

合肥美亚光电技术股份有限公司

财务报告及财务报表(未经审计)

(2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止)

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并资产负债表

2013 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)	979,039,503.71	908,217,532.19
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	9,889,000.00	3,420,800.70
应收账款	五、(三)	47,137,383.13	26,358,658.98
预付款项	五、(四)	14,533,018.76	8,617,243.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(五)	3,118,164.85	2,925,375.32
存货	五、(六)	77,227,181.79	67,449,587.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	120,000,000.00	230,000,000.00
流动资产合计		1,250,944,252.24	1,246,989,198.30
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)	210,165,072.17	210,831,622.79
在建工程	五、(九)	23,428,643.94	22,111,286.94
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	五、(十)	33,310,314.10	33,740,996.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	3,446,846.12	2,949,791.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		270,350,876.33	269,633,698.19
资产总计		1,521,295,128.57	1,516,622,896.49

(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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并资产负债表（续）

2013 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
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	五、（十三）	10,503,835.50	25,249,887.31
应付账款	五、（十四）	67,554,698.11	72,495,392.64
预收款项	五、（十五）	12,691,542.76	11,205,986.23
应付职工薪酬	五、（十六）	1,220,640.19	181,282.08
应交税费	五、（十七）	17,904,861.81	8,971,524.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十八）	7,778,707.87	10,434,291.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,654,286.24	128,538,364.04
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	五、（十九）	16,686,626.93	13,418,391.93
非流动负债合计		16,686,626.93	13,418,391.93
负债合计		134,340,913.17	141,956,755.97
股东权益：			
股本	五、（二十）	260,000,000.00	200,000,000.00
资本公积	五、（二十一）	814,948,726.07	874,948,726.07
减：库存股			
盈余公积	五、（二十二）	60,627,241.26	60,627,241.26
专项储备	五、（二十三）	2,350,674.01	1,465,671.96
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	249,027,574.06	237,624,501.23
归属于母公司股东权益合计		1,386,954,215.40	1,374,666,140.52
少数股东权益			
股东权益合计		1,386,954,215.40	1,374,666,140.52
负债和股东权益总计		1,521,295,128.57	1,516,622,896.49

（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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并利润表

2013 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	五、(二十五)	239,185,276.05	237,609,563.14
减: 营业成本	五、(二十五)	107,872,154.88	115,540,028.68
营业税金及附加	五、(二十六)	2,909,461.99	1,961,086.00
销售费用	五、(二十七)	30,637,512.55	26,451,021.79
管理费用	五、(二十八)	36,073,564.67	27,827,441.56
财务费用	五、(二十九)	-11,166,048.83	-1,614,264.48
资产减值损失	五、(三十)	1,511,132.89	782,498.14
加: 公允价值变动收益			
投资收益	五、(三十一)	6,410,958.68	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		77,758,456.58	66,661,751.45
加: 营业外收入	五、(三十二)	6,874,213.23	7,118,445.52
减: 营业外支出	五、(三十三)	755,986.42	256.00
其中: 非流动资产处置损失			256.00
三、利润总额		83,876,683.39	73,779,940.97
减: 所得税费用	五、(三十四)	12,473,610.56	10,293,241.75
四、净利润		71,403,072.83	63,486,699.22
其中: 归属于母公司所有者的净利润		71,403,072.83	63,486,699.22
少数股东损益			
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、(三十五)	0.27	0.33
(二) 稀释每股收益	五、(三十五)	0.27	0.33
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		71,403,072.83	63,486,699.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		71,403,072.83	63,486,699.22
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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并现金流量表

2013 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		247,182,981.12	242,705,092.26
收到的税费返还		5,374,956.79	8,589,189.82
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三十七)	36,926,075.74	17,584,530.26
经营活动现金流入小计		289,484,013.65	268,878,812.34
购买商品、接受劳务支付的现金		140,683,403.47	147,317,303.44
支付给职工以及为职工支付的现金		34,792,884.60	32,343,908.82
支付的各项税费		31,562,275.42	19,507,144.44
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三十八)	28,041,567.14	20,760,994.32
经营活动现金流出小计		235,080,130.63	219,929,351.02
经营活动产生的现金流量净额		54,403,883.02	48,949,461.32
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,410,958.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		706,410,958.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,274,480.42	26,028,607.06
投资支付的现金		590,000,000.00	
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		615,274,480.42	26,028,607.06
投资活动产生的现金流量净额		91,136,478.26	-26,028,607.06
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	
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 (三十九)		
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-403,337.95	-30,578.23
五、现金及现金等价物净增加额		85,137,023.33	22,890,276.03
加: 年初现金及现金等价物余额		882,268,644.88	188,775,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		967,405,668.21	211,665,717.11

(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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	股本	资本公积	减 库 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	200,000,000.00	874,948,726.07		1,465,671.96	60,627,241.26		237,624,501.23			1,374,666,140.52
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	200,000,000.00	874,948,726.07		1,465,671.96	60,627,241.26		237,624,501.23			1,374,666,140.52
三、本年增减变动金额	60,000,000.00	-60,000,000.00		885,002.05			11,403,072.83			12,288,074.88
（一）净利润							71,403,072.83			71,403,072.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							71,403,072.83			71,403,072.83
（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							-60,000,000.00			-60,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-60,000,000.00			-60,000,000.00
4. 其他										
（五）股东权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00	-60,000,000.00								
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				885,002.05						885,002.05
1. 本期提取				965,405.44						965,405.44
2. 本期使用				80,403.39						80,403.39
（七）其他										
四、本年年末余额	260,000,000.00	814,948,726.07		2,350,674.01	60,627,241.26		249,027,574.06			1,386,954,215.40

（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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合肥美亚光电技术股份有限公司 合并所有者权益变动表

2012 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	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	150,000,000.00	119,109,953.32			26,704,562.02		102,970,897.28			398,785,412.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	150,000,000.00	119,109,953.32			26,704,562.02		102,970,897.28			398,785,412.62
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	755,838,772.75		1,465,671.96	33,922,679.24		134,653,603.95			975,880,727.90
(一) 净利润							168,576,283.19			168,576,283.19
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							168,576,283.19			168,576,283.19
(三) 股东投入和减少资本	50,000,000.00	755,838,772.75								805,838,772.75
1. 股东投入资本	50,000,000.00	755,838,772.75								805,838,772.75
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					33,922,679.24		-33,922,679.24			
1. 提取盈余公积					33,922,679.24		-33,922,679.24			
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				1,465,671.96						1,465,671.96
1. 本期提取				1,496,598.84						1,496,598.84
2. 本期使用				30,926.88						30,926.88
(七) 其他										
四、本年年末余额	200,000,000.00	874,948,726.07		1,465,671.96	60,627,241.26		237,624,501.23			1,374,666,140.52

(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:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 资产负债表

2013 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		978,951,080.82	908,109,891.00
交易性金融资产			
应收票据		9,889,000.00	3,420,800.70
应收账款	十一、(一)	46,390,488.13	25,611,763.98
预付款项		14,533,018.76	8,617,243.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、(二)	5,418,164.85	5,225,375.32
存货		77,227,181.79	67,449,587.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,000,000.00	230,000,000.00
流动资产合计		1,252,408,934.35	1,248,434,662.11
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)	786,399.37	786,399.37
投资性房地产			
固定资产		210,165,072.17	210,831,622.79
在建工程		23,428,643.94	22,111,286.94
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		33,310,314.10	33,740,996.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,446,846.12	2,949,791.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		271,137,275.70	270,420,097.56
资产总计		1,523,546,210.05	1,518,854,759.67

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 资产负债表（续）

2013 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
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		10,503,835.50	25,249,887.31
应付账款		67,554,698.11	72,495,392.64
预收款项		12,252,542.76	10,766,986.23
应付职工薪酬		1,220,640.19	181,282.08
应交税费		17,904,861.81	8,971,524.23
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,778,707.87	10,434,291.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		117,215,286.24	128,099,364.04
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		16,686,626.93	13,418,391.93
非流动负债合计		16,686,626.93	13,418,391.93
负债合计		133,901,913.17	141,517,755.97
股东权益：			
股本		260,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		812,735,125.44	872,735,125.44
减：库存股			
盈余公积		60,627,241.26	60,627,241.26
专项储备		2,350,674.01	1,465,671.96
一般风险准备			
未分配利润		253,931,256.17	242,508,965.04
股东权益合计		1,389,644,296.88	1,377,337,003.70
负债和股东权益总计		1,523,546,210.05	1,518,854,759.67

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合肥美亚光电技术股份有限公司 利润表

2013 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)	239,185,276.05	236,142,812.94
减: 营业成本	十一、(四)	107,872,154.88	114,983,044.92
营业税金及附加		2,909,461.99	1,951,005.11
销售费用		30,637,512.55	26,079,577.39
管理费用		36,055,938.55	27,104,979.93
财务费用		-11,167,641.01	-1,611,526.69
资产减值损失		1,511,132.89	729,315.02
加: 公允价值变动收益			
投资收益	十一、(五)	6,410,958.68	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		77,777,674.88	66,906,417.26
加: 营业外收入		6,874,213.23	7,116,538.45
减: 营业外支出		755,986.42	256.00
其中: 非流动资产处置损失			256.00
三、利润总额		83,895,901.69	74,022,699.71
减: 所得税费用		12,473,610.56	10,293,241.75
四、净利润		71,422,291.13	63,729,457.96
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		71,422,291.13	63,729,457.96

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 现金流量表

2013 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		247,182,981.12	238,888,905.42
收到的税费返还		5,374,956.79	8,589,189.82
收到其他与经营活动有关的现金	五 (三十八)	36,925,512.62	17,645,064.14
经营活动现金流入小计		289,483,450.53	265,123,159.38
购买商品、接受劳务支付的现金		140,683,403.47	144,665,621.25
支付给职工以及为职工支付的现金		34,792,884.60	31,962,011.32
支付的各项税费		31,562,275.42	19,391,789.60
支付其他与经营活动有关的现金	五 (三十八)	28,021,785.72	20,406,722.59
经营活动现金流出小计		235,060,349.21	216,426,144.76
经营活动产生的现金流量净额		54,423,101.32	48,697,014.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		700,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,410,958.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		706,410,958.68	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,274,480.42	26,000,343.81
投资支付的现金		590,000,000.00	
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		615,274,480.42	26,000,343.81
投资活动产生的现金流量净额		91,136,478.26	-26,000,343.81
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五 (三十八)		
筹资活动现金流出小计		60,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-60,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-403,337.95	-30,578.23
五、现金及现金等价物净增加额		85,156,241.63	22,666,092.58
加: 年初现金及现金等价物余额		882,161,003.69	188,283,093.31
六、期末现金及现金等价物余额		967,317,245.32	210,949,185.89

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 所有者权益变动表

2013 年度 1-6 月

项 目	(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)						
	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 股东权益合计
一、上年年末余额	200,000,000.00	872,735,125.44		1,465,671.96	60,627,241.26		242,508,965.04 1,377,337,003.70
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	200,000,000.00	872,735,125.44		1,465,671.96	60,627,241.26		242,508,965.04 1,377,337,003.70
三、本年增减变动金额	60,000,000.00	-60,000,000.00		885,002.05			11,422,291.13 12,307,293.18
(一) 净利润							71,422,291.13 71,422,291.13
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							71,422,291.13 71,422,291.13
(三) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							-60,000,000.00 -60,000,000.00
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							-60,000,000.00 -60,000,000.00
4. 其他							
(五) 股东权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00					
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00	-60,000,000.00					
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				885,002.05			885,002.05
1. 本期提取				965,405.44			965,405.44
2. 本期使用				80,403.39			80,403.39
(七) 其他							
四、本年年末余额	260,000,000.00	812,735,125.44		2,350,674.01	60,627,241.26		253,931,256.17 1,389,644,296.88

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司 所有者权益变动表

2012 年度

项 目	(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)							
	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 股东权益合计
一、上年年末余额	150,000,000.00	116,896,352.69			26,704,562.02		106,818,248.10	400,419,162.81
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	150,000,000.00	116,896,352.69			26,704,562.02		106,818,248.10	400,419,162.81
三、本年增减变动金额	50,000,000.00	755,838,772.75		1,465,671.96	33,922,679.24		135,690,716.94	976,917,840.89
(一) 净利润							169,613,396.18	169,613,396.18
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							169,613,396.18	169,613,396.18
(三) 股东投入和减少资本	50,000,000.00	755,838,772.75						805,838,772.75
1. 股东投入资本	50,000,000.00	755,838,772.75						805,838,772.75
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					33,922,679.24		-33,922,679.24	
1. 提取盈余公积					33,922,679.24		-33,922,679.24	
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				1,465,671.96				1,465,671.96
1. 本期提取				1,496,598.84				1,496,598.84
2. 本期使用				30,926.88				30,926.88
(七) 其他								
四、本年年末余额	200,000,000.00	872,735,125.44		1,465,671.96	60,627,241.26		242,508,965.04	1,377,337,003.70

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合肥美亚光电技术股份有限公司

2013 年 6 月 30 日财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

合肥美亚光电技术有限责任公司（以下简称“本公司”）于 2000 年 3 月 3 日取得注册号为 25905814-8《企业法人营业执照》，注册资本 50 万元，业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2000）第 069 号《验资报告》验证。股权结构为：田明出资 40 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 5 万元，持股比例为 10%；岑文德出资 5 万元，持股比例为 10%。

根据 2002 年 6 月 6 日股东会决议：新增股东沈海斌出资 4 万元、新增股东张宗德出资 4 万元、新增股东徐霞雯出资 2 万元，原股东田明增加出资 40 万元。注册资本增至 100 万元，股东为 6 人。新增资本均为货币资金，业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2002）453 号《验资报告》验证，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 80 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 5 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 5 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 4 万元，持股比例为 4%；张宗德出资 4 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 2 万，持股比例为 2%。

根据 2003 年 4 月 6 日股东会决议：用税后未分配利润转增资本至 800 万元，股东持股比例不变。本次增资业经安徽凯吉通会计师事务所出具凯吉通验字（2003）390 号《验资报告》验证，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 640 万元，持股比例为 80%；郝先进出资 40 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 40 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 32 万元，持股比例为 4%；张宗德出资 32 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 16 万元，持股比例为 2%。

根据 2007 年 5 月 11 日股东会决议：全体股东一致通过张宗德将 2%股权转让给田明。同日，双方签署了股权转让协议。根据 2007 年 11 月 28 日股东会决议：全体股东一致通过张宗德将 2%股权转让给田明，张宗德不再是公司股东。同日，双方签署了股权转让协议。上述股权转让均办理了工商变更登记。变更后的股权结构为：田明出资 672 万元，持股比例为 84%；郝先进出资 40 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 40 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 32 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 16 万元，持股比例为 2%。

根据 2008 年 5 月 28 日股东会决议：以 2007 年 12 月 31 日盈余公积和未分配利润转增资本 9200 万元；经营期限变更为长期。本次增资业经天健华证中洲（北京）会计师事务所有限公司出具天健华证中洲验（2008）NZ 字第 040002 号《验资报告》验证。增资后股本变更为 1 亿元，并办理相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 8400 万元，持股比例

为 84%；郝先进出资 500 万元，持股比例为 5%；岑文德出资 500 万元，持股比例为 5%；沈海斌出资 400 万元，持股比例为 4%；徐霞雯出资 200 万元，持股比例为 2%。

根据 2011 年 2 月 16 日合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议，决定将公司截止 2010 年 12 月 31 日未分配利润中的 4625 万元转增资本，由公司现有股东田明、岑文德、郝先进、沈海斌、徐霞雯按现有持股比例转增，同时同意新增股东林茂先等 21 人，新增注册资本 375 万元。新增股东实际投资额 675.00 万元，增加注册资本 375.00 万元，增加资本公积 300.00 万元，增资方式均为货币出资。本次增资业经天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第 100004 号验资报告验证。增资后股本变更为 1.5 亿元，并办理了相关变更登记。变更后股权结构为：田明出资 12285 万元，持股比例为 81.90%；郝先进出资 731.25 万元，持股比例为 4.875%；岑文德出资 731.25 万元，持股比例为 4.875%；沈海斌出资 585 万元，持股比例为 3.90%；徐霞雯出资 292.50 万元，持股比例为 1.95%，林茂先等 21 人出资 375 万元，持股比例为 2.50%。

（二）股份制改制情况

本公司根据 2011 年 3 月 14 日发起人协议及合肥美亚光电技术有限责任公司股东会决议和公司章程的规定，公司由合肥美亚光电技术有限责任公司整体变更为合肥美亚光电技术股份有限公司，本次公司整体变更为股份公司是以田明、郝先进等 26 名自然人作为股份公司的发起人。股东以其各自拥有的合肥美亚光电技术有限责任公司截至 2011 年 2 月 28 日经审计的净资产人民币 266,896,352.69 元（母公司），折合 15,000.00 万股，共同发起设立合肥美亚光电技术股份有限公司，剩余 116,896,352.69 元作资本公积。本次股份制改制业经天健正信会计师事务所出具天健正信验（2011）综字第 100007 号验资报告验证。2011 年 3 月 16 日，合肥美亚光电技术股份有限公司于合肥市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。改制后股本情况如下：

股 东 名 称	股 份	股 份 比 例（%）
田明	122,850,000.00	81.90
郝先进	7,312,500.00	4.875
岑文德	7,312,500.00	4.875
沈海斌	5,850,000.00	3.90
徐霞雯	2,925,000.00	1.95
林茂先等 21 人	3,750,000.00	2.50
合 计	150,000,000.00	100.00

（三）股份发行情况

根据公司 2011 年召开的临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]821 号文《关于核准合肥美亚光电技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）5,000.00 万股。公

公司于 2012 年 7 月 20 日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A 股)5,000.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 17.00 元，共计募集人民币 85,000.00 万元。发行后公司注册资本变更为人民币 20,000.00 万元。公开发行股票后股本情况如下：

股 东 名 称	股 份	股 份 比 例（%）
田明	122,850,000.00	61.425%
岑文德	7,312,500.00	3.65625%
郝先进	7,312,500.00	3.65625%
沈海斌	5,850,000.00	2.925%
徐霞雯	2,925,000.00	1.4625%
林茂先等 21 名自然人	3,750,000.00	1.875%
社会公众股	50,000,000.00	25.00%
合 计	200,000,000.00	100.00%

(四)股份变动情况

根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，公司以 2012 年末股本 20000 万股为基数，每 10 股以资本公积转增 3 股，每股面值为人民币 1.00 元，增加注册资本人民币 6000 万元，变更后的注册资本为人民币 26000 万元。本次变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2013】000172 号验资报告验证。变更后股本情况如下：

股 东 名 称	股 份	股 份 比 例（%）
田明	159,705,000.00	61.425%
岑文德	9,506,250.00	3.65625%
郝先进	9,506,250.00	3.65625%
沈海斌	7,605,000.00	2.925%
徐霞雯	3,802,500.00	1.4625%
林茂先等 21 名自然人	4,875,000.00	1.875%
社会公众股	65,000,000.00	25.00%
合 计	260,000,000.00	100.00%

(五)行业性质

本公司属于光电检测专用设备制造行业。

(六)经营范围

本公司经营范围为光电子应用技术开发、转让、软件设计，光电机械制造、销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定禁止的除外）。

(七)主要产品、劳务

本公司主要从事光电检测专用设备的生产和销售。

(八)公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要,设立董事会秘书、专业委员会审计部、总经办、行政部、人力资源部、信息中心、基建办、质管部、供应部、计调中心、财务部、销售部、市场部、国贸部、技术服务部、售后服务部、电子部、机械部、工艺部等职能部门。

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

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)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

本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

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方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。购买方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份额的，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差额，计入当期损益。

(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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（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（一般从购买日起，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

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则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。

（3）应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和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

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，

计入投资收益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性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负债，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(6) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

（2）未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时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，计入“资产减值损失”。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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：

本公司将单户金额 100 万元（含）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄分析法计提坏账准备。

对于单项金额虽不重大但未单项计提坏账准备的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起划分为按信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备。

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	20%	30%	50%	80%	100%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司将单户金额 100 万元（不含）以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。若其帐龄在 2 年以上且有减值迹象，在资产负债表日，公司对单项金额虽不重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的单项金额不重大的应收款项按信用风险组合，计提坏账准备。

本公司本期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料和低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30	5%	3.17%—4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4-10	5%	9.50%—23.75%
其它设备	3-5	5%	19.00%—31.67%

3. 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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

本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活动才能达到预定可使用状态的固定资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建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状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是所购建的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

(十六) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	权证确定使用年限	直线法	
软件	合同规定年限或受益年限（未规定的按 5-10 年）	直线法	
其它	5 年	直线法	

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，

有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，分 5 年平均摊销，一旦预计对以后会计期间不能带来经济利益流入，就将摊余价值一次性计入当期损益。

（十八）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（十九）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

本公司的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。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总

额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本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，在授予日以本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。在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，按照本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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，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，用于补偿本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；用于补偿本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，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

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；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。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产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的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；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产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项

投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

三、税项

（一）主要税种及税率

1、流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	服务、租赁等收入	5%	注 1
增值税	销售或和提供加工、修理修配劳务、服务等收入	17%、6%	注 1、注 2
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育附加	应交流转税额	2%	

注：1 营业税：根据皖国税发[2012]112 号《安徽省国家税务局关于开展交通运输和部分现代服务业营业税改征增值税试点工作的通知》，安徽省于 2012 年 10 月 1 日起正式在试点企业实施营改增税制转换。

注：2 增值税：根据《国务院关于印发<进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》（国发[2011]4 号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，继续享受软件增值税优惠政策，对实际税负超过 3%的部分即征即退，所退税款不予征收企业所得税。

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	15%	注 1
全资子公司	25%	

注：1 所得税：本公司根据安徽省高新技术企业认定管理工作领导小组皖高企认[2011]10 号文，本公司已通过安徽省 2011 年第一批高新技术企业复审，并获得高新技术企业证书，证书编号为：GF2011340000107，有效期三年。2013 年暂按 15%的税率进行所得税预申报。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

4、个人所得税

员工薪金所得个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法定代表人	经营范围
上海美所泰光电科技有限公司	全资子公司	上海市	销售	300 万元	郝先进	计算机软件开发、光机电领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，光机电设备销售。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
上海美所泰光电科技有限公司	100.00%	100.00%	786,399.37	—	是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	备注
上海美所泰光电科技有限公司	有限公司	79898377-0		—	—

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	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			54,000.00			
银行存款						
人民币			966,828,181.75			881,810,486.74
美元	84,724.37	6.1787	523,486.46	72,891.28	6.2855	458,158.14
小计	84,724.37	6.1787	967,351,668.21	72,891.28	6.2855	882,268,644.88
其他货币资金			11,633,835.50			25,948,887.31
合 计			979,039,503.71	72,891.28	6.2855	908,217,532.19

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
结构性存款	400,000,000.00	400,000,000.00
银行承兑汇票保证金	10,503,835.50	25,099,887.31
保函保证金	1,130,000.00	849,000.00
合 计	411,633,835.5	425,948,887.31

除此之外无抵押、冻结等对变现有限制的款项，或存放在境外、或有潜在回收风险的

款项。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,889,000.00	3,420,800.70
合计	9,889,000.00	3,420,800.70

2、期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
第一名	2013.03.25	2013.09.25	600,000.00
第二名	2013.03.14	2013.09.13	500,000.00
第三名	2013.03.28	2013.09.27	500,000.00
第四名	2013.05.14	2013.11.14	500,000.00
第五名	2013.05.16	2013.11.16	500,000.00
合计			2,600,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	50,666,325.52	100.00	3,528,942.39	6.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	50,666,325.52	100.00	3,528,942.39	6.97

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	28,344,479.61	100.00	1,985,820.63	7.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	28,344,479.61	100.00	1,985,820.63	7.01

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	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	45,255,023.50	89.32	2,262,751.18	25,338,835.28	89.40	1,266,941.76
1—2 年	3,656,993.92	7.22	731,398.78	1,913,144.33	6.75	382,628.87
2—3 年	1,711,808.10	3.38	513,542.43	1,050,000.00	3.70	315,000.00
3—4 年	42,500.00	0.08	21,250.00	42,500.00	0.15	21,250.00
合计	50,666,325.52	100.00	3,528,942.39	28,344,479.61	100.00	1,985,820.63

2、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。

3、应收账款中欠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	客户	4,208,000.00	1 年以内	8.31
第二名	客户	3,188,209.20	1 年以内	6.29
第三名	客户	2,666,479.77	1 年以内	5.26
第四名	客户	1,234,504.26	1 年以内	2.44
第五名	客户	1,234,000.00	1 年以内	2.44
合计		12,531,193.23		24.74

4、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
美元	2,119,109.41	6.1787	13,093,341.32	733,079.41	6.2855	4,607,770.63
合 计	2,119,109.41	6.1787	13,093,341.32	733,079.41	6.2855	4,607,770.63

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,938,789.86	89.03	8,245,358.07	95.68
1—2 年	1,594,228.90	10.97	371,885.60	4.32
合计	14,533,018.76	100.00	8,617,243.67	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	时间	未结算原因
合肥高新建设投资集团公司	物资供应商	6,260,173.00	1 年以内	未到货
安徽卓凡商业管理有限公司	物资供应商	3,304,697.00	1 年以内	未到货
合肥天鹅制冷科技有限公司	设备供应商	1,328,000.00	1-2 年	工程未完工
合肥皖工装饰工程有限公司	工程施工单位	546,983.00	1 年以内	工程未完工
无锡华美钢材加工有限公司	物资供应商	348,158.23	1 年以内	未到货

合计		11,788,011.23		
----	--	---------------	--	--

3、账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
合肥天鹅制冷科技有限公司	1,328,000.00	1-2年	工程正在施工，尚未完工
安徽艺源建筑艺术设计有限公司	150,000.00	1-2年	工程正在施工，尚未完工
合 计	1,478,000.00		

4、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。

(五)其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,886,582.13	100.00	768,417.28	19.77	3,725,781.47	100.00	800,406.15	21.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	3,886,582.13	100.00	768,417.28	19.77	3,725,781.47	100.00	800,406.15	21.48

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,590,229.44	40.92	79,511.47	1,259,534.28	33.80	62,976.71
1—2 年				24,447.19	0.66	4,889.44
2—3 年	2,296,352.69	59.08	688,905.81	2,441,800.00	65.54	732,540.00
合计	3,886,582.13	100.00	768,417.28	3,725,781.47	100.00	800,406.15

2、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。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
合肥市劳动和社会保障局	往来单位	1,441,800.00	2-3年	37.10	新区农民工工资保证金

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
合肥市高新区财政局	往来单位	830,105.50	2-3年	21.36	安全生产风险抵押金、保证金
阮荣超	员工	155,436.00	1年以内	4.00	预支网络推广费
杨新林	员工	102,000.00	1年以内	2.62	预支加油费
郭登朝	员工	85,652.00	1年以内	2.20	预支设备维修费
合计		2,614,993.50		67.28	

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	34,880,989.60		34,880,989.60	27,508,844.52		27,508,844.52
在产品	16,580,446.46		16,580,446.46	17,397,594.77		17,397,594.77
自制半成品	12,553,735.86		12,553,735.86	9,117,890.11		9,117,890.11
库存商品	15,372,852.40	2,160,842.53	13,212,009.87	15,586,100.57	2,160,842.53	13,425,258.04
合计	79,388,024.32	2,160,842.53	77,227,181.79	69,610,429.97	2,160,842.53	67,449,587.44

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	2,160,842.53				2,160,842.53
合 计	2,160,842.53				2,160,842.53

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	120,000,000.00	230,000,000.00
合计	120,000,000.00	230,000,000.00

其他流动资产系以暂时闲置自有资金向银行购买的保本理财产品。

(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：	235,457,328.35	5,401,887.39		240,859,215.74
其中：房屋及建筑物	196,420,035.68			196,420,035.68
机器设备	17,142,501.03	4,878,228.18		22,020,729.21
运输工具	4,450,625.33			4,450,625.33

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
其他设备	17,444,166.31	523,659.21		17,967,825.52
二、累计折旧合计:	24,625,705.56	6,068,438.01		30,694,143.57
其中: 房屋及建筑物	8,111,501.91	3,207,724.62		11,319,226.53
机器设备	5,175,137.09	986,677.36		6,161,814.45
运输工具	3,351,127.54	162,918.98		3,514,046.52
其他设备	7,987,939.02	1,711,117.05		9,699,056.07
三、固定资产账面净值合计	210,831,622.79			210,165,072.17
其中: 房屋及建筑物	188,308,533.77			185,100,809.15
机器设备	11,967,363.94			15,858,914.76
运输工具	1,099,497.79			936,578.81
其他设备	9,456,227.29			8,268,769.45
四、减值准备合计				
其中: 房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	210,831,622.79			210,165,072.17
其中: 房屋及建筑物	188,308,533.77			185,100,809.15
机器设备	11,967,363.94			15,858,914.76
运输工具	1,099,497.79			936,578.81
其他设备	9,456,227.29			8,268,769.45

本期折旧额 6,068,438.01 元。

2、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	178,416,784.42	未竣工决算	2013 年
合 计	178,416,784.42		

(九) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美亚光电产业园工程	23,428,643.94		23,428,643.94	22,111,286.94		22,111,286.94
合 计	23,428,643.94		23,428,643.94	22,111,286.94		22,111,286.94

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
美亚光电产业园工程	45,455.43	22,111,286.94	1,317,357.00			

合 计	45,455.43	22,111,286.94	1,317,357.00			
(续)						
工程项目名称	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
美亚光电产业园工程					自筹、募投	23,428,643.94
合 计						23,428,643.94

(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	38,368,242.35			38,368,242.35
(1)土地使用权	35,861,798.88			35,861,798.88
(2)软件	2,506,443.47			2,506,443.47
2.累计摊销合计	4,627,245.61	430,682.64		5,057,928.25
(1)土地使用权	3,462,009.59	352,013.94		3,814,023.53
(2)软件	1,165,236.02	78,668.70		1,243,904.72
3.无形资产账面净值合计	33,740,996.74			33,310,314.10
(1)土地使用权	32,399,789.29			32,047,775.35
(2)软件	1,341,207.45			1,262,538.75
4.减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)软件				
无形资产账面价值合计	33,740,996.74	-430,682.64		33,310,314.10
(1)土地使用权	32,399,789.29	-352,013.94		32,047,775.35
(2)软件	1,341,207.45	-78,668.70		1,262,538.75

本期摊销额 430,682.64 元。

本公司无形资产均为以出让的方式购入的土地使用权及外购的软件。

(十一) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	943,852.08	717,182.14
其他	2,502,994.04	2,232,609.58
小计	3,446,846.12	2,949,791.72

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	165,855.00	165,855.00
合计	165,855.00	165,855.00

本公司全资子公司上海美所泰光电科技有限公司至成立之日起处于亏损状态,且本期正在办理相关注销手续,对其形成的暂时性差异不予确认。

4、引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	3,528,942.39
其他应收款坏账准备	768,417.28
存货跌价准备	2,160,842.53
递延收益	16,686,626.93
合计	23,144,829.13

(十二) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	2,786,226.78	1,511,132.89			4,297,359.67
存货跌价准备	2,160,842.53				2,160,842.53
合计	4,947,069.31	1,511,132.89			6,458,202.20

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,503,835.50	25,249,887.31
合计	10,503,835.50	25,249,887.31

下一会计期间将到期的票据金额 10,503,835.50 元。

本报告期期末应付票据系以存入保证金取得的银行承兑汇票。

(十四) 应付账款

1、账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	67,433,691.13	99.82	72,291,786.68	99.72
1-2 年	121,006.98	0.18	126,223.20	0.17
2-3 年			77,382.76	0.11
合计	67,554,698.11	100.00	72,495,392.64	100.00

2、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。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

5、应付账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	17,799.00	6.1787	109,974.68	4,950.00	6.2855	31,113.23
小 计	17,799.00	6.1787	109,974.68	4,950.00	6.2855	31,113.23

（十五）预收款项

1、账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,668,192.76	84.06	8,942,946.23	79.81
1-2 年	1,068,294.00	8.42	1,235,284.00	11.02
2-3 年	346,786.00	2.73	431,786.00	3.85
3 年以上	608,270.00	4.79	595,970.00	5.32
合计	12,691,542.76	100.00	11,205,986.23	100.00

2、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。

3、期末余额中无预收关联方款项。

4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金额	未结转原因
第一名	280,000.00	货未发
第二名	50,000.00	货未发
第三名	50,000.00	货未发

5、预收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	54,687.94	6.1787	337,900.37	58,147.94	6.2855	365,488.88
小 计	54,687.94	6.1787	337,900.37	58,147.94	6.2855	365,488.88

（十六）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴		31,693,471.15	30,640,547.33	1,052,923.82

(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		2,787,086.24	2,787,086.24	
(4) 住房公积金		1,171,425.00	1,171,425.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	181,282.08	175,260.32	188,826.03	167,716.37
(6) 辞退福利		5,000.00	5,000.00	
合计	181,282.08	35,832,242.71	34,792,884.60	1,220,640.19

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,312,922.67	3,022,020.85
营业税	38,174.84	5,762.72
企业所得税	10,107,439.35	5,313,619.80
城市建设维护税	593,256.81	278,612.12
个人所得税	5,353,761.11	106,838.38
教育费附加	423,754.86	199,008.65
其他税种	75,552.17	45,661.71
合计	17,904,861.81	8,971,524.23

(十八) 其他应付款

1、账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,374,957.87	94.81	9,900,541.55	94.88
1-2 年	403,750.00	5.19	130,000.00	1.25
2-3 年			403,750.00	3.87
合计	7,778,707.87	100.00	10,434,291.55	100.00

2、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。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
长丰县双星汽车运输有限公司	200,000.00	合同正在履行中	运输保证金
大宇物流运输有限公司	200,000.00	合同正在履行中	运输保证金

5、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
------	----	-------	-----

复旦大学	1,300,000.00	单位往来	合作开发项目
同济大学	1,200,000.00	单位往来	合作开发项目
中国科技大学	1,200,000.00	单位往来	合作开发项目
东华理工大学	1,000,000.00	单位往来	合作开发项目
中国科学院理化技术研究所	639,412.00	单位往来	合作开发项目
北京凯达恒业农业技术开发有限公司	542,353.00	单位往来	合作开发项目
第二军医大学东方肝胆外科医院	230,000.00	单位往来	合作开发项目
安徽大学	170,000.00	单位往来	合作开发项目
合计	6,281,765.00		

(十九) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
产业技术成果转化项目	4,047,071.17	4,047,071.17
数字化色选机国产化项目	5,201,320.76	5,201,320.76
农产品智能分选与节能加工技术与装备开发项目	5,038,235.00	3,020,000.00
红外激光解离光谱-质谱连用仪的研制与产业化	2,400,000.00	1,150,000.00
合计	16,686,626.93	13,418,391.93

(二十) 股本

项 目	期初余额	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	150,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00	195,000,000.00
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股	150,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00	195,000,000.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	150,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00	195,000,000.00
2. 无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	50,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00	65,000,000.00
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							

无限售条件流通股份 合计	50,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00	65,000,000.00
合计	200,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	260,000,000.00

本期股本增加 60,000,000.00 元，系根据公司 2012 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，以 2012 年末股本 20000 万股为基数，每 10 股以资本公积转增 3 股，每股面值为人民币 1.00 元，增加注册资本人民币 6000 万元，变更后的注册资本为人民币 26000 万元。本次变更经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2013】000172 号验资报告验证。

（二十一）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	872,735,125.44		60,000,000.00	812,735,125.44
小计	872,735,125.44		60,000,000.00	812,735,125.44
2.其他资本公积				
（1）同一控制下企业合并的影响	2,213,600.63			2,213,600.63
小计	2,213,600.63			2,213,600.63
合计	874,948,726.07		60,000,000.00	814,948,726.07

本期资本公积减少 60,000,000.00 元，如附注五、（二十）所述。

（二十二）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,313,620.63			30,313,620.63
任意盈余公积	30,313,620.63			30,313,620.63
合 计	60,627,241.26			60,627,241.26

（二十三）专项储备

项 目	期初余额	本期提取数	本期使用数	期末余额
安全生产费	1,465,671.96	965,405.44	80,403.39	2,350,674.01
合 计	1,465,671.96	965,405.44	80,403.39	2,350,674.01

根据财政部、安全监管总局 2012 年 2 月 24 日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企（2012）16 号）规定，本公司属于机械制造业范围，应按营业收入采用超额累进方式计提安全生产费。

（二十四）未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	237,624,501.23	

项 目	金 额	提取或分配比例
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	237,624,501.23	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,403,072.83	
减：提取法定盈余公积		净利润的 10%
提取任意盈余公积		净利润的 10%
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
转作股本的未分配利润		
其他		
期末未分配利润	249,027,574.06	

（二十五）营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	239,185,276.05	237,609,563.14
其中：主营业务收入	235,464,996.37	233,575,702.39
其他业务收入	3,720,279.68	4,033,860.75
营业成本	107,872,154.88	115,540,028.68
其中：主营业务成本	106,909,389.97	114,256,128.15
其他业务成本	962,764.91	1,283,900.53

2、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
茶叶机	21,919,637.34	10,558,396.05	29,832,227.33	12,574,191.26
米机	162,431,970.61	77,804,886.24	174,417,298.38	92,077,194.89
杂粮机	31,233,299.82	10,508,559.33	27,055,663.84	8,631,900.74
X 射线异物检测机	5,262,139.85	2,043,253.71	2,270,512.84	972,841.26
口腔 X 射线 CT 诊断机	5,525,641.05	2,282,773.37		
X 射线子午线轮胎自动检测机	9,092,307.70	3,711,521.27		
合 计	235,464,996.37	106,909,389.97	233,575,702.39	114,256,128.15

3、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	8,241,623.93	3.45
第二名	7,018,341.88	2.93
第三名	5,372,991.45	2.25
第四名	3,504,153.85	1.47
第五名	3,204,023.04	1.34
合 计	27,341,134.15	11.44

(二十六) 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	31,994.24		5%
城建税	1,678,522.85	1,139,526.44	7%
教育费附加	719,366.94	492,071.66	3%
地方教育费附加	479,577.96	328,411.22	2%
其他		1,076.68	1%
合计	2,909,461.99	1,961,086.00	

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资	4,542,668.35	4,456,929.36
办公费等	1,359,665.02	848,152.61
差旅费	4,493,761.27	3,656,743.66
业务招待费	747,882.73	1,009,821.10
销售服务费	10,341,652.47	7,173,378.16
包装运输费	2,934,815.45	3,128,951.52
折旧及摊销	120,166.48	24,240.90
广告费	760,921.66	300,399.55
售后服务费	5,335,979.12	5,852,404.93
合计	30,637,512.55	26,451,021.79

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
管理人员工资	11,255,594.06	12,804,404.57
管理人员差旅费	250,550.33	720,869.55
业务活动费	624,966.23	707,954.75
办公费	2,468,786.07	2,154,906.58
税金	1,412,012.87	574,928.67
折旧及摊销	2,392,446.61	1,114,907.56
技术开发费	15,813,897.53	9,044,451.47
安全生产费	965,405.44	

其他	889,905.53	705,018.41
合计	36,073,564.67	27,827,441.56

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	11,646,009.68	1,770,237.04
汇兑损益	403,337.95	30,578.23
其他	76,622.90	125,394.33
合计	-11,166,048.83	-1,614,264.48

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,511,132.89	782,498.14
合计	1,511,132.89	782,498.14

(三十一) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,684.93	
银行保本理财产品投资取得的投资收益	6,400,273.75	
合 计	6,410,958.68	

(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			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	1,808,270.70	1,025,000.00	1,808,270.70
软件退税	4,424,356.71	6,091,538.45	
其他	641,585.82	1,907.07	641,585.82
合计	6,874,213.23	7,118,445.52	2,449,856.52

本年政府补助明细

项 目	本期发生额	批准文件	批准机关
中小企业上市及债务融资奖励	500,000.00	《关于印发中小企业上市和债务融资奖励与补助实施办法的通知》财金[2011]1550	安徽省财政厅
企业安全生产标准化奖金	50,000.00	合高管[2012]182号《关于印发<合肥高新区安全生产标准版创建以奖代补实施细则>的通知》	合肥高新区管委会办公室
品牌示范奖励	300,000.00	《关于印发合肥市承接产业转移加快新型工业化发展若干政策（试行）的通知》合政[2012]52号	合肥市科技局

项 目	本期发生额	批准文件	批准机关
电源线路主材费用补助	941,870.70	《关于给予合肥美亚光电技术股份有限公司政策兑现资金的通知》	合肥高新区财政支持经济发展政策兑现领导小组
专利定额资助	16,400.00	合政（2012）53号《关于印发合肥市承接产业转移进一步推进自主创新若干政策措施（试行）的通知》	合肥市科技局
合计	1,808,270.70		

（三十三）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		256.00	
其中：固定资产处置损失		256.00	
税收滞纳金	755,986.42		755,986.42
合计	755,986.42	256.00	755,986.42

（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	12,970,664.96	10,855,639.01
递延所得税调整	-497,054.40	-562,397.26
合计	12,473,610.56	10,293,241.75

（三十五）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1、计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.27	0.27	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.25	0.25	0.32	0.32

2、每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	71,403,072.83	63,486,699.22
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	6,889,104.46	872,939.47
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	64,513,968.37	62,613,759.75
期初股份总数	4	200,000,000.00	150,000,000.00

项 目	序号	本期数	上期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	60,000,000.00	45,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	260,000,000.00	195,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	260,000,000.00	195,000,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.27	0.33
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.25	0.32
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.27	0.33
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.25	0.32

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中：P0 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 报告月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换$

债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十六) 其他综合收益

本报告期无需要披露的其他综合收益。

(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
收到政府补助	5,076,505.70
收到利息收入	11,646,009.68
收回受限的保证金	14,315,051.81
代扣代缴的个税	5,246,922.73
其他	641,585.82
合 计	36,926,075.74

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付的销售费用	19,968,983.39
支付的管理费用	4,423,590.09
其他	3,648,993.66
合 计	28,041,567.14

(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	71,403,072.83	63,486,699.22
加：资产减值准备	1,511,132.89	782,498.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,068,438.01	1,503,696.96
无形资产摊销	430,682.64	522,476.65
长期待摊费用摊销		18,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		256.00

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	403,337.95	30,578.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,410,958.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,054.40	-562,397.26
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）	-9,777,594.35	-9,938,885.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,866,620.96	-15,648,331.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,139,447.09	8,754,719.54
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	54,403,883.02	48,949,461.32
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	967,405,668.21	211,665,717.11
减：现金的期初余额	882,268,644.88	188,775,441.08
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	85,137,023.33	22,890,276.03

2 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	967,405,668.21	882,268,644.88
其中：库存现金	54,000.00	
可随时用于支付的银行存款	967,351,668.21	882,268,644.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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	967,405,668.21	882,268,644.88

六、关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
田明	61.425%	61.425%

（二）本企业的子公司情况：

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
汇智创业投资有限公司	同一实质控制人参股的企业	68812433-4
合肥通用特种材料设备有限公司	同一实质控制人参股的企业	78306414-9
合肥安科光电技术有限公司	同一实质控制人	
上海香窖商贸有限公司	关键管理人员徐鹏之配偶控制的公司	
上海艺钰商贸有限公司	关键管理人员徐鹏之配偶控制的公司	
林茂先	关键管理人员	
郝先进	关键管理人员	
沈海斌	关键管理人员	
倪迎久	关键管理人员	
徐鹏	关键管理人员	
韩立明	关键管理人员	
张建军	关键管理人员	
邱文婵	关键管理人员	

(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、购买商品、接受劳务的关联交易 无

3、销售商品、提供劳务的关联交易 无

4、关联托管情况 无

5、关联承包情况 无

6、关联租赁情况 无

7、关联担保情况 无

8、关联方资金拆借 无

9、关联方资产转让、债务重组情况 无

10、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	高管	3,917,588.61	3,689,260.80

11、关联方应收应付款项 无

七、或有事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

2012 年 8 月 20 日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于解散上海美所泰光电科技有限公司并依法注销的议案》。截止 2013 年 6 月 30 日，公司已获得 NO.27000003201306180110 号上海市工商行政管理局松江分局出具的工商注销登记通知书和上海市松江区国家税务局出具的注销税务登记通知书，银行销户手续及相关账务处理正在办理中。

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	49,753,575.52	100.00	3,363,087.39	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	49,753,575.52	100.00	3,363,087.39	6.76

(续)

种 类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	27,431,729.61	100.00	1,819,965.63	6.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,431,729.61	100.00	1,819,965.63	6.63

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	44,777,923.50	90.00	2,231,976.18	24,861,735.28	90.63	1,236,166.76
1—2 年	3,615,843.92	7.27	723,168.78	1,871,994.33	6.82	374,398.87

2—3 年	1,359,808.10	2.73	407,942.43	698,000.00	2.54	209,400.00
合计	49,753,575.52	100.00	3,363,087.39	27,431,729.61	100.00	1,819,965.63

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

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	4,208,000.00	1年以内	8.46
第二名	客户	3,188,209.20	1年以内	6.41
第三名	客户	2,666,479.77	1年以内	5.36
第四名	客户	1,234,504.26	1年以内	2.48
第五名	客户	1,234,000.00	1年以内	2.48
合计		12,531,193.23		25.19

4、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(%)
上海美所泰光电科技有限公司	全资子公司	138,400.00	0.28
合计		138,400.00	0.28

5、应收账款中外币余额：

外币名称	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
美元	2,119,109.41	6.1787	13,093,341.32	733,079.41	6.2855	4,607,770.63
合 计	2,119,109.41	6.1787	13,093,341.32	733,079.41	6.2855	4,607,770.63

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	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								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,186,582.13	100.00	768,417.28	12.42	6,025,781.47	100.00	800,406.15	13.28
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	6,186,582.13	100.00	768,417.28	12.42	6,025,781.47	100.00	800,406.15	13.28

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,590,229.44	25.70	79,511.47	1,259,534.28	20.90	62,976.71
1—2 年	700,000.00	11.32		2,324,447.19	38.58	4,889.44
2—3 年	3,896,352.69	62.98	688,905.81	2,441,800.00	40.52	732,540.00
合计	6,186,582.13	100.00	768,417.28	6,025,781.47	100.00	800,406.15

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

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他 应收款 总额的比例(%)
上海美所泰光电科技有限公司	全资子公司	借款	2,300,000.00	其中 70 万为 1-2 年, 160 万 为 2-3 年	37.18
合肥市劳动和社会保障局	往来单位	新区农民工工 资保证金	1,441,800.00	2-3 年	23.31
合肥市高新区财政局	往来单位	安全生产风险 抵押金、保证金	830,105.50	2-3 年	13.42
阮荣超	员工	预支网络推广费	155,436.00	1-2 年	2.51
杨新林	员工	预支加油费	102,000.00	1 年以内	1.65
合计			4,829,341.50		78.07

4、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
上海美所泰光电科技有限公司	全资子公司	2,300,000.00	37.18
合计		2,300,000.00	37.18

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
上海美所泰光电科技有限公司	成本法	786,399.37	786,399.37		786,399.37
合计		786,399.37	786,399.37		786,399.37
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
上海美所泰光电科技有限公司	100.00	100.00			
合计	100.00	100.00			

(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
营业收入	239,185,276.05	236,142,812.94
其中：主营业务收入	235,464,996.37	232,111,548.50
其他业务收入	3,720,279.68	4,031,264.44
营业成本	107,872,154.88	114,983,044.92
其中：主营业务成本	106,909,389.97	113,699,144.39
其他业务成本	962,764.91	1,283,900.53

2、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
茶叶机	21,919,637.34	10,558,396.05	29,832,227.33	12,574,191.26
米机	162,431,970.61	77,804,886.24	174,071,708.60	92,077,194.89
杂粮机	31,233,299.82	10,508,559.33	26,466,894.63	8,269,147.74
X 射线异物检测机	5,262,139.85	2,043,253.71	1,740,717.94	778,610.50
口腔 X 射线 CT 诊断机	5,525,641.05	2,282,773.37		
X 射线子午线轮胎自动检测机	9,092,307.70	3,711,521.27		
合 计	235,464,996.37	106,909,389.97	232,111,548.50	113,699,144.39

3、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	8,241,623.93	3.45
第二名	7,018,341.88	2.93
第三名	5,372,991.45	2.25
第四名	3,504,153.85	1.47
第五名	3,204,023.04	1.34
合计	27,341,134.15	11.44

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,684.93	
银行保本理财产品投资取得的投资收益	6,400,273.75	
合 计	6,410,958.68	

（六）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	71,422,291.13	63,729,457.96

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	1,511,132.89	729,315.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,068,438.01	1,378,487.86
无形资产摊销	430,682.64	522,476.65
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		256.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	403,337.95	30,578.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,410,958.68	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-497,054.40	-562,397.26
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）	-9,777,594.35	-9,938,885.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,866,620.96	-5,352,801.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,139,447.09	-1,839,473.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,423,101.32	48,697,014.62
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	967,317,245.32	210,949,185.89
减：现金的期初余额	882,161,003.69	188,283,093.31
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	85,156,241.63	22,666,092.58

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		
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）	1,808,270.70	
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		

项 目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	6,410,958.68	
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	-114,400.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,215,724.32	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,889,104.46	

（二）净资产收益率及每股收益：

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	5.06%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.57%	0.25	0.25

（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)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应收票据	9,889,000.00	3,420,800.70	189.08%	主要系收取的票据未到承兑期所致
应收账款	47,137,383.13	26,358,658.98	78.83%	主要系本期对部分资信情况较好的客户调增赊销额度所致
预付款项	14,533,018.76	8,617,243.67	68.65%	主要系本期预付材料款和设备款增加所致
其他流动资产	120,000,000.00	230,000,000.00	-47.83%	主要系本期公司用自有资金投资固定收益银行短期理财产品金额减少所致

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率 (%)	变动原因
应付票据	10,503,835.50	25,249,887.31	-58.40%	主要系本期应付票据到期承兑所致
应付职工薪酬	1,220,640.19	181,282.08	573.34%	主要系本期计提的工资尚未支付所致
应交税费	17,904,861.81	8,971,524.23	99.57%	主要系本期计提上半年企业所得税和代扣的个人所得税增加所致
实收资本（股本）	260,000,000.00	200,000,000.00	30.00%	主要系本期资本公积转增资本所致
专项储备	2,350,674.01	1,465,671.96	60.38%	主要系本期计提未使用的安全生产费增加所致
营业税金及附加	2,909,461.99	1,961,086.00	48.36%	主要系本期计提的城建税和教育费附加增加所致
财务费用	-11,166,048.83	-1,614,264.48	-591.71%	主要系本期银行存款利息收入增加所致
资产减值损失	1,511,132.89	782,498.14	93.12%	主要系本期计提的应收账款和其他应收款减值准备增加所致
营业外支出	755,986.42	256.00	295,207.20%	主要系本期缴纳税收滞纳金所致

十三、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十五次会议于 2013 年 8 月 23 日批准报出。

企业法定代表人：田明 主管会计工作负责人：徐鹏 会计机构负责人：张雷

合肥美亚光电技术股份有限公司

（公章）

二〇一三年八月二十三日