兑汇票
中邮普泰通信服务股份有限公司	2012-4-5	2012-10-5	8,000,000.00	银行承兑汇票
中邮普泰通信服务股份有限公司	2012-4-5	2012-10-5	7,000,000.00	银行承兑汇票
合计			65,351,133.60	

期末，本公司无已贴现但尚未到期的商业承兑票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合:以账龄为信用风险组合确认依据	752,811,285.84	99.94	1,070,262.74	0.14	395,243,502.12	99.88	563,683.80	0.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	483,670.00	0.06	483,670.00	100.00	483,670.00	0.12	483,670.00	100.00
合计	753,294,955.84	100.00	1,553,932.74	0.21	395,727,172.12	100.00	1,047,353.80	0.26

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
6 个月以内	737,112,667.56	97.92	---	387,335,635.19	98.00	---
7 至 12 个月	11,321,827.25	1.50	549,740.22	6,103,924.32	1.54	305,196.22
1 年以内小计	748,434,494.81	99.42	549,740.22	393,439,560.51	99.54	305,196.22
1 至 2 年	3,884,356.88	0.52	388,435.69	1,359,007.46	0.34	135,900.75
2 至 3 年	380,434.15	0.05	76,086.83	332,934.15	0.08	66,586.83
3 至 4 年	112,000.00	0.01	56,000.00	112,000.00	0.04	56,000.00
合计	752,811,285.84	100.00	1,070,262.74	395,243,502.12	100.00	563,683.80

2. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
融海光电（深圳）有限公司	483,670.00	483,670.00	100.00	款项无法收回
合计	483,670.00	483,670.00	100.00	

本公司应收融海光电（深圳）有限公司（以下简称融海公司）货款 483,670.00 元，款项无法收回。2008 年 9 月 10 日，深圳市宝安区人民法院下达（2008）深宝法民二初字第 1570 号《民事判决书》，判决融海公司于判决生效后三日内偿付本公司货款 483,670.00 元及其利息（按中国人民银行规定的同期贷款利率，自 2008 年 1 月 1 日起自清偿之日止）。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司仍未收到上述款项，本公司对此已全额计提坏账准备。

3. 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本报告期内无实际核销应收账款的情况。

5. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 应收账款中欠款金额前五名情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	115,220,231.57	6 个月以内	15.30
第二名	非关联方	113,165,398.34	6 个月以内	15.02
第三名	非关联方	86,263,657.38	6 个月以内	11.45
第四名	非关联方	82,753,845.48	6 个月以内	10.99
第五名	非关联方	44,760,307.45	6 个月以内	5.94
合计		442,163,440.22		58.70

7. 期末余额中无应收关联方账款。

8. 本期内无终止确认应收款项的情况。

9. 本公司无以应收款项为标的进行证券化的情况。

10. 期末余额中，用于保理应收账款金额为 89,194,837.00 元。

(四) 应收利息

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
1. 账龄一年以内的应收利息		
其中：银行存款利息	2,634.70	4,181.06
合计	2,634.70	4,181.06

2. 逾期利息

期末，本公司不存在逾期未收回的利息。

(五) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合: 以账龄为信用风险组合确认依据	12,501,941.56	100.00	394,659.94	3.16	8,065,846.55	100.00	340,638.45	4.22
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	12,501,941.56	100.00	394,659.94	3.16	8,065,846.55	100.00	340,638.45	4.22

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为: 金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	10,248,130.55	81.97	---	5,552,151.17	68.84	---
7 至 12 月	28,660.65	0.23	1,433.03	470,621.69	5.83	23,531.08
1 年以内小计	10,276,791.20	82.20	1,433.03	6,022,772.86	74.67	23,531.08
1 至 2 年	1,590,350.36	12.72	161,368.91	1,648,573.69	20.44	164,857.37
2 至 3 年	297,800.00	2.38	59,560.00	157,500.00	1.95	31,500.00
3 至 4 年	324,340.00	2.60	162,170.00	229,500.00	2.85	114,750.00
4 至 5 年	12,660.00	0.10	10,128.00	7,500.00	0.09	6,000.00
合计	12,501,941.56	100.00	394,659.94	8,065,846.55	100.00	340,638.45

2. 本公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回其他应收款的情况。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款。

4. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 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 (%)	性质或内容
第一名	非关联方	2,936,655.17	6 个月以内	23.49	报关预付款
第二名	非关联方	2,335,090.23	6 个月以内	18.68	报关预付款
第三名	非关联方	440,098.93	1-2 年	3.52	往来款
第四名	非关联方	297,800.00	2-3 年	2.38	押金
第五名	非关联方	286,324.53	1-2 年	2.29	往来款
合计		6,295,968.86		50.36	

6. 期末余额中无其他应收关联方款项。

7. 本报告期无终止确认的其他应收款项。

8. 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,929,912.85	79.32	134,211,714.91	69.13
1 至 2 年	6,158,058.26	7.09	59,934,742.83	30.87
2 至 3 年	11,806,769.73	13.59	---	---
合计	86,894,740.84	100.00	194,146,457.74	100.00

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	发生时间	未结算原因
第一名	非关联方	35,000,000.00	1 年以内	预付购买土地款
第二名	非关联方	9,522,100.00	2-3 年	预付设备款
第三名	非关联方	7,842,559.76	1 年以内	预付设备款
第四名	非关联方	5,728,461.93	1 年以内	预付设备款
第五名	非关联方	3,809,039.25	1 年以内	预付设备款
合计		61,902,160.94		

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	213,821,547.34	678,257.01	213,143,290.33	144,914,753.70	---	144,914,753.70
周转材料	10,349,506.98	41,251.54	10,308,255.44	12,209,993.41	---	12,209,993.41
委托加工物资	16,496,989.89	---	16,496,989.89	7,653,376.05	---	7,653,376.05
在产品及半成品	172,932,228.59	165,918.28	172,766,310.31	127,430,818.03	---	127,430,818.03
产成品	123,269,893.45	5,141,026.38	118,128,867.07	100,134,272.38	3,675,948.48	96,458,323.90
合计	536,870,166.25	6,026,453.21	530,843,713.04	392,343,213.57	3,675,948.48	388,667,265.09

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	---	678,257.01	---	---	678,257.01
产成品	3,675,948.48	4,094,703.20	---	2,629,625.30	5,141,026.38
在产品及半成品	---	165,918.28	---	---	165,918.28
周转材料	---	41,251.54	---	---	41,251.54
合计	3,675,948.48	4,980,130.03	---	2,629,625.30	6,026,453.21

(八) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	815,901,629.20	406,496,339.66	2,991,325.40	1,219,406,643.46
其中：房屋及建筑物	207,458,151.80	129,344,320.51	---	336,802,472.31
机器设备	552,551,620.41	263,187,364.68	664,995.68	815,073,989.41
电子设备	16,688,312.42	1,455,057.73	535,492.73	17,607,877.42
办公设备	6,799,966.50	6,846,101.15	150,529.56	13,495,538.09
运输设备	6,731,402.74	3,084,964.39	263,470.00	9,552,897.13
其他设备	25,672,175.33	2,578,531.20	1,376,837.43	26,873,869.10
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	108,039,480.78	38,897,439.93	2,272,640.06	144,664,280.65
其中：房屋及建筑物	9,361,660.31	6,065,243.24	---	15,426,903.55
机器设备	83,618,318.38	28,439,976.74	347,824.87	111,710,470.25
电子设备	4,938,098.60	866,557.77	477,818.83	5,326,837.54
办公设备	1,394,658.34	798,543.66	120,176.77	2,073,025.23
运输设备	2,204,646.65	669,972.09	153,103.95	2,721,514.79
其他设备	6,522,098.50	2,057,146.43	1,173,715.64	7,405,529.29
三、固定资产账面净值合计	707,862,148.42	---	---	1,074,742,362.81
其中：房屋及建筑物	198,096,491.49	---	---	321,375,568.76
机器设备	468,933,302.03	---	---	703,363,519.16
电子设备	11,750,213.82	---	---	12,281,039.884
办公设备	5,405,308.16	---	---	11,422,512.86
运输设备	4,526,756.09	---	---	6,831,382.34
其他设备	19,150,076.83	---	---	19,468,339.81
四、减值准备合计	---	3,090,200.00	---	3,090,200.00
其中：房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	---	3,090,200.00	---	3,090,200.00
电子设备	---	---	---	---
办公设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---

五、固定资产账面价值合计	707,862,148.42	---	---	1,071,652,162.81
其中：房屋及建筑物	198,096,491.49	---	---	321,375,568.76
机器设备	468,933,302.03	---	---	700,273,319.16
电子设备	11,750,213.82	---	---	12,281,039.88
办公设备	5,405,308.16	---	---	11,422,512.86
运输设备	4,526,756.09	---	---	6,831,382.34
其他设备	19,150,076.83	---	---	19,468,339.81

本期折旧额 38,897,439.93 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 379,053,088.41 元。

未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司之子公司南昌欧菲光现有土地系租赁取得，在该土地上新建的房屋建筑物尚未取得产权证书。如附注九所述，南昌欧菲光已于 2012 年 7 月 31 日与晶湛（南昌）科技有限公司签订了该部分土地及其上原有房产的转让协议，相关产权登记手续正在办理中。

本公司之子公司苏州欧菲光有 51,399,515.85 元的房屋建筑物的产权证书尚在登记中。

2. 期末用于抵押的固定资产原值为 178,945,925.31 元，账面净值为 147,806,398.73 元。

3. 无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无持有待售的固定资产。

(九) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	74,215,887.97	---	74,215,887.97	71,487,517.21	---	71,487,517.21
设备安装	162,584,966.71	---	162,584,966.71	155,797,609.98	---	155,797,609.98
合计	236,800,854.68	---	236,800,854.68	227,285,127.19	---	227,285,127.19

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
厂房建设工程 1	1,419,490.00	1,418,366.00	1,124.00	---	1,419,490.00	100	100	---	---	---	自筹	---
厂房建设工程 2	161,478,251.50	38,080,511.25	90,488,973.44	81,240,857.35	---	79.62	79.62	---	---	---	自筹、募集资金	47,328,627.34
厂房建设工程 3	93,513,854.55	31,985,639.96	51,711,726.14	56,810,105.47	---	89.50	89.50	---	---	---	自筹、募集资金	26,887,260.63
设备安装	---	155,800,609.98	247,786,482.32	241,002,125.59	---	---	---	1,057,808.33	---	---	自筹、募集资金	162,584,966.71
合计		<u>227,285,127.19</u>	<u>389,988,305.90</u>	<u>379,053,088.41</u>	<u>1,419,490.00</u>			<u>1,057,808.33</u>	<u>---</u>			<u>236,800,854.68</u>

在建工程项目变动情况的说明：

1、 厂房建设工程由以下三部分组成：

- 1) 厂房建设工程1系深圳厂房改造工程，截止2012年6月30日已完工。
- 2) 厂房建设工程2系苏州欧菲光的厂房建设工程，截止2012年6月30日尚未全部完工。
- 3) 厂房建设工程3系南昌欧菲光的厂房建设工程，截止2012年6月30日尚未全部完工。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	11,231,741.90	3,592,751.12	---	14,824,493.02
(1) 土地使用权	4,297,100.00	---	---	4,297,100.00
(2) 专有技术	4,366,976.49	1,218,438.81	---	5,585,415.30
(3) 专利权	61,185.00	1,617,320.86	---	1,678,505.86
(4) 软件	2,506,480.41	756,991.45	---	3,263,471.86
2. 累计摊销合计	1,959,814.40	1,493,178.01	---	3,452,992.41
(1) 土地使用权	395,218.45	43,114.74	---	438,333.19
(2) 专有技术	434,683.40	930,902.57	---	1,365,585.97
(3) 专利权	26,355.50	87,254.67	---	113,610.17
(4) 软件	1,103,557.05	431,906.03	---	1,535,463.08
3. 无形资产账面净值合计	9,271,927.50	---	---	11,371,500.61
(1) 土地使用权	3,901,881.55	---	---	3,858,766.81
(2) 专有技术	3,932,293.09	---	---	4,219,829.33
(3) 专利权	34,829.50	---	---	1,564,895.69
(4) 软件	1,402,923.36	---	---	1,728,008.78
4. 减值准备合计	---	---	---	---
(1) 土地使用权	---	---	---	---
(2) 专有技术	---	---	---	---
(3) 专利权	---	---	---	---
(4) 软件	---	---	---	---
无形资产账面价值合计	9,271,927.50	---	---	11,371,500.61
(1) 土地使用权	3,901,881.55	---	---	3,858,766.81
(2) 专有技术	3,932,293.09	---	---	4,219,829.33
(3) 专利权	34,829.50	---	---	1,564,895.69
(4) 软件	1,402,923.36	---	---	1,728,008.78

本期摊销额 1,493,178.01 元。

期末无用于抵押的无形资产。

无形资产的说明：

公司无形资产除专利权、专有技术自创外，其他均为外购。

土地使用权情况如下：苏州欧菲光购入的位于苏州市相城区黄埭镇斜桥村的工业用土地，购入金额 4,297,100.00 元，面积 28,647.10 平方米，土地使用权证编号为相国用（2007）第 00294 号，使用期限 2007 年 6 月 26 日至 2057 年 3 月 9 日。

2. 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
激光镭射窄边框产品工艺	1,218,438.81	---	---	1,218,438.81	---
一种产品插架	1,836,814.33	121,108.84	---	---	1,957,923.17
一种单层导电玻璃的定位治具	750,606.14	---	---	---	750,606.14
一种电容式触摸屏	2,693,688.25	---	---	---	2,693,688.25
一种仿形治具	982,056.05	210,793.69	---	---	1,192,849.74
一种控制液态光学胶贴合时溢胶的方法	264,464.72	9,538.56	---	---	274,003.28
一种强化玻璃的定位台面	205,226.67	---	---	---	205,226.67
一种用于电容式触摸屏的脱泡方法	352,846.87	247,328.47	---	---	600,175.34
一种带有透明导电薄膜电路的触摸屏用强化玻璃	1,617,320.86	---	---	1,617,320.86	---
film 电容式触摸屏的金手指	4,289,298.02	---	---	---	4,289,298.02
新型超薄玻璃电容屏	---	1,022,967.37	---	---	1,022,967.37
影像定位精密 CNC 加工方法	---	469,275.97	---	---	469,275.97
一种新型的耐酸膜	---	1,034,693.90	---	---	1,034,693.90
大尺寸液体胶贴合工艺	---	951,155.99	---	---	951,155.99
CCM 摄像模组 500 万自动对焦手机摄像头	---	1,440,779.91	---	---	1,440,779.91
曲面盖板玻璃的开发	---	312,863.93	---	---	312,863.93
合计	14,210,760.72	5,820,506.63	---	2,835,759.67	17,195,507.68

本期开发支出增加占本期研究开发项目支出总额的比例 14.59%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 50.87%。

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
外租厂房装修	7,620,061.37	1,303,490.00	1,997,112.61	---	6,926,438.76	
办公室、食堂装修	817,000.00	539,128.21	177,420.04	---	1,178,708.17	
合计	8,437,061.37	1,842,618.21	2,174,532.65	---	8,105,146.93	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,688,771.41	825,816.68
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	541,969.49	132,741.31
未实现内部销售损益	360,626.73	---
小计	3,591,367.63	958,557.99
递延所得税负债：		
未实现内部销售损益	---	18,773.40
小计	---	18,773.40

2. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
应纳税差异项目	
未实现内部销售损益	---
小计	---
可抵扣差异项目	
资产减值准备	11,065,245.89
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	2,167,877.94
未实现内部销售损益	1,579,268.12
小计	14,812,391.95

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	1,387,992.25	604,327.75	---	43,727.32	1,948,592.68
存货跌价准备	3,675,948.48	4,980,130.03	---	2,629,625.30	6,026,453.21
固定资产减值准备	---	3,090,200.00	---	---	3,090,200.00
合计	5,063,940.73	8,674,657.78	---	2,673,352.62	11,065,245.89

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款	---	30,000,000.00
质押抵押保证借款	1,221,050,014.13	681,048,925.12
合计	1,221,050,014.13	711,048,925.12

本公司为取得短期借款而抵押的固定资产净值为 85,895,142.02 元，质押的应收票据为 50,748,728.13 元，质押的应收账款为 89,194,837.00 元。

(十五) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	163,552,718.98	67,431,759.20
合计	163,552,718.98	67,431,759.20

于 2012 年 12 月 31 日前将到期的金额 163,552,718.98 元。

(十六) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	647,320,100.76	323,713,769.66
1 至 2 年	1,873,699.59	2,288,644.89
2 至 3 年	967,748.61	971,240.27
3 年以上	286,887.44	37,850.20
合计	650,448,436.40	327,011,505.02

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,595,780.85	3,155,972.38
1 至 2 年	876,783.91	9,152.56
2 至 3 年	1,154.80	---
合计	8,473,719.56	3,165,124.94

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（十八）应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	30,565,222.22	236,412,614.26	226,104,629.10	40,873,207.38
（2）职工福利费	---	16,412,662.29	16,412,662.29	---
（3）社会保险费	---	8,575,464.28	8,575,464.28	---
其中：医疗保险费	---	1,373,774.35	1,373,774.35	---
基本养老保险费	---	6,405,335.56	6,405,335.56	---
失业保险费	---	326,889.98	326,889.98	---
工伤保险费	---	423,046.86	423,046.86	---
生育保险费	---	46,417.53	46,417.53	---
（4）住房公积金	---	2,960,810.91	2,960,810.91	---
（5）工会经费和职工教育经费	---	83,630.00	83,630.00	---
（6）非货币性福利	---	---	---	---
（7）因解除劳动关系给予的补偿	---	---	---	---
合计	30,565,222.22	264,445,181.74	254,137,196.58	40,873,207.38

（十九）应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-84,219,352.99	-66,441,440.60
企业所得税	21,474,844.11	2,656,863.51
个人所得税	710,955.38	610,066.44
城市维护建设税	607,953.27	1,385,507.70
教育费附加	260,551.40	687,539.12
地方教育费附加	173,700.94	302,109.24
其他	333,696.06	---
合计	-60,657,651.83	-60,799,354.59

(二十) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	685,722.19	715,541.18
短期借款应付利息	2,655,450.72	1,514,796.44
合计	3,341,172.91	2,230,337.62

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	14,836,460.13	4,752,099.40
1 至 2 年	3,246,471.02	146,072.63
2 至 3 年	---	55,000.00
3 年以上	20,000.00	61,678.11
合计	18,102,931.15	5,014,850.14

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款-抵押保证借款	95,030,762.00	---
合计	95,030,762.00	---

(1) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行昌北支行	2011.3.29	2013.6.29	人民币	6.9000	---	65,000,000.00	---	---
中国银行深圳分行	2008.12.1	2013.6.28	人民币	6.0480	---	11,764,000.00	---	---
中国银行昌北支行	2011.5.18	2013.6.29	人民币	6.9000	---	5,000,000.00	---	---
中国农业银行象湖支行	2011.3.15	2012.12.14	人民币	7.4175	---	5,000,000.00	---	---
中国银行深圳分行	2010.8.11	2013.5.11	人民币	6.9000	---	4,266,672.00	---	---
合计						91,030,672.00		---

(二十三) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押保证借款	238,569,373.40	322,115,471.40
合计	238,569,373.40	322,115,471.40

本公司为取得长期借款、一年内到期的长期借款而抵押的固定资产净值为 61,911,256.71 元。

2. 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业银行象湖支行	2011. 3. 15	2016. 3. 14	人民币	7. 4175	---	55, 000, 000. 00	---	60, 000, 000. 00
中国银行南昌市经济开发区支行	2011. 8. 17	2015. 3. 29	人民币	6. 9000	---	46, 000, 000. 00	---	46, 000, 000. 00
中国银行昌北支行	2012. 3. 8	2015. 3. 29	人民币	6. 9000	---	30, 000, 000. 00	---	---
中国银行昌北支行	2011. 6. 1	2015. 3. 29	人民币	6. 6500	---	26, 000, 000. 00	---	26, 000, 000. 00
中国农业银行象湖支行	2011. 11. 7	2016. 11. 6	人民币	7. 9350	---	25, 000, 000. 00	---	25, 000, 000. 00
合计						182, 000, 000. 00		157, 000, 000. 00

(二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1) 国家持股	---	---	---	---	---	---	---
(2) 国有法人持股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 其他内资持股	73,309,104.00	---	---	---	---	---	73,309,104.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境内法人持股	73,309,104.00	---	---	---	---	---	73,309,104.00
境内自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 外资持股	36,000,000.00	---	---	---	---	---	36,000,000.00
其中:	---	---	---	---	---	---	---
境外法人持股	36,000,000.00	---	---	---	---	---	36,000,000.00
境外自然人持股	---	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	109,309,104.00	---	---	---	---	---	109,309,104.00
2. 无限售条件流通股股份							
(1) 人民币普通股	82,690,896.00	---	---	---	---	---	82,690,896.00
(2) 境内上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(3) 境外上市的外资股	---	---	---	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---	---	---	---
无限售条件流通股股份合计	82,690,896.00	---	---	---	---	---	82,690,896.00
合计	192,000,000.00	---	---	---	---	---	192,000,000.00

根据本公司 2011 年 03 月 31 日召开的 2010 年度股东大会审议通过的《2010 年度利润分配预案》和修改后的章程规定,以本公司 2010 年末总股本 9600 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股,转增后公司总股本变更为 19200 万股,变更后的注册资本为 192,000,000.00 元。以上转增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字[2011]0149 号验资报告验证。

(二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价	604,375,317.37	---	---	604,375,317.37
2. 其他资本公积	8,527,847.77	---	---	8,527,847.77
合计	612,903,165.14	---	---	612,903,165.14

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,550,335.59	---	---	17,550,335.59
合计	17,550,335.59	---	---	17,550,335.59

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	151,033,340.98	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	
调整后 年初未分配利润	151,033,340.98	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	85,944,827.61	
减：提取法定盈余公积	---	
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	---	
期末未分配利润	236,978,168.59	

(二十八) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,286,145,396.03	425,825,286.05
其他业务收入	500,775.44	520,127.61

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,014,710,517.85	379,907,863.38
其他业务成本	451,816.45	514,181.22

2. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光学、光电子元器件制造	1,286,145,396.03	1,014,710,517.85	425,825,286.05	379,907,863.38
合计	1,286,145,396.03	1,014,710,517.85	425,825,286.05	379,907,863.38

3. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤光片及镜座组件	91,714,909.80	73,913,045.81	99,725,636.09	68,818,941.60
光纤头镀膜	78,143,939.22	75,791,806.65	105,118,071.01	102,058,304.23
触摸屏（电阻屏）	56,732,765.88	53,732,918.55	201,753,444.71	192,241,199.80
触摸屏（电容屏）	1,042,798,083.64	795,730,161.85	5,885,816.05	7,285,949.58
其他	16,755,697.49	15,542,584.99	13,342,318.19	9,503,468.17
合计	1,286,145,396.03	1,014,710,517.85	425,825,286.05	379,907,863.38

4. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	927,055,084.82	737,388,731.70	211,660,857.33	192,223,987.23
国外销售	359,090,311.21	277,321,786.15	214,164,428.72	187,683,876.15
合计	1,286,145,396.03	1,014,710,517.85	425,825,286.05	379,907,863.38

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	270,287,420.79	21.01
第二名	180,096,263.08	14.00
第三名	121,191,598.57	9.42
第四名	97,252,080.77	7.56
第五名	78,427,644.78	6.10
	747,255,007.99	58.08

（二十九）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,378,497.64	579,624.63
教育费附加及地方教育费附加	1,699,960.74	248,410.55
合计	4,078,458.38	828,035.18

(三十) 销售费用、管理费用、财务费用

销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	4,554,378.56	3,130,033.07
运输费用	5,386,697.46	1,019,988.81
包装费	540,947.56	421,442.13
业务招待费	1,637,785.40	932,897.82
差旅费用	1,198,612.47	716,814.61
其他	2,362,046.77	1,648,639.21
合计	15,680,468.22	7,869,815.65

管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	34,066,896.92	14,364,481.68
职工工资及福利费	18,166,527.65	11,154,852.79
租赁费用及劳务费	5,912,176.62	4,653,797.16
办公、劳保、差旅及车辆费	4,731,970.66	3,672,772.93
折旧及摊销费用	3,106,616.76	1,301,693.02
其他	15,228,514.93	6,596,816.37
合计	81,212,703.54	41,744,413.95

财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,189,827.37	13,235,365.48
减：利息收入	785,087.61	1,553,639.14
汇兑损益	366,591.81	976,234.19
其他	1,147,392.71	817,877.62
合计	50,918,724.28	13,475,838.15

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	604,327.75	147,826.47
存货跌价损失	4,980,130.03	3,417,115.19
固定资产减值损失	3,090,200.00	---
合计	8,674,657.78	3,564,941.66

(三十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	134,580.60	---	134,580.60
其中：固定资产处置利得	134,580.60	---	134,580.60
政府补助	1,764,051.00	1,036,000.00	1,764,051.00
其他	702.20	32,000.00	702.20
合计	1,899,333.80	1,068,000.00	1,899,333.80

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
研发投入资助资金、科技创新资助款	---	44,000.00	
技术改造项目财政贴息款	251,151.00	992,000.00	
电子信息产业振兴和技术改造项目	1,000,000.00	---	
职业培训补贴款	195,000.00	---	
科技金融专项、科技贷款贴息	100,000.00	---	
工业和新兴产业发展专项资金	200,000.00	---	
进口产品贴息资金	17,900.00	---	
合计	1,764,051.00	1,036,000.00	

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	511,984.55	26,655.68	511,984.55
其中：固定资产处置损失	511,984.55	26,655.68	511,984.55
对外捐赠	20,000.00	20,000.00	20,000.00
其他	28,541.00	---	28,541.00
合计	560,525.55	46,655.68	560,525.55

(三十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,964,388.65	1,855,688.69
递延所得税调整	-2,651,583.04	-4,268,474.67
合计	26,312,805.61	-2,412,785.98

(三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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。

(1) 基本每股收益

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

项目	本期发生额	上期发生额
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	85,944,827.61	-18,125,545.23
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	192,000,000.00	192,000,000.00

(三十六) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币报表折算差额	24,751.86	6,873.69
合计	24,751.86	6,873.69

(三十七) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
补贴收入	1,764,051.00
利息收入	785,087.61
收到往来款项及其他	135,282.80
合计	2,684,421.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用中付现支出	10,766,621.44
管理费用中付现支出	23,077,357.95
支付往来款项及员工借款	7,955,914.19
合计	41,799,893.58

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
保证金支出	76,120,078.58
合计	76,120,078.58

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,944,827.61	-18,125,545.23
加：资产减值准备	8,674,657.78	3,564,941.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,897,439.93	14,843,286.33
无形资产摊销	1,493,178.01	409,131.13
长期待摊费用摊销	2,174,532.65	1,929,326.85
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)	377,403.95	26,655.61
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)	50,189,827.37	11,458,672.97
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)	-2,632,809.64	-4,268,474.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-18,773.40	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	-144,526,952.68	-116,157,632.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-509,117,779.93	-14,783,284.31
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	474,435,925.48	-67,738,805.91
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	5,891,477.13	-188,841,727.82

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---

3. 现金及现金等价物净变动情况

现金的期末余额	431,809,644.18	420,762,258.50
减：现金的年初余额	378,123,898.50	270,409,230.52
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	53,685,745.68	150,353,027.98

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	431,809,644.18	420,762,258.50
其中：库存现金	272,372.53	277,281.41
可随时用于支付的银行存款	431,537,271.65	410,764,629.14
可随时用于支付的其他货币资金	---	9,720,347.95
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、期末现金及现金等价物余额	431,809,644.18	420,762,258.50

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册 资本	对本公司 的持股比 例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)	本公司最 终控制方	组织机 构代码
深圳市欧菲投资 控股有限公司	控股母公司	有限公司	中国深圳	蔡荣军	投资控股	312.89	27.27	27.27	蔡荣军	76047957-9

本公司的最终控制方为蔡荣军。

（二）本企业的子公司情况：

本公司的子公司信息参见附注四。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
赵美容	蔡荣军的配偶	---
裕高（中国）有限公司	股东	---
深圳市恒泰安科技投资有限公司	股东	79386967-X

（四）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 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
蔡荣军夫妇	本公司	5,000 万元	2008.12.01	2013.12.01	否
深圳市欧菲投资控股有限公司	本公司	74,700 万元	2010.08.11	2015.08.11	否

七、或有事项

（一）本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁

（二）本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

(一) 资本承担

项目	本期金额
已签订的正在或准备履行的大额设备及工程	161,384,725.37

(二) 经营租赁承担

项目	本期金额
1 年以内	2,262,824.25
1-2 年	1,006,000.00
2-3 年	710,000.00
合计	3,978,824.25

九、资产负债表日后事项

本公司之子公司南昌欧菲光于 2012 年 7 月 31 日与晶湛（南昌）科技有限公司签订了土地及房产转让协议，约定南昌欧菲光购买晶湛（南昌）科技有限公司持有的位于江西省南昌经济技术开发区，地处黄家湖路以南、龙潭村以东、青岚水渠以北区域的工业用地及地面建筑物，包括厂区工业用地 301 亩、框架结构厂房 28,208 平方米、轻结构厂房 10,500 平方米、框架结构办公楼 11,674 平方米、框架结构宿舍楼 6,096 平方米、存量房 14,130.68 平方米。上述土地及房产转让的总价款为人民币 134,815,463.00 元。

十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合:以账龄为信用风险组合								
确认依据	730,016,270.75	99.93	721,722.25	0.10	299,961,983.11	99.84	377,248.91	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	483,670.00	0.07	483,670.00	100.00	483,670.00	0.16	483,670.00	100.00
合计	730,499,940.75	100.00	1,205,392.25	0.17	300,445,653.11	100.00	860,918.91	0.29

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款为：金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	714,748,818.93	97.91	---	293,728,512.51	97.92	---
7 至 12 个月	12,202,616.11	1.67	415,238.68	4,921,963.14	1.64	246,098.16
1 年以内小计	726,951,435.04	99.58	415,238.68	298,650,475.65	99.56	246,098.16
1 至 2 年	3,064,835.71	0.42	306,483.57	1,311,507.46	0.44	131,150.75
合计	730,016,270.75	100.00	721,722.25	299,961,983.11	100.00	377,248.91

2. 期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
融海光电（深圳）有限公司	483,670.00	483,670.00	100.00	款项无法收回

本公司应收融海光电（深圳）有限公司（以下简称融海公司）货款 483,670.00 元，款项无法收回。2008 年 9 月 10 日，深圳市宝安区人民法院下达（2008）深宝法民二初字第 1570 号《民事判决书》，判决融海公司于判决生效后三日内偿付本公司货款 483,670.00 元及其利息（按中国人民银行规定的同期贷款利率，自 2008 年 1 月 1 日起自清偿之日止）。截止 2012 年 6 月 30 日，本公司仍未收到上述款项，本公司对此已全额计提坏账准备。

3. 本报告期内无实际核销应收账款的情况。

4. 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	113,165,398.34	6 个月以内	15.49
第二名	非关联方	86,263,657.38	6 个月以内	11.81
第三名	非关联方	79,796,954.73	6 个月以内	10.92
第四名	子公司	63,740,724.99	6 个月以内	8.73
第五名	子公司	63,388,983.85	6 个月以内	8.68
合计		406,355,719.29		55.63

6. 应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
南昌欧菲光	子公司	63,740,724.99	8.73
苏州欧菲光	子公司	34,794,389.93	4.76
香港欧菲光	子公司	63,388,983.85	8.68

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合: 以账龄为信用风险组合确认依据	249,090,695.92	100.00	367,709.94	0.15	79,800,735.29	100.00	300,827.35	0.38
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	249,090,695.92	100.00	367,709.94	0.15	79,800,735.29	100.00	300,827.35	0.38

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款为: 金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	205,919,919.21	82.67	---	77,582,650.91	97.22	---
7 至 12 个月	41,070,888.28	16.48	1,083.03	470,621.69	0.59	23,531.08
1 年以内小计	246,990,807.49	99.15	1,083.03	78,053,272.60	97.81	23,531.08
1 至 2 年	1,465,088.43	0.59	134,768.91	1,410,462.69	1.77	141,046.27
2 至 3 年	297,800.00	0.12	59,560.00	107,500.00	0.13	21,500.00
3 至 4 年	324,340.00	0.13	162,170.00	229,500.00	0.29	114,750.00
4 至 5 年	12,660.00	0.01	10,128.00	---	---	---
合计	249,090,695.92	100.00	367,709.94	79,800,735.29	100.00	300,827.35

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4. 其他应收款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第一名	子公司	往来款	242,526,330.85	1 年以内	97.36
第二名	第三方	报关预付款	2,936,655.17	6 个月以内	1.18
第三名	第三方	往来款	440,098.93	1-2 年	0.18
第四名	第三方	押金	297,800.00	2-3 年	0.12
第五名	第三方	往来款	286,324.53	1-2 年	0.11
合计			246,487,209.48		98.95

5. 其他应收关联方款项：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
苏州欧菲光	子公司	242,526,330.85	97.36
韩国欧菲	子公司	120,000.00	0.05

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位持 股比例与表决权 比例不一致的说 明	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
苏州欧菲光	成本法	309,467,519.60	309,467,519.60	---	309,467,519.60	100	100	---	---	---	---
香港欧菲光	成本法	441,104.31	441,104.31	---	441,104.31	100	100	---	---	---	---
南昌欧菲光	成本法	302,244,648.64	302,244,648.64	---	302,244,648.64	100	100	---	---	---	---
韩国欧菲	成本法	6,267,576.62	6,267,576.62	---	6,267,576.62	100	100	---	---	---	---
合计		<u>618,420,849.17</u>	<u>618,420,849.17</u>	<u>---</u>	<u>618,420,849.17</u>				<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,081,110,334.79	402,388,773.39
其他业务收入	50,994,961.56	14,077,611.97

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	956,391,064.87	356,085,618.57
其他业务成本	48,462,880.27	18,123,499.09

2. 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光学、光电子元器件制造	1,081,110,334.79	956,391,064.87	402,388,773.39	356,085,618.57
合计	1,081,110,334.79	956,391,064.87	402,388,773.39	356,085,618.57

3. 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
滤光片及镜座组件	73,075,952.17	61,941,961.51	79,423,008.25	57,557,722.68
光纤头镀膜	78,143,939.22	75,791,806.65	105,118,071.01	102,058,304.23
触摸屏（电阻屏）	56,775,006.22	53,320,469.04	199,905,287.07	180,943,478.87
触摸屏（电容屏）	865,700,637.10	759,165,929.49	4,925,797.06	5,071,355.56
其他	7,414,800.08	6,170,898.18	13,016,610.00	10,454,757.23
合计	1,081,110,334.79	956,391,064.87	402,388,773.39	356,085,618.57

4. 主营业务（分地区）

地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	851,939,393.45	742,776,732.85	196,796,590.72	173,662,292.51
国外销售	229,170,941.34	213,614,332.02	205,592,182.67	182,423,326.06
合计	1,081,110,334.79	956,391,064.87	402,388,773.39	356,085,618.57

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	266,436,746.07	23.53
第二名	180,096,263.08	15.91
第三名	97,252,080.77	8.59
第四名	57,825,259.35	5.11
第五名	50,038,816.95	4.42
合计	651,649,166.22	57.56

（五）现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	47,206,421.60	-4,171,614.64
加：资产减值准备	1,034,128.69	1,132,942.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,384,452.05	11,336,681.76
无形资产摊销	1,347,537.22	363,338.35
长期待摊费用摊销	2,174,532.65	1,929,326.85
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）	217,323.82	26,655.61
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）	18,018,108.29	10,202,162.39
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）	-499,141.88	-802,360.21
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）	22,200,137.32	-59,992,396.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-701,958,524.11	-43,356,718.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	552,301,474.24	-81,992,523.93
其 他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	-45,573,550.11	-165,324,506.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况	---	---
现金的期末余额	127,461,658.48	156,475,785.20
减：现金的年初余额	157,264,075.58	167,814,410.92
加：现金等价物的期末余额	---	---
减：现金等价物的年初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	-29,802,417.10	-11,338,625.72

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-377,403.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,764,051.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	---	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---
对外委托贷款取得的损益	---
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---
受托经营取得的托管费收入	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-47,838.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---
所得税影响额	-302,801.74
少数股东权益影响额（税后）	---
合计	1,036,006.51

（二）净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，公司净资产收益率和每股收益计算列示如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.46	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.36	0.44	0.44

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	199,438,727.53	49,350,322.85	304.13	公司客户承兑汇票结算回款增加
应收账款	751,741,023.10	394,679,818.32	90.47	公司销售规模持续增长,销售额大幅增加
预付款项	86,894,740.84	194,146,457.74	-55.24	设备工程类项目已陆续完工,大额预付款已转固定资产、在建工程
存货	530,843,713.04	388,667,265.09	36.58	公司订单产销规模扩大,期末正常结存原材料及半成品库存增加所致
固定资产	1,071,652,162.81	707,862,148.42	51.39	公司南昌、苏州投资项目资产增加所致
短期借款	1,221,050,014.13	711,048,925.12	71.73	公司销售规模扩大补充流动资金增加
应付票据	163,552,718.98	67,431,759.20	142.55	公司有效利用资金,增加票据支付比例导致
应付账款	650,448,436.40	327,011,505.02	98.91	随销售规模扩大,增加材料、设备采购,期末赊购款增加
应付职工薪酬	40,873,207.38	30,565,222.22	33.72	公司员工增加,工资薪酬较大增加
未分配利润	236,978,168.59	151,033,340.98	56.90	报告期内实现净利大幅增加
营业收入	1,286,646,171.47	426,345,413.66	201.78	公司产品触摸屏销售规模扩大
营业成本	1,015,162,334.30	380,422,044.60	166.85	公司销售规模扩大,成本随收入大幅增长
销售费用	15,680,468.22	7,869,815.65	99.25	公司营业规模扩张市场费支出增加所致
管理费用	81,212,703.54	41,744,413.95	94.55	公司管理规模扩大、研发投入及员工薪酬增加所致
财务费用	50,918,724.28	13,475,838.15	277.85	公司银行借款增加所致
所得税费用	26,312,805.61	-2,412,785.98	1190.56	公司营业利润与去年同期相比扭亏为盈

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 8 月 22 日批准报出。

深圳欧菲光科技股份有限公司
(公章)

二〇一二年 八月 二十二日