



深圳市新亚电子制程股份有限公司

2013 年度报告

2014 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

公司负责人许伟明、主管会计工作负责人张东娇及会计机构负责人(会计主管人员)罗然声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	43
第八节 公司治理	49
第九节 内部控制	56
第十节 财务报告	57
第十一节 备查文件目录	153

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新亚、新亚制程	指	深圳市新亚电子制程股份有限公司
新力达、新力达集团	指	深圳市新力达电子集团有限公司，为公司控股股东
惠州奥科、奥科	指	惠州市奥科汽车配件有限公司（已更名为乌鲁木齐奥科股权投资合伙企业），为公司股东
好顺电工	指	深圳市好顺电工有限公司，为公司全资子公司
惠州新力达	指	惠州新力达电子工具有限有限公司，为公司全资子公司
昆山新亚	指	昆山市新亚电子工具有限有限公司，为公司全资子公司
苏州新亚机电	指	苏州新亚机电设备有限公司，为公司全资子公司
新亚新材料	指	深圳市新亚新材料有限公司，为公司全资子公司
东莞亦准	指	东莞亦准自动化科技有限公司，为公司控股子公司
库泰克	指	深圳市库泰克电子材料技术有限公司，为公司控股子公司
旭富达	指	深圳市旭富达电子有限公司，为公司控股子公司
新亚达（香港）、香港新亚达	指	新亚达（香港）有限公司，为公司全资子公司
重庆新爵、新爵	指	重庆新爵电子有限公司，为公司全资子公司
珠海新邦	指	珠海市新邦电子有限公司，为公司全资子公司
深交所、交易所	指	深交所、交易所
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会

重大风险提示

公司面临行业依赖、市场竞争、原材料价格波动等风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第四节董事会报告”相关内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

股票简称	新亚制程	股票代码	002388
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市新亚电子制程股份有限公司		
公司的中文简称	新亚制程		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN SUNYES ELECTRONIC MANUFACTURING HOLDING CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNYES		
公司的法定代表人	许伟明		
注册地址	深圳市福田区益田路与福中路交界荣超商务中心 A 栋第 09 层 901 单元		
注册地址的邮政编码	518026		
办公地址	深圳市福田区益田路与福中路交界荣超商务中心 A 栋第 09 层 901 单元		
办公地址的邮政编码	518026		
公司网址	www.sunyes.cn		
电子信箱	info@sunyes.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐冰	练志良
联系地址	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 栋 9 楼	深圳市福田区益田路 6003 号荣超商务中心 A 栋 9 楼
电话	0755-23818518	0755-23818513
传真	0755-23818685	0755-23818685
电子信箱	xubing@sunyes.cn	lian@sunyes.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2003 年 01 月 10 日	深圳市市场监督管 理局	440301102907606	440301745197274	74519727-4
报告期末注册	2012 年 09 月 19 日	深圳市市场监督管 理局	440301102907606	440301745197274	74519727-4
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012 年 4 月 19 日，公司召开第二届董事会第十四次会议审议通过《关于增加公司经营范围的议案》，公司根据业务开展的需要，增加“五金零配件”业务，并相应增加经营范围。变更后的经营范围为：“电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；普通货运；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装、机器设备租赁；五金零配件”。				

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	崔岩、付忠伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入(元)	419,771,006.74	425,725,499.34	-1.4%	569,444,885.34
归属于上市公司股东的净利润(元)	9,917,829.83	14,508,468.45	-31.64%	25,200,278.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	6,626,363.81	12,428,504.70	-46.68%	23,872,882.31
经营活动产生的现金流量净额(元)	-14,571,370.87	97,691,892.74	-114.92%	-8,790,974.21
基本每股收益(元/股)	0.05	0.07	-28.57%	0.13
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.07	-28.57%	0.13
加权平均净资产收益率(%)	1.77%	2.53%	-0.76%	4.35%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产(元)	602,462,267.21	620,343,644.55	-2.88%	629,770,048.74
归属于上市公司股东的净资产(元)	555,531,061.84	565,593,232.01	-1.78%	569,775,082.01

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	9,917,829.83	14,508,468.45	555,531,061.84	565,593,232.01
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润	归属于上市公司股东的净资产

	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	9,917,829.83	14,508,468.45	555,531,061.84	565,593,232.01
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,279.54	476,614.25	308,040.82	
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）	2,821,296.36	2,415,032.00	815,110.52	深圳市战略新兴产业发展专项资金补贴：2,700,000.00 元；市场推广基金资助等补贴：121,296.36 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,015.77	-796,766.64	1,030,349.99	除上述各项之外的赔款支出、违约支出、盘亏损失及列入其它类的营业外收入项目。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,389,589.03	673,764.22		报告年度理财收益：2,389,589.03 元。
减：所得税影响额	1,256,116.66	692,130.82	511,879.74	
少数股东权益影响额（税后）	817,038.94	-3,450.74	314,224.98	
合计	3,291,466.02	2,079,963.75	1,327,396.61	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年，公司在持续加强现有业务的战略下，逐步进行了新业务的拓展。一方面进一步提高在现有业务中占比较大的产品分类，如电子工具、化工辅料（包括电子硅橡胶、UV光学胶等电子制造类胶粘剂）的自产比例，以提高公司盈利能力及毛利水平；另一方面，基于消费电子行业整体的发展潜力，整合部分上下游资源，逐步打造自身对电子制造企业实现部分电子产品配件的供给能力，如公司积极推进的光电模组配套能力，公司未来将实现触摸屏、液晶显示屏及背光源一体化模组的生产能力，使公司逐步具备对消费电子制造企业多领域、多层面的电子制程服务能力，形成更为系统的电子制程整体解决方案，着力塑造电子制造领域的全流程服务品牌。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入41,977.10万元，较上年同期下降1.40%；营业成本31,634.19万元，较上年同期下降3.11%；综合毛利率为24.64%，较上年同期增长1.33%；主要系公司通过加大对自有产品的研发投入，不断优化产品线，提升产品毛利水平，随着自有产品的丰富及销售增加从而提升了整体毛利率。

报告期内公司销售费用为2,987.82万元，较上年同期增长9.65%，管理费用5,598.58万元，较上年同期增长15.11%，主要系本期财务顾问费增加，及因物价上涨导致人力成本、车辆、业务费用等支出持续增长导致；财务费用为-300.20万元，较上年同期下降11.72%，主要系报告期公司取得的利息收入减少所致；资产减值损失为420.54万元，较上年同期增加91.86%，主要系报告期公司计提坏账损失增加影响所致；所得税费用为321.80万元，较上年同期减少48.58%，主要系本期应纳税所得额减少导致当期所得税费用下降；实现归属于上市公司股东的净利润 991.78万元，同比下降31.64%，主要系受上述因素综合影响所致。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,457.14万元，较上年同期减少114.92%，主要系公司主要客户货款结算信用期延长导致本期销售商品收到的现金减少，且公司为购买商品预付的现金增多等影响所致；投资活动产生的现金流量净额-8,308.19万元，同比上期增长8,396.27%，主要系报告期公司购买保本型短期理财产品增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,488万元，同比上期减少4.05%，主要系去年同期偿还银行汇利达质押贷款所致。

公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司制定的发展战略及经营计划得到了有效执行，现将各方面工作总结如下：

1、继续调整优化制程产品线：一方面，保持核心行业的制程产品持续研发，如电子硅橡胶、电子胶水等；另一方面，进行上游整合，丰富自有产品线；

根据公司调整产品线的战略，2013年对电子硅橡胶、电子胶粘剂、电子工具等核心产品进行了深化开发，在原有性能的基础上进行了针对客户特殊需求的进一步开发，应用了新技术的产品形成了同类产品的新型号，对满足客户的需求起到了良好效果。

2、增强对核心客户的服务能力，与重点行业的重点客户建立战略合作关系。

公司下属服务网点已形成成熟的服务模式，已与国内知名电子制造企业建立的多领域一站式服务模式。目前下属两家网点已与合作企业进行了该方式的合作，并取得了一定成绩。

3、加强人力资源建设

公司以技术和产品为本，重视制程人才的扩充和培养，结合公司发展战略，公司制定了人力资源总体规划，通过对外招

聘和内部培养两种模式不断储备对口人才，实现人力资源的合理配置和梯队建设，以提升企业核心竞争力。

4、继续加强内控制度建设，完善公司法人治理结构

2013年公司严格遵照上市公司的相关法律、法规和规则，不断健全内控体系，规范公司运作。同时长期持续的进行全员培训，增强规范意识。以及认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

(1) 说明

单位:元

项 目	2013年度		2012年度		同比增减 (%)
	金额	比重	金额	比重	
主营业务收入	413,655,000.85	98.54%	413,439,605.97	97.11%	0.05%
其他业务收入	6,116,005.89	1.46%	12,285,893.37	2.89%	-50.22%
合计	419,771,006.74	100.00%	425,725,499.34	100.00%	-1.40%

其他业务收入下降50.22%，主要系电子设备租赁业务收入减少所致。

(2) 主营业务收入分类别占比情况

单位:元

分类别	2013年度		2012年度		同比增减 (%)
	金额	比重	金额	比重	
电子设备	144,482,961.62	34.93%	53,361,370.55	12.91%	170.76%
化工辅料	173,166,091.49	41.86%	169,941,721.37	41.10%	1.90%
仪器仪表	28,253,538.03	6.83%	78,859,312.85	19.07%	-64.17%
电子工具	50,284,170.51	12.16%	74,052,145.84	17.91%	-32.10%
静电净化	14,443,148.39	3.49%	20,018,303.21	4.84%	-27.85%
其他	3,025,090.81	0.73%	17,206,752.15	4.16%	-82.42%
合计	413,655,000.85	100.00%	413,439,605.97	100.00%	0.05%

报告期内主营业务收入较上年同期基本持平，其中电子设备、化工辅料类的销售占比达76.79%，呈增长趋势；仪器仪表、电子工具类销售占比明显下滑。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
电子制程行业	销售量			

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	181,219,704.07
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	43.17%

公司前 5 大客户资料

适用 不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	华为公司及其关联企业	115,690,247.32	27.56%
2	富士康公司及其关联企业	19,975,199.80	4.76%
3	上海优梯熙胶带有限公司	17,852,838.90	4.25%
4	伟创力及其关联企业	16,622,436.12	3.96%
5	东莞市平波电子有限公司	11,078,981.93	2.64%
合计	——	181,219,704.07	43.17%

3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电子制程行业	主营业务成本	310,237,342.76	98.07%	319,528,321.71	97.87%	0.2%
电子制程行业	其它业务成本	6,104,542.25	1.93%	6,970,292.51	2.13%	-9.39%

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
电子设备	主营业务成本	118,438,165.50	38.18%	43,922,299.81	13.75%	177.73%

化工辅料	主营业务成本	116,286,424.40	37.48%	124,197,525.30	38.87%	-3.57%
仪器仪表	主营业务成本	24,633,989.54	7.94%	61,449,694.24	19.23%	-58.71%
电子工具	主营业务成本	37,698,395.35	12.15%	60,127,039.18	18.82%	-35.42%
静电净化	主营业务成本	10,672,191.61	3.44%	15,856,593.09	4.96%	-30.68%
其他	主营业务成本	2,508,176.35	0.81%	13,975,170.09	4.37%	-81.52%

说明

报告期内公司通过加大投入自主产品研发力度，优化产品线结构，降低采购成本，提升商品销售毛利空间。其中电子设备、化工辅料类成本下降较大。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	41,644,823.66
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	11.93%

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	上海山智电子科技有限公司	16,687,736.72	4.78%
2	TAIYOU SHOJI CORPORATION	9,605,414.21	2.75%
3	安捷伦科技有限公司	6,555,598.46	1.88%
4	东莞市宝拓来金属有限公司	4,405,899.82	1.26%
5	东亚合成(珠海)有限公司	4,390,174.45	1.26%
合计	——	41,644,823.66	11.93%

4、费用

单位:元

项 目	2013年度		2012年度		同比增减（%）
	金额	占营业收入比例（%）	金额	占营业收入比例（%）	
销售费用	29,878,247.20	7.12%	27,249,402.51	6.40%	9.65%
管理费用	55,985,800.32	13.34%	48,637,883.77	11.42%	15.11%
财务费用	-3,001,979.70	-0.72%	-3,400,640.07	-0.80%	-11.72%
所得税费用	3,217,959.88	0.77%	6,257,896.67	1.47%	-48.58%

报告期内公司所得税费用下降系应纳税所得税减少导致。

5、研发支出

单位:元

项 目	2013年度	2012年度	同比增减（%）
-----	--------	--------	---------

研发支出	9,355,737.11	5,793,125.11	61.50%
占期末经审计净资产的比例 (%)	1.64%	1.00%	0.64%
占期末经审计营业收入的比例 (%)	2.22%	1.36%	0.87%

报告期内公司研发支出较上年同期增长61.50%，主要系对自主产品研发投入增加。

6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	472,797,044.63	545,227,165.82	-13.28%
经营活动现金流出小计	487,368,415.50	447,535,273.08	8.9%
经营活动产生的现金流量净额	-14,571,370.87	97,691,892.74	-114.92%
投资活动现金流入小计	467,694,898.83	134,194,607.57	248.52%
投资活动现金流出小计	550,776,843.50	135,172,471.32	307.46%
投资活动产生的现金流量净额	-83,081,944.67	-977,863.75	8,396.27%
筹资活动现金流入小计		2,528,787.34	-100%
筹资活动现金流出小计	24,880,000.00	28,459,311.55	-12.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,880,000.00	-25,930,524.21	-4.05%
现金及现金等价物净增加额	-122,658,047.35	70,777,232.68	-273.3%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,457.14万元，较上年同期减少114.92%，主要系公司主要客户货款结算信用期延长导致本期销售商品收到的现金减少，为降低采购成本多采用现结结算方式及经营费用等付现支出增加所致；投资活动产生的现金流量净额-8,308.19万元，同比上期增长8,396.27%，主要系公司购买保本型短期理财产品增加所致；筹资活动产生的现金流量净额为-2,488万元，同比上期减少4.05%，主要系去年同期偿还银行汇利达质押贷款所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 同期增减 (%)	营业成本比上年 同期增减 (%)	毛利率比上年同 期增减 (%)

分行业						
电子制程行业	413,655,000.85	310,237,342.76	25%	0.05%	-2.91%	10.12%
分产品						
电子设备	144,482,961.62	118,438,165.50	18.03%	170.76%	169.65%	0.34%
化工辅料	173,166,091.49	116,286,424.40	32.85%	1.9%	-6.37%	5.93%
仪器仪表	28,253,538.03	24,633,989.54	12.81%	-64.17%	-59.91%	-9.27%
电子工具	50,284,170.51	37,698,395.35	25.03%	-32.1%	-37.3%	6.22%
静电净化	14,443,148.39	10,672,191.61	26.11%	-27.85%	-32.7%	5.32%
其他	3,025,090.81	2,508,176.35	17.09%	-82.42%	-82.05%	-1.69%
合计	413,655,000.85	310,237,342.76	25%	0.05%	-2.91%	2.29%
分地区						
华东地区	30,335,297.49	25,336,208.88	16.48%	60.39%	60.82%	-0.22%
华南地区	340,488,499.68	251,346,392.19	26.18%	3.91%	0.55%	2.47%
华中地区	3,567,457.95	2,741,932.47	23.14%	-42.58%	-37.66%	-6.06%
华北地区	5,212,932.01	4,122,873.69	20.91%	12.33%	27.62%	-9.48%
东北地区	6,555,183.46	4,951,694.68	24.46%	-37.23%	-43%	7.66%
境内其他地区	7,080,192.86	6,119,254.35	13.57%	56.8%	76.87%	-9.81%
境外地区	20,415,437.39	15,618,986.49	23.49%	-50.25%	-54.09%	6.4%
合计	413,655,000.85	310,237,342.76	25%	0.05%	-2.91%	2.29%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
货币资金	199,489,722.80	33.11%	321,849,869.99	51.88%	-18.77%	主要系本期将部分资金投资保本型短期理财产品及预付购置办公场所款项所致。
应收账款	107,694,001.08	17.88%	111,583,240.93	17.99%	-0.11%	
存货	74,579,050.51	12.38%	65,721,129.65	10.59%	1.79%	
投资性房地产	13,121,913.59	2.18%	13,506,710.51	2.18%	0%	

长期股权投资	7,500,000.00	1.24%			1.24%	主要系投资取得昆山市龙显光电有限公司 25% 股权所致。
固定资产	27,058,395.69	4.49%	35,232,955.51	5.68%	-1.19%	
应收票据	16,270,357.75	2.7%	10,423,198.79	1.68%	1.02%	主要系本期以票据方式收回货款有所增加所致。
预付款项	41,065,395.12	6.82%	17,540,511.92	2.83%	3.99%	主要系本期预付大宗设备供应商采购款增加所致。
其他流动资产	69,260,054.43	11.5%	1,488,121.10	0.24%	11.26%	主要系本期购买银行短期理财产品 6500 万元。
长期应收款	5,732,683.99	0.95%	12,207,505.90	1.97%	-1.02%	主要系按合同约定收回上期分期收款销售商品的款项。
其他非流动资产	11,050,000.00	1.83%			1.83%	主要系预付购置办公场所 1105 万元款项所致。

2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年		2012 年		比重增减 (%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)		
预收款项	842,553.42	0.14%	3,277,585.93	0.53%	-0.39%	主要系本期交付前期预收货款的货物所致。
其他应付款	1,629,701.18	0.27%	450,174.83	0.07%	0.2%	主要系本期计提财务顾问费所致。
递延所得税负债	182,288.63	0.03%	480,799.45	0.08%	-0.05%	主要系分期销售商品的应纳税暂时性差异转回所致。

五、核心竞争力分析

1、产品竞争力

公司现有的电子工具、电子硅橡胶、电子胶粘剂、工业胶粘剂等产品品质稳定，客户使用情况良好，未来稳定供货能力较强。同时，公司结合市场需求，不断研发具有更多特型需求的产品，以稳固公司在以上领域的产品竞争力。

2、电子制程服务竞争力

长期为客户提供制程服务，使得公司积累了丰富的电子制程解决方案案例，通过不断的完善和优化，公司可以为电子制造企业解决整个制造过程中涉及的制程问题，形成具针对性的、系统的电子制程解决方案。同时，考虑到不断上涨的人力成本，公司将逐步引入自动化技术，为客户实现部分生产环节的自动化设备替代，实现制造业改善。

3、人才竞争力

公司长期处于服务第一线的制程技术工程师是公司核心技术人员，在服务过程中积累了丰富的实践经验，掌握制程产品知识、技术和应用，具备分析诊断工艺流程、制程产品应用的能力以及进行电子制程解决方案规划的能力。同时，公司将引入自动化人才，提高公司自动化设备的设计及应用能力。

4、市场竞争力

公司通过对客户的长期服务，与客户间建立了稳固的战略合作关系，客户资源优质，拥有国内诸多知名电子制造企业的

合格供应商资格。

5、规模竞争力

目前，公司是国内最大的电子制程解决方案提供商，技术、产品成熟，是最可信赖的战略合作伙伴，且公司仍在不断扩充自身的电子制程解决方案库，打造最为完整的制程服务。

六、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
7,500,000.00	0.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
昆山市龙显光电有限公司	研发销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组（不含国家限制项目）；电子产品、电子材料的技术开发及销售，货物及技术进出口业务（不含专营、专控、专卖、特许商品及限制项目）	25%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
建设银行深圳市分行营业部		否	利得盈对公保本型	70,000,000	2013年04月23日	2013年05月23日		70,000,000	0	189,863.01	189,863.01
建设银行深圳市分行营业部		否	利得盈对公保本型	70,000,000	2013年05月29日	2013年06月28日		70,000,000	0	207,123.29	207,123.29
建设银行深圳市分行营业部		否	利得盈对公保本型	70,000,000	2013年07月09日	2013年08月13日		70,000,000	0	261,780.82	261,780.82
建设银行		否	利得盈对	70,000,000	2013年	2013年		70,000,000	0	303,780.8	303,780.8

深圳市分行营业部			公保本型	0	09月06日	10月09日		0		2	2
建设银行梧桐山支行		否	保本型	30,000,000	2013年04月26日	2014年05月30日		0	0	106,191.78	
建设银行梧桐山支行		否	保本型	30,000,000	2013年06月05日	2013年07月09日		30,000,000	0	103,397.26	103,397.26
平安银行车公庙支行		否	卓越计划单期型保本	40,000,000	2013年01月25日	2013年04月25日		40,000,000	0	394,520.55	394,520.55
平安银行车公庙支行		否	卓越计划单期型保本	30,000,000	2013年03月20日	2013年04月19日		30,000,000	0	97,397.26	97,397.26
平安银行车公庙支行		否	卓越计划单期型保本	30,000,000	2013年05月15日	2013年07月15日		30,000,000	0	195,534.25	195,534.25
平安银行车公庙支行		否	滚动型理财	30,000,000	2013年08月28日	2013年12月27日		30,000,000	0	358,027.39	358,027.39
平安银行深圳车公庙支行		否	保本型	18,000,000	2013年08月26日	2013年11月26日		18,000,000	0	128,700	128,700
建行深圳梧桐山支行		否	保本型	25,000,000	2013年11月05日	2014年02月21日		0	0	355,753.42	
渤海银行股份有限公司深圳车公庙支行		否	保本型	10,000,000	2013年01月15日	2013年02月18日		10,000,000	0	35,068.49	35,068.49
渤海银行股份有限公司深圳车公庙支行		否	保本型	10,000,000	2013年03月01日	2013年04月03日		10,000,000	0	36,164.38	36,164.38
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行		否	保本型	5,000,000	2013年05月29日	2013年07月28日		5,000,000	0	16,849.32	16,849.32

中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	否	保本型	5,000,000	2013年06月25日	2013年08月05日		5,000,000	0	20,712.33	20,712.33
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	否	保本型	5,000,000	2013年07月16日	2013年08月26日		5,000,000	0	18,410.96	18,410.96
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	否	保本型	10,000,000	2013年09月23日	2013年11月04日		10,000,000	0	44,767.12	44,767.12
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	否	保本型	10,000,000	2013年11月20日	2014年01月08日		0	0	49,315.07	0
合计			568,000,000	--	--	--	503,000,000		2,923,357.52	2,412,097.25
委托理财资金来源	暂时闲置的自有资金及暂时闲置的募集资金									
逾期未收回的本金和收益累计金额	0									
涉诉情况（如适用）	无									
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2013年02月26日									
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2013年03月14日									

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	38,885.7
报告期投入募集资金总额	2,267.5
已累计投入募集资金总额	24,168.35
报告期内变更用途的募集资金总额	9,049.09
累计变更用途的募集资金总额	12,099.46

累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	31.12%
募集资金总体使用情况说明	
<p>根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可[2010]264号文核准，本公司于2010年3月31日获准向社会公众发行人民币普通股2,800万股，由招商证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式同时进行，每股发行价格为人民币15.00元，应募集资金总额为人民币42,000万元，扣除发行费用人民币3,114.30万元后实际募集资金净额为人民币38,885.70万元。募集资金款项已于2010年4月6日全部到位，并经中审国际会计师事务所有限公司中审国际验字【2010】第01020001号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截止2013年12月31日，募集资金余额为15,801.86万元(含理财收益及利息收入)。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
新亚电子制程技术中心项目	是	4,067.62	1,017.25		1,017.25	100%	2012年09月30日			是
新增营销网点及物流配送中心建设项目上	是	14,649.09	5,600	2,267.5	2,951.1	52.7%	2013年12月26日	68.18	否	是
承诺投资项目小计	--	18,716.71	6,617.25	2,267.5	3,968.35	--	--	68.18	--	--
超募资金投向										
增资全资子公司深圳市新亚新材料有限公司	否	2,900	2,900		2,900	100%		-21.36	否	否
购买深圳市库泰克电子材料技术有限公司股权及增资	否	2,100	2,100		2,100	100%		1,376.09	是	否
归还银行贷款(如有)	--	3,700	3,700		3,700	100%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	11,500	11,500		11,500	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,200	20,200		20,200	--	--	1,354.73	--	--
合计	--	38,916.71	26,817.25	2,267.5	24,168.35	--	--	1,422.91	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	新增的营销网点未达到预计收益的原因：营销网点的项目建设周期为12个月。正式营业开始第1年的负荷为30%，第2年的负荷为70%，第3年负荷达到100%。由于新设的五个营销网点尚处于设立初期市场开发阶段，且受市场经济环境影响，销售业绩未达预期。									
项目可行性发生重大	(1) 新亚电子制程技术中心项目：新亚电子制程技术中心项目分为RTV有机硅、电子胶水及电子									

变化的情况说明	工具等三个研发子项目进行建设。第一期投入的募集资金 1,017.25 万元,用于 RTV 有机硅项目的建设,该项目现已实施完毕,并已正常运作。因公司控股子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司主要从事电子胶粘剂的研发及生产,已经与高校实验室合作共同研发系列电子胶水产品并取得一定成果,继续建设电子胶水项目可能导致重复投资。电子工具项目因制定募集资金使用计划距今已有四年多,期间市场环境发生变化,呈现出供应商众多,行业标准不清晰,竞争无序的局面。根据以上情况,公司认为“新亚电子制程技术中心项目”可行性已经发生了重大变化,2012 年 10 月 17 日,公司 2012 年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止新亚技术中心募投项目的议案》。(2) 新增营销网点及物流中心建设项目:公司于 2007 年计划在全国范围内设立十处营销网点,至今,公司已于厦门、松江、青岛、珠海、重庆五处设立了营销网点,现处于有序经营当中。因 2007 年制定建设计划至今已相隔多年,市场发生了较大变化,原计划中营销网點選点的周边客户多已迁移,继续执行建设计划预期效果不理想,且客户迁移至地区多半已被公司营销网点辐射到,同时,剩余投资计划牵涉金额较高,存在一定风险。根据以上情况,公司认为“新增营销网点及物流中心建设项目”可行性已经发生了重大变化,2013 年 12 月 26 日,公司 2013 年第六次临时股东大会审议通过了《关于终止实施部分募集资金投资项目的议案》。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 超募资金为 20,168.99 万元,如前所述已使用 20,200 万元,超募资金账户期末余额 13.20 万元为尚未转出的利息收入。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 2010 年 9 月 6 日,公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了“关于新亚电子制程技术中心项目变更实施地点的议案”,同意将新亚电子制程技术中心项目实施地点由原惠州市仲恺开发区 19 号小区变更至深圳市光明新区玉律村工业区大洋二路。2011 年 6 月 15 日,公司 2011 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》。同意将新增营销网点及物流配送中心建设项目实施地点由原计划中绵阳新建的营销网点变更至成都,原计划中佛山新建的营销网点变更至重庆。公司于 2012 年 3 月 26 日出资 2500 万元设立“重庆新爵电子有限公司”,2012 年 8 月 20 日出资 2500 万元设立“珠海市新邦电子有限公司”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 2012 年 4 月 5 日,公司 2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更募投项目实施主体的议案》。同意公司改变珠海营销网点的实施主体,不再以分公司实施,而是通过以募集资金设立的全资子公司珠海市新邦电子有限公司实施该项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 募集资金项目尚未全部实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	2013 年 12 月 27 日,公司第三届董事会第九次(临时)会议审议通过了《关于使用闲置募集资金购置办公场所的议案》,同意公司使用闲置募集资金 11,050 万元购置办公场所。该议案已经 2014 年第一次临时股东大会审议通过。尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理,实行专款专用。

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
新亚电子制程技术中心项目	新亚电子制程技术中心项目	1,017.25	0	1,017.25	100%	2012年09月30日			是
新增营销网点及物流配送中心	新增营销网点及物流配送中心	5,600	2,267.5	2,951.1	52.7%	2013年12月26日	68.18	否	是
合计	--	6,617.25	2,267.5	3,968.35	--	--	68.18	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、 新亚电子制程技术中心项目 新亚电子制程技术中心项目分为 RTV 有机硅、电子胶水及电子工具等三个研发子项目进行建设。第一期投入的募集资金 1,017.25 万元，用于 RTV 有机硅项目的建设，该项目现已实施完毕，并已正常运作。因公司控股子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司主要从事电子胶粘剂的研发及生产，已经与高校实验室合作共同研发系列电子胶水产品并取得一定成果，继续建设电子胶水项目可能导致重复投资。电子工具项目因制定募集资金使用计划距今已有四年多，期间市场环境发生变化，呈现出供应商众多，行业标准不清晰，竞争无序的局面。根据以上情况，公司认为“新亚电子制程技术中心项目”可行性已经发生了重大变化。2012年10月17日，公司2012年第四次临时股东大会审议通过了《关于终止新亚技术中心募投项目的议案》，同意终止新亚技术中心募投项目的继续建设。本公司将根据生产经营的需要对该笔募集资金进行科学、合理的后续安排，新的投资项目将根据相关法律、法规，公司的相关管理制度进行审慎决策。</p> <p>2、 新增营销网点及物流中心建设项目 公司于2007年计划在全国范围内设立十处营销网点，至今，公司已于厦门、松江、青岛、珠海、重庆五处设立了营销网点，现处于有序经营当中。因2007年制定建设计划至今已相隔多年，市场发生了较大变化，原计划中营销网點選点的周边客户多已迁移，继续执行建设计划预期效果不理想，且客户迁移至地区多半已被公司营销网点辐射到，同时，剩余投资计划牵涉金额较高，存在一定风险。根据以上情况，公司认为“新增营销网点及物流中心建设项目”可行性已经发生了重大变化。2013年12月26日，公司2013年第六次临时股东大会审议通过了《关于终止实施部分募集资金投资项目的议案》。本公司将根据生产经营的需要对该笔募集资金进行科学、合理的后续安排，新的投资项目将根据相关法律、法规，公司的相关管理制度进行审慎决策。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	新设营销网点目前尚处于设立初期市场开发阶段，且受市场经济环境影响，销售业绩未达预期。								
变更后的项目可行性发生重大变化	无								

的情况说明	
-------	--

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州新亚机电设备有限公司	子公司		销售机电设备、五金、仪器仪表、电子元器件、化工产品、不锈钢制品、办公用品、劳保用品	RMB1000万元	8,563,651.14	7,643,090.88	5,955,312.48	-267,659.88	-314,341.04
深圳市好顺电气有限公司	子公司		生产销售电批、毫伏表、信号发生器等电子系列工具、仪器仪表及相关配件	RMB1000万元	11,494,499.45	11,346,316.27	3,075,339.34	-247,335.25	-188,969.58
新亚达(香港)有限公司	子公司		电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务	HKD500万元	47,001,969.00	37,483,879.22	32,291,124.32	-139,244.67	-106,561.80
深圳市新亚新材料有限公司	子公司		室温固化硅橡胶的技术开发、生产与销售；绝缘电子硅材料、环氧灌封材料、液体硅橡胶、导热硅脂的技术开发与销售；化工产品的	RMB3000万元	23,659,932.85	21,907,377.63	23,977,487.83	-272,072.25	-213,607.82

			销售（不含易燃、易爆、剧毒等危险化学品物品）；其他国内贸易、货物及技术进出口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目）。						
重庆新爵电子有限公司	子公司		研发、销售：电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表、劳保用品、化工产品（不含危险化学品）、净化产品、机器设备维护及租赁、货物进出口及技术进出口业务。	RMB2500 万元	25,671,015. 04	25,074,240. 04	2,629,099.6 5	61,307.63	46,147.27
珠海市新邦电子有限公司	子公司		一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭审批部门审批文件或许可证件经营。	RMB2500 万元	25,887,430. 63	25,698,768. 18	10,733,168. 26	940,398.2 7	702,613.67
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司		一般经营项目：电子工具、仪器	RMB5000 万元	50,150,315. 40	50,112,736. 55		150,385.4 0	112,736.55

司			仪表设备、 电子元器件、化工产品的销售 及售后服务；信息咨询（不含限制项目）； 净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装， 机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。 许可经营项目：						
惠州新力达电子工具有限公司	子公司		电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的购销；国内商业、物资供销业	RMB1000 万元	14,081,457.06	11,228,950.44	22,260,061.33	-1,440,342.49	-1,086,514.62
深圳市库泰克电子材料技术	子公司		高分子电子材料的技术开发、	RMB500 万元	30,741,041.39	28,469,877.27	32,974,306.80	14,698,999.14	13,760,900.90

有限公司			生产与销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。						
------	--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用√不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司的目的	报告期内取得和处置子公司的方式	对整体生产和业绩的影响
深圳市旭富达电子有限公司	拓展产品销售	出售	-598,806.97

七、公司未来发展的展望

1、所处行业的发展趋势及竞争格局

（1）所处行业的总体发展趋势

公司所服务的客户主要为电子制造行业，针对终端产品分类，传统电子产品如黑电、白电等，受终端产品的成本压力，其上游供应商的毛利受到挤压，毛利不断下行，且产品使用周期长，增速不容乐观；新兴的消费电子市场出现分化，制造企业及品牌商对产品的定位更为细化，低端产品不断压缩价格，进而导致供应链条上的毛利空间不断挤压。但高端市场出现较多机会，新技术、新材料、新工艺出现较多机会，且消费电子的市场总量仍然在不断增加。

（2）公司面临的市场竞争格局

基于以上对行业的总体把握，公司应根据市场的兴奋点进行调整，在兼顾传统市场的同时，加大对新兴市场的关注度。传统产品的供应链条中，单一细分行业均面对众多竞争对手，其中有很多是具有较强竞争力的优秀企业，在产品日趋同质化的今天，市场竞争趋于复杂而严峻；但随着新技术、新材料、新工艺的不断普及，是公司所面临竞争当中的巨大机会。

2、公司未来发展的整体战略

（1）传统产品的市场需要兼顾

对于该块市场，公司有清楚的认识，产品价格不断降低，需要通过自身的调整来提高产品的毛利水平，自身的调整包括：通过加强管理提高产品良率，对备货调整及加大客户的开发力度以提高对自身供应商的议价能力，对核心产品继续进行自产化替代等，通过以上方式，在产品成本及品质上增强竞争力。

此外，公司通过电子制程服务引导客户进行生产工艺的改造，开发客户深层次需求。

（2）新兴消费电子市场

消费电子市场近年来一直保持较为快速的增长，公司的UV光学胶等新材料类产品从中受益，基于对未来三年该市场仍然保持一定增长的判断，公司致力于从中挖掘具有增长空间的商业机会。如公司将继续打造“触摸屏+显示屏+背光源”供应链条，新型材料的提前布局，自动化设备的持续开发等。通过以上等方式，提高公司的电子制程服务综合能力。

3、公司2014年度经营计划及措施

(1) 经营目标

公司通过一系列战略调整,对市场未来发展热点行业提前布局,把握市场增长机遇,保持效益稳步增长的同时不断创造高增长的机会。以2014年全年公司销售收入达到X亿元作为经营目标。

上述经营计划仅为公司内部经营目标,并不代表公司对2013年度的盈利预测,能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素,存在很大的不确定性,请投资者特别注意。

(2) 2014年公司将采取的主要经营策略和措施

1) 持续拓宽产品线

根据公司提高自产比例的要求,公司将深化产品研发,围绕成熟产品,纵向及横向拓展产品线。

2) 与重点行业重点客户建立战略合作关系

公司已具备向一流电子制造企业提供多层次全方位的电子制程服务的能力,2014年将继续开展战略合作推广工作,力争与3-5家大型制造企业建立战略合作关系。

3) 加强人力资源建设

公司以技术和产品为本,重视制程人才的扩充和培养,结合公司发展战略,公司将制定人力资源总体规划,通过对外招聘和内部培养两种模式不断储备对口人才,实现人力资源的合理配置和梯队建设,以提升企业核心竞争力。

4) 继续加强内控制度建设,完善公司法人治理结构

2013年公司将继续以高标准、严要求遵照上市公司的相关法律、法规和规则,不断健全内控体系,规范公司运作。同时长期持续的进行全员培训,增强规范意识。以及认真做好信息披露工作,确保披露信息的真实、准确、及时、完整,以便投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

(3) 资金管理及使用计划

目前公司经营资金较为充足,2014年将根据生产经营的实际需要和业务发展的实际情况合理安排使用资金,同时公司将本着审慎的原则通过定期存款、购买理财产品等合理手段在控制风险的前提下提高自有资金及闲置募集资金的使用效益,为股东实现收益最大化。

4、未来经营发展可能面临的风险

(1) 技术风险

技术风险体现在公司能否正确研发出更有效的制程技术持续满足客户的需求,能否不断开发出满足市场需要的产品,能否对现有制程技术进行严格保密,防止技术外流。

对此,公司新建的电子制程技术中心可大大增强公司制程技术与制程产品的研发能力,同时对技术资料集中管控,规避公司面临的技术风险。

(2) 技术人才流失风险

电子制程行业是一个知识密集型的行业,制程技术和制程产品的研发对核心技术人员有一定的依赖性。目前国内专业的电子制程人才较为缺乏,行业内企业争相网罗人才,因此,公司面临技术人才流失风险。

对此,通过薪酬、福利、企业文化等一系列措施避免技术人才的流失。

(3) 市场竞争风险

电子信息产业的快速发展,在其细分行业出现了一些具有较大规模,技术、产品实力较强的竞争对手,如公司不能较好把握行业的市场动态和发展趋势,随着行业竞争不断加剧,公司将面临市场份额下降的风险。

对此,公司将继续发挥自身在系统集成解决方案方面的优势,通过战略合作,向客户输出多个角度的服务及产品,同时公司将不断进行技术、产品、服务模式的创新,以巩固公司的核心竞争力,规避市场竞争风险。

(4) 物料价格波动风险

物料的价格波动不断加剧,公司将面临生产成本及采购成本的上涨,可能对公司的毛利率产生影响。

对此,公司不断加强供应商管理,发挥集中采购的优势,同时,对市场价格波动进行研究,适时进行合理备货,以化解物料价格波动带来的影响。

(5) 整合风险

公司对新行业的涉及势必面临对新团队、新技术的整合,公司能否有效提升各事业部的协同效益,是公司经营的风险之一。

对此，公司将引进新的管理机制，不排除使用合伙制等手段充分激发团队积极性，实现共同目标。

八、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用

九、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用

十、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

与上期相比本期新增合并单位1家，原因为：本公司本期投资设立了一家全资子公司深圳市亚美斯通电子有限公司。

2013年8月，本公司出资50,000,000.00元设立了深圳市亚美斯通电子有限公司，该公司于2013年9月12日取得440301107872293号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币50,000,000.00元。公司经营范围：一般经营项目：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询（不含限制项目）；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：普通货运。

十一、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司于2013年5月10日召开2012年年度股东大会，审议通过了《2012年度利润分配预案》，以2012年12月31日的总股本19,980万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金19,980,000.00元（含税）。本次权益分派的股权登记日为：2013年5月21日；除权除息日为：2013年5月22日；现金红利发送日为：2013年5月22日。本次分派对象为：2013年5月21日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

1、2013年利润分配预案：计划以2013年12月31日的总股本19,980万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），共计派发现金1,998,000.00元（含税）。上述利润分配议案尚需报请股东大会审议通过。

2、2012年利润分配方案：以2012年12月31日的总股本19,980万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金19,980,000.00元（含税）。

3、2011年利润分配方案：以2011年12月31日的总股本19,980万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计派发现金19,980,000.00元（含税）。

4、2011年半年度利润分配方案：以公司现有总股本199,800,000股为基数，向全体股东每10股派1.5元人民币现金。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	1,998,000.00	9,917,829.83	20.15%
2012年	19,980,000.00	14,508,468.45	137.71%
2011年	29,970,000.00	25,200,278.92	118.93%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

分配预案的股本基数（股）	199,800,000
现金分红总额（元）（含税）	1,998,000.00
可分配利润（元）	33,170,931.44
现金分红占利润分配总额的比例（%）	100%
现金分红政策：	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2013年度利润分配预案为：拟以2013年12月31日的总股本19,980万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税），共计派发现金1,998,000.00元（含税），剩余未分配利润结转至以后使用。上述利润分配议案尚需报请股东大会审议通过。	

十三、社会责任情况

公司在自身发展的同时，关注相关方利益，注重企业社会责任的履行以及企业社会价值的实现，以更优的质量、更严的标准，忠实地履行企业社会责任，积极回报社会。

报告期，公司积极地维护中小股东利益及员工的合法权益，诚信对待供应商、客户，注重环境保护，实现可持续发展。公司在经营中，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，构建和谐和谐的劳资关系，为员工提供良好的工作环境和各种内、外部培训机会，努力促使员工和公司共同成长。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内未接受调研

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、媒体质疑情况

适用 不适用

媒体质疑事项说明	披露日期	披露索引
关于自动化设备研发的进展情况	2014 年 02 月 27 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《关于近日市场传言的进一步说明公告》，公告编号为 2014-015。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或关联人名称	占用时间	发生原因	期初数	报告期新增占用金额	报告期偿还总金额	期末数	预计偿还方式	预计偿还金额	预计偿还时间（月份）
合计			0	0	0	0	--	0	--
期末合计值占最近一期经审计净资产的比例(%)									0%
相关决策程序			报告期内，公司未发生控股股东及其关联方非经营性性占用资金的情况。						
当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明			不适用						
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明			不适用						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期			2014 年 04 月 26 日						
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引			详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）《新亚制程：关于对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》						

四、资产交易事项

1、收购资产情况

不适用

2、出售资产情况

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例(%)	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
成立雄	深圳市旭富达电子有限公司	2013-09-22	68,809.8	0.11	-293,978.53	0%	以审定的净资产为基础作价	否	不适用	是	是		不适用

3、企业合并情况

不适用

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 租赁情况

租赁情况说明

2013年10月,本公司与伟创力实业(珠海)有限公司签订设备续租合同。合同标的:30台安立MT8820C手机综测仪;租赁期限:2013年10月15日至2014年10月14日。截止2013年12月31日,上述固定资产原值人民币7,226,231.45元、账面价值2,007,286.42元。

2013年9月至10月,本公司与松日数码发展(深圳)有限公司签订5份设备租赁合同。合同标的:100台罗德施瓦茨RSS CMU200通讯无线通信测试仪;租赁期限:不定期租赁。截止2013年12月31日,上述固定资产原值人民币15,782,440.51元、账面价值4,856,135.60元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

六、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市新力达电子集团有限公司	公司持股 5%以上主要股东深圳市新力达电子集团有限公司出具《承诺函》，承诺：“按照《投资协议》，在新亚制程完成对库泰克 51%股权的收购后的 2011、2012、2013 年三个会计年度，库泰克需分别完成年净利润 500 万元、800 万元、1200 万元的经营目标。如未完成该目标，本公司承诺将以现金方式补足实际净利润与经营目标的差额。”	2011 年 01 月 21 日	2013 年 12 月 31 日	库泰克 2011 年度实际完成净利润 2,471,212.66 元，与新力达集团承诺的经营目标差额为 2,528,787.34 元，新力达集团已于 2012 年 3 月 15 日将业绩承诺补偿款全部缴存于库泰克在中国工商银行深圳苹果园支行开立的账号为 4000042709100054142 的人民币账户。
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司、许伟明	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	2010 年 04 月 13 日	2013 年 4 月 12 日	已正常完成履行。
	许伟明、徐琦	公司实际控制人许伟明、徐琦	2010 年 04 月 13 日	长期	截至报告期末，不存在违反承

	<p>已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“1、不直接或间接从事、参与、发展、投资与股份公司业务相同或相类似的业务或项目，也不为其自身或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何经济实体与股份公司进行直接或间接的竞争。</p> <p>2、除在股份公司或其下属公司担任职务外，不在业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>3、不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接从事、参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：利用在股份公司的控制地位怂恿、诱</p>			<p>诺行为。</p>
--	--	--	--	-------------

		<p>使或以其他方式任何方式致使股份公司的高级管理人员及核心技术人员泄露股份公司的商业秘密与核心技术，或者离开股份公司；不正当地利用股份公司的无形资产；在广告、宣传上贬损股份公司的产品形象与企业形象等。4、不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。5、本人将促使本人拥有控制权的任何经济实体遵守上述承诺，若本人或本人控制的任何经济实体未履行上述承诺给股份公司造成损失的，本人将承担赔偿责任。”</p>			
	<p>深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司</p>	<p>公司持股 5%以上主要股东深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司出具《避免</p>	<p>2010 年 04 月 13 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，不存在违反承诺行为。</p>

		<p>同业竞争的承诺函》，承诺： “1、不直接或间接从事、参与、发展、投资与股份公司业务相同或相类似的业务或项目，也不为其自身或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何经济实体与股份公司进行直接或间接的竞争。 2、不利用对股份公司的了解及获取的信息直接或间接从事、参与与股份公司相竞争的业务或活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害股份公司利益的其他竞争行为。 3、不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。”</p>			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	2011年01月01日	2013年12月31日	1,200	1,376	不适用		不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	60
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2年
境内会计师事务所注册会计师姓名	崔岩、付忠伟

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	149,400,000	74.77%				-131,850,000	-131,850,000	17,550,000	8.78%
3、其他内资持股	149,400,000	74.77%				-131,850,000	-131,850,000	17,550,000	8.78%
其中：境内法人持股	126,000,000	63.06%				-126,000,000	-126,000,000	0	0%
境内自然人持股	23,400,000	11.71%				-5,850,000	-5,850,000	17,550,000	8.78%
二、无限售条件股份	50,400,000	25.23%				131,850,000	131,850,000	182,250,000	91.22%
1、人民币普通股	50,400,000	25.23%				131,850,000	131,850,000	182,250,000	91.22%
三、股份总数	199,800,000	100%						199,800,000	100%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

IPO 前所有股东承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。截致 2013 年 4 月 12 日，该承诺到期，自公司申请，交易所批准，IPO 前所有股东的股份自 2013 年 4 月 19 日由限售股转为流通股，但由于股东许伟明先生担任公司董事长兼总经理职务，按相关规定，个人股份进入高管锁定股，即每年可以流通股占 25%，截止报告期末，仍有 75% 的股份为限售股，即 17,550,000 股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

二、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,034		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	16,122				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市新力达电子集团有限公司	境内非国有法人	53.5%	106,900,000		0	106,900,000	质押	58,500,000
许伟明	境内自然人	11.71%	23,400,000		17,550,000	5,850,000		
广发证券股份有限公司约定购回专用账户	境内非国有法人	3.25%	6,500,000		0	6,500,000		
乌鲁木齐奥科股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1%	2,001,800		0	2,001,800		
刘文红	境内自然人	0.27%	547,416		0	547,416		
余郑华	境内自然人	0.22%	430,000		0	430,000		
龚锦尤	境内自然人	0.21%	423,500		0	423,500		
柯金城		0.21%	416,249		0	416,249		
中融国际信托有限公司一点击成金 10 号证券投资集合资金信托	其他	0.21%	413,293		0	413,293		
郑卫平	境内自然人	0.2%	397,844		0	397,844		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司的实际控制人许伟明、徐琦与其他股东不存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况； 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
深圳市新力达电子集团有限公司	106,900,000	人民币普通股	106,900,000
广发证券股份有限公司约定购回专用账户	6,500,000	人民币普通股	6,500,000
许伟明	5,850,000	人民币普通股	5,850,000
乌鲁木齐奥科股权投资合伙企业(有限合伙)	2,001,800	人民币普通股	2,001,800
刘文红	547,416	人民币普通股	547,416
余郑华	430,000	人民币普通股	430,000
龚锦尤	423,500	人民币普通股	423,500
柯金城	416,249	人民币普通股	416,249
中融国际信托有限公司一点成金 10 号证券投资集合资金信托	413,293	人民币普通股	413,293
郑卫平	397,844	人民币普通股	397,844
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司的实际控制人许伟明、徐琦与其他股东不存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况; 2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

2013年12月24日,公司控股股东深圳市新力达电子集团有限公司将其持有的公司无限售条件流通股6,500,000股股份(占公司总股本的3.25%)进行约定购回式证券交易,参与交易的证券公司为广发证券股份有限公司,购回期限为六个月;截至报告期末,控股股东深圳市新力达电子集团有限公司仍持有106,900,000股,占公司总股本的53.50%,仍为公司控股股东。

2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市新力达电子集团有限公司	徐琦	1993年06月18日	27942553-1	100,000,000元	投资兴办实业(具体项目另行申报);国内汽车销售(不含小轿车);物业管理;制冷产品、机械设备的研发与销售。
经营成果、财务状况、现金流和未来发展策略等	公司主要从事投资兴办实业、国内汽车销售等业务。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司	控股股东报告期内未控股和参股其他境内外上市公司的股权。				

司的股权情况	
--------	--

控股股东报告期内变更

适用 不适用

3、公司实际控制人情况

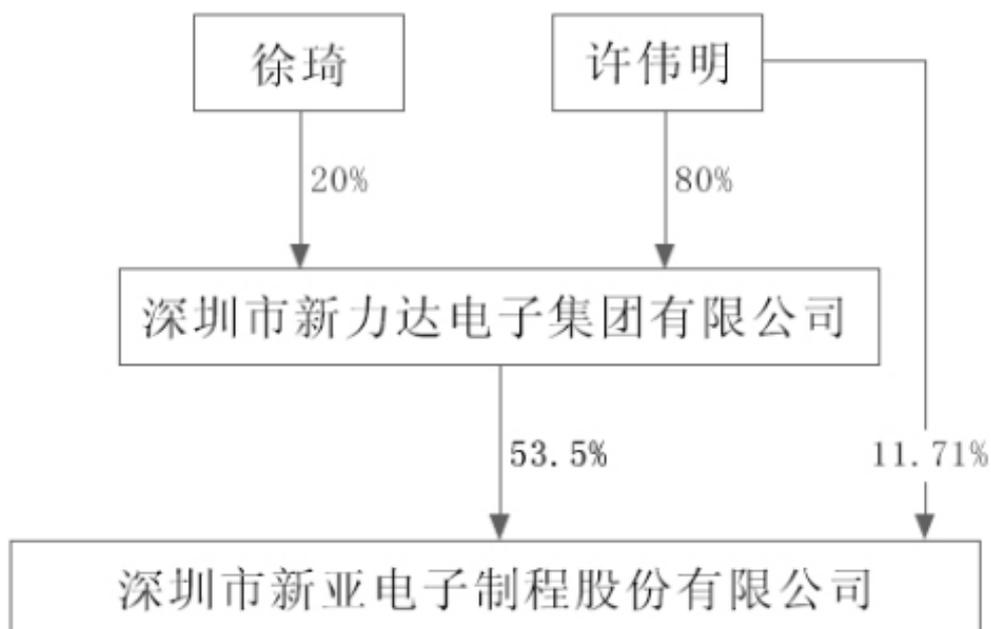
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
许伟明	中国	否
徐琦	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	许伟明先生，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2007 年 6 月-2010 年 12 月，担任本公司总经理；2010 年 6 月起至今，担任公司董事长。直接、间接持有公司 54.51% 股权。徐琦女士，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2002 年 4 月起，任深圳市新力达汽车贸易有限公司董事长；2010 年 6 月起，担任公司董事。间接持有公司 10.70% 股权。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

不适用

三、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
许伟明	董事长、总经理	现任	男	50	2013年06月18日	2016年06月17日	23,400,000	0	0	23,400,000
徐琦	董事	现任	女	47	2013年06月18日	2016年06月17日				
张东娇	董事、副总经理	现任	女	48	2013年06月18日	2016年06月17日				
阐明	董事、副总经理	现任	男	39	2013年06月18日	2016年06月17日				
李薛良	董事	现任	男	33	2013年06月18日	2016年06月17日				
罗红葆	独立董事	现任	男	50	2013年06月18日	2016年06月17日				
邱普	独立董事	现任	女	43	2013年06月18日	2016年06月17日				
卜功桃	独立董事	现任	男	49	2013年06月18日	2016年06月17日				
郑建芬	监事会主席	现任	男	59	2013年06月18日	2016年06月17日				
许庆华	监事	现任	男	39	2013年06月18日	2016年06月17日				
陈雪娇	监事	现任	女	41	2013年06月18日	2016年06月17日				
罗然	财务总监	现任	女	39	2013年06月18日	2016年06月17日				
徐冰	董事会秘书、副总经理	现任	男	30	2013年06月18日	2016年06月17日				
许洪	董事	离任	男	44	2010年06月18日	2013年06月17日				
蒋浩	董事、副总	离任	男	40	2013年06月	2013年12月				

	经理				月 18 日	月 26 日				
周少强	独立董事	离任	男	48	2010 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 17 日				
黄云妹	监事	离任	女	52	2010 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 17 日				
廖浩良	监事	离任	男	47	2010 年 06 月 18 日	2013 年 06 月 17 日				
合计	--	--	--	--	--	--	23,400,000	0	0	23,400,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

许伟明先生：公司董事长、总经理，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学历。2007 年 6 月—2010 年 6 月，担任本公司总经理，兼任董事；2010 年 6 月—2011 年 4 月，担任本公司董事长；2011 年 4 月至今，担任本公司董事长兼总经理；为公司实际控制人之一，直接持有本公司股份 2340 万股，曾于 2012 年 9 月 10 日受到深圳证券交易所通报批评处分。

徐琦女士：公司董事，1967 年出生，中国国籍，无永久境外居留权。2010 年 6 月起至今，担任本公司董事；持有公司控股股东深圳市新力达电子集团有限公司 20% 股权，为公司实际控制人之一。未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

张东娇女士：公司董事、副总经理，1966 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，税务策划师。2007 年 6 月—2011 年 4 月，担任本公司董事兼财务总监；2011 年 4 月起，担任本公司董事兼副总经理。与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，曾于 2012 年 9 月 10 日受到深圳证券交易所通报批评处分。

闻明先生：公司董事、副总经理，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，中专学历。2007 年 6 月—2011 年 4 月，任本公司副总经理兼董事会秘书；2011 年 4 月起至今，担任本公司董事兼副总经理；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，曾于 2012 年 9 月 10 日受到深圳证券交易所通报批评处分。

李薛良先生：公司董事，1981 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2007 年 12 月-2009 年 9 月，任深圳市新亚电子制程股份有限公司人力资源主管；2010 年 2 月-2010 年 12 月，任深圳市新亚电子制程股份有限公司人力行政中心总监助理；2010 年 12 月至今，任本公司人力行政中心总监；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

罗红葆先生：公司独立董事，1964 年 4 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，拥有独立董事资格。2009 年 3 月至 2010 年 5 月，任广东中山公用事业集团股份有限公司物业开发事业部总经理；2010 年 6 月至今，任雅居乐地产集团商业运营中心总监；2011 年 6 月起至今，担任本公司独立董事；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

邱普女士：公司独立董事，1971 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，工商管理硕士，拥有经济师资格、独立董事资格。2008 年 6 月至今，任 TCL 集团股份有限公司北京代表处首席代表；2010 年 10 月起至今，担任本公司独立董事；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所

惩戒。

卜功桃先生：公司独立董事，1965 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，注册会计师。历任深圳中华会计师事务所合伙人，深圳南方民和会计师事务所总审计师，深圳信永中和、深圳中天华正、深圳信德会计师事务所高级管理职务。现任深圳市注册会计师协会干事、深圳成霖洁具股份有限公司、深圳市桑达实业股份有限公司独立董事、陕西瑞科新材料股份有限公司独立董事；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

郑建芬先生：公司监事会主席，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，高中学历。2007 年 6 月起至今，担任本公司监事；2011 年 8 月至今，担任本公司监事、审计部经理；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

许庆华先生：公司监事，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专文化。2009 年 10 月至今，任深圳市新力达电子集团有限公司审计专员；与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

陈雪娇女士：公司职工监事，1973 年 11 月出生，中国国籍，无永久境外居住权，本科学历。2006 年 4 月至今深圳市新亚电子制程股份有限公司福田分公司担任财务经理。与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

徐冰先生：公司董事会秘书，1984 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，具有董事会秘书资格。2009 年 2 月至今，任本公司品牌部经理；2010 年 4 月—2011 年 4 月，任本公司证券事务代表；2011 年 4 月至今，任本公司董事会秘书兼任副总经理。与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，曾于 2012 年 9 月 10 日受到深圳证券交易所通报批评处分。

罗然女士：公司财务总监，1975 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2010 年 9 月—2011 年 4 月，任本公司财务经理；2011 年 4 月至今，任本公司财务总监。与本公司控股股东及实际控制人不存在关联关系。未持有本公司股份，曾于 2012 年 9 月 10 日受到深圳证券交易所通报批评处分。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐琦	深圳市新力达汽车贸易有限公司	董事长	2002 年 04 月 23 日		否
许庆华	深圳市新力达汽车贸易有限公司	财务经理			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考核，考评以年度目标完成指标为主要依据，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。

在公司任职的董事、监事、高级管理人员报酬参照行业平均薪酬水平，依据公司的薪酬制度、经营业绩和个人绩效考核指标等因素来确定。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
许伟明	董事长、总经理	男	50	现任	48.93		48.93
徐琦	董事	女	47	现任	21.09		21.09
张东娇	董事、副总经理	女	48	现任	23.8		23.8
闾明	董事、副总经理	男	39	现任	24		24
李薛良	董事	男	33	现任	9.45		9.45
邱普	独立董事	女	43	现任	7		7
罗红葆	独立董事	男	50	现任	7		7
卜功桃	独立董事	男	49	现任	3.5		3.5
许洪	董事	男	44	离任	5.28		5.28
蒋浩	董事	男	40	离任	24		24
周少强	独立董事	男	48	离任	3.5		3.5
郑建芬	监事	男	59	现任	12		12
许庆华	监事	男	39	现任		3.5	3.5
陈雪娇	监事	男	41	现任	9.07		9.07
黄云妹	监事	女	52	离任	10.11		10.11
廖浩良	监事	男	47	离任		10.77	10.77
罗然	财务总监	女	39	现任	18.66		18.66
徐冰	董事会秘书	男	30	现任	18.1		18.1
合计	--	--	--	--	245.49	14.27	259.76

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李薛良	董事	聘任	2013年06月18日	董事会换届选举
卜功桃	独立董事	聘任	2013年06月18日	董事会换届选举
许洪	董事	任期满离任	2013年06月17日	董事会换届选举
周少强	独立董事	任期满离任	2013年06月17日	董事会换届选举
蒋浩	董事	离任	2013年12月26日	因个人原因辞职
许庆华	监事	聘任	2013年06月18日	监事会换届选举
陈雪娇	职工监事	被选举	2013年06月18日	监事会换届选举

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，公司1名负责电子系统开发的技术工程师异动，目前工作已安排其他工作人员兼任。

六、公司员工情况

1、按专业划分

类别	人数（人）	占员工总数的比例（%）
管理人员	84	17.14%
销售人员	77	15.71%
生产人员	103	21.02%
科技人员	43	8.78%
服务人员	183	37.35%
合计	490	100.00%

2、按学历划分

类别	人数（人）	占员工总数的比例（%）
硕士及硕士以上	5	1.02%
本科	72	14.69%
大专	141	28.78%

中专、高中及以下	272	55.51%
合 计	490	100.00%

3、按年龄划分

年龄区间	人 数（人）	占员工总数的比例（%）
30岁以下	262	53.47%
31~40岁	168	34.29%
41~50岁	52	10.61%
50岁以上	8	1.63%
合 计	490	100.00%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，积极开展投资者关系管理工作，促进公司规范运作。目前，公司治理整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关公司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，股东大会召开前在规则规定时间内发出股东大会通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效，并聘请律师进行现场见证。确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

报告期内，公司在业务、人员、资产、财务和机构方面均已独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东及实际控制人能严格规范自己的行为，未出现超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照公司章程规定的选聘程序选举董事。报告期内，公司第二届董事会届满换届，第三届董事会由九名董事组成，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一；2013年12月26日，董事蒋浩先生因个人原因辞去董事、副总经理职务，截至报告期末，董事会由八名董事组成，其中独立董事三名，董事会的人数及人员构成符合法律法规与公司章程的要求。董事会严格按照公司章程和《董事会议事规则》等规定召集召开董事会会议和股东大会会议，执行股东大会决议；全体董事能够依据《董事会议事规则》、《中小板块上市公司董事行为指引》等要求勤勉、尽责地履行董事的权利、义务和责任。

4、关于监事与监事会

公司严格按照公司章程规定的选聘程序选举监事。报告期内，公司第二届监事会届满换届，第三届监事会由三名监事组成，其中股东代表监事两名，职工代表监事一名，监事会的人数及人员构成符合法律法规与公司章程的要求。监事会严格按照公司章程、《监事会议事规则》等的要求，召集召开监事会会议；全体监事认真履行职责，勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司已基本建立公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。公司自成立以来，特别是上市之后，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求规范运作，不断完善公司的治理结构，切实维护中小股东的利益。

7、关于信息披露与透明度

公司指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待投资者和调研机构的来访和咨询。指定《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定和公司《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

8、内部审计相关工作

公司已经建立了内部审计制度，设置审计部门，聘任了审计机构负责人，对公司日常运行、内控制度和公司重大关联交易进行有效监督和控制。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

在报告期内，公司及时更新内幕信息知情人名单，对包括定期报告、利润分配等重大内幕信息进行严格管理，做好内幕信息知情人的登记备案工作；及时对内幕信息知情人买卖本公司股票的情况进行严格自查，没有发现任何违法违规现象；公司董事、监事和高级管理人员没有违规买卖公司股票的情况。公司在接待机构等来访调研时，做好接待安排，要求来访人员签署承诺书，严格控制和防范未披露信息外泄。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年年度股东大会决议公告	2013 年 05 月 10 日	1、2012 年度董事会工作报告；2、新亚制程 2012 年年度报告；3、2012 年度财务决算报告；4、2012 年度利润分配预案；5、关于 2012 年度募集资金存放及使用情况的专项报告；6、2012 年度内部控制自我评价报告；7、关于聘请 2013 年度审计机构的议案；8、关于 2013 年日常关联交易预计情况的议案；9、2012 年度监事会工作报告；	审议通过	2013 年 05 月 11 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2012 年年度股东大会决议公告》，公告编号为 2013-026。

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 01 月 14 日	1、关于改聘会计师事务所的议案；	审议通过	2013 年 01 月 15 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2013 年第一次临时股东大会决议公告》，公

					告编号为 2013-001
2013 年第二次临时股东大会	2013 年 03 月 13 日	1、关于公司部分募集资金投资项目延期的议案；2、关于使用不超过八千万元自有闲置资金投资保本型银行短期理财产品的议案；3、关于使用闲置募集资金投资理财产品的议案；	审议通过	2013 年 03 月 14 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2013 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号为 2013-011
2013 年第三次临时股东大会	2013 年 06 月 20 日	1、关于公司董事会换届选举的议案；2、关于公司独立董事津贴的议案；3、关于变更募集资金专项账户的议案；4、关于公司监事会换届选举的议案；	审议通过	2013 年 06 月 21 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2013 年第三次临时股东大会决议公告》，公告编号为 2013-036
2013 年第四次临时股东大会	2013 年 07 月 25 日	1、关于成立《深圳市亚美斯通电子有限公司》的议案；2、关于旭富达股权转让的议案；	审议通过	2013 年 07 月 26 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2013 年第四次临时股东大会决议公告》，公告编号为 2013-049
2013 年第五次临时股东大会	2013 年 10 月 24 日	1、关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案；2、关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案的议案；2.1、本次交易标的资产的作价方式及支付；2.2、发行股份的种类和面值；2.3、发行方式及发行对象；2.4、发行价格；2.5、发行数	审议通过	2013 年 10 月 25 日	详见公司指定信息披露媒体《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊载的《2013 年第五次临时股东大会决议公告》，公告编号为 2013-079

		<p>量；2.6、锁定期安排；2.7、标的资产过渡期损益归属；2.8、公司滚存未分配利润的安排；2.9、募集配套资金用途；2.10、上市地点；2.11、本次发行决议有效期；3、关于本次交易符合<关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定>第四条规定的议案；4、关于公司本次交易符合〈上市公司重大资产重组管理办法〉第四十二条第二款规定的议案；5、关于公司本次交易是否构成关联交易的议案；6、关于公司与李林波、李林聪、冠誉投资签订附生效条件的<发行股份及支付现金购买资产协议>及其补充协议、<盈利预测补偿协议>的议案；7、关于<深圳市新亚电子制程股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）>及其摘要的议案；8、关于批准公司本次发行股份购买资产相关的审计报告、评估报告和盈利预测审核报告的议案；9、关于授权董事会全权办理本次发行股份及支付现金购买资</p>			
--	--	---	--	--	--

		产并募集配套资金 相关事项的议案；			
2013 年第六次临时 股东大会	2013 年 12 月 26 日	1、关于终止实施部 分募集资金投资项 目的议案；	审议通过	2013 年 12 月 27 日	详见公司指定信息 披露媒体《证券时 报》、《上海证券报》 和巨潮资讯网 (www.cninfo.com. cn)上刊载的《2013 年第六次临时股东 大会决议公告》，公 告编号为 2013-093

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加 董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加 次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未 亲自参加会议
周少强	3	3	0	0	0	否
罗红葆	12	12	0	0	0	否
邱普	12	12	0	0	0	否
卜功桃	9	9	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		6				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等有关规章制度的规定，本着对公司、投资者负责的态度履行职责，出席了历次会议，根据公司的实际情况，提出相关意见及建议，充分发挥其专业知识，积极 有效地

履行独立董事职责，维护了公司和中小股东的合法权益。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、战略委员会的履职情况

战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会战略委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。报告期内，战略委员会积极履行了职责，对公司所处行业进行了深入分析研究，为公司发展战略的实施提出了合理建议。

2、提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会按照《公司章程》、《董事会提名委员会工作条例》及其他有关规定，认真履行职责。

3、薪酬与考核委员会的履职情况

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》及其他有关规定，积极履行职责。报告期内，董事会薪酬与考核委员会对公司薪资制度和年度业绩考核标准进行了核查，对董事、监事、高级管理人员薪酬和业绩进行了讨论，认为2013年度，公司为董事、监事、高级管理人员所发放的薪酬与津贴，符合公司发展要求，公司2013年年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬真实、准确。

4、审计委员会的履职情况

审议了内部审计部门每季度定期提交的相关审计工作报告和计划，对公司内部控制制度进行认真自查。

在年报审计工作中，审计委员会与审计机构沟通确定了年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见。出具初审意见后，审计委员会与会计师进行沟通，督促其及时提交审计报告。

审计委员会根据年审工作出具了关于立信会计师事务所从事公司2013年年度审计工作的总结报告，认为：中审国际会计师事务所有限公司年审注册会计师在审计过程中坚持以公允、客观的态度进行审计工作，体现了良好的职业规范和操守，对公司2013年度财务报告、关联方资金占用情况、募集资金使用及存放情况等进行了认真核查，较好地履行了《审计业务约定书》规定的责任和义务，按时完成了公司2013年度审计工作，客观、公正地对公司的财务报表发表了审计意见。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司拥有独立的生产、研发、销售所需的场所设备、技术及配套设施，并拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用公司财产，顺利组织和实施生产经营活动；公司内部各项决策均由公司管理层集体决策，不存在控股股东控制公司的情况；公司在生产经营管理、财务核算、采购、销售等方面都保持了良好的独立性。公司募集资金能按照承诺和法律、法规的规定执行并坚持审慎使用募集资金原则，公司和中小股东的利益能够得到保障。公司与控股股东在业务、资产、人员、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，生产经营完全独立于控股股东，与控股股东或其控股的其他关联单位不存在同业竞争。

七、同业竞争情况

公司股东深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司（已更名为乌鲁木齐奥科股权投资合伙企业）及实际控制人许伟明、徐琦于2010年向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，截止目前，该承诺得到严格履行，不存在同业竞争情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会根据高级管理人员的职务、分工、业绩和对公司的贡献程度对其进行考评，并根据工作业绩决定年度薪酬，以考核结果作为下一年度的岗位安排、年薪档次、是否续聘及职位升降和下一届任免的依据。报告期内，公司的高级管理人员均能认真履行工作职责，努力完成了公司制定的工作目标。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

为加强公司内部控制,促进公司规范运作和健康发展,保证公司经营管理活动的正常进行,防范和控制公司面临的各种风险,保护股东的合法权益,公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》和《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》等法律法规的相关规定,结合公司实际情况,制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金使用管理办法》、《信息披露管理制度》、《内部控制测试评价管理办法》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度;形成了比较完善的公司治理框架文件,并根据法律法规和公司实际情况变化适时修订完善。各项内控制度建立后均能得到有效地贯彻执行,保证公司规范运作,促进公司健康发展。

二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规,结合公司管理需求及实际情况,制定了财务内部控制制度,保障公司财务报告的真实性、准确性和可靠性。

四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况	
报告期内未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014年04月26日
内部控制自我评价报告全文披露索引	《2013年度内部控制自我评价报告》详见2014年4月26日的巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)

五、内部控制审计报告

适用 不适用

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司已制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》,该制度对于年度报告的编制、审核与发布,信息披露义务人、责任追究机制以及对违规人员的处理措施做了相关规定,报告期内执行情况良好,未发现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 24 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字（2014）第 310282
注册会计师姓名	崔岩、付忠伟

审计报告正文

深圳市新亚电子制程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市新亚电子制程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2013年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2013年度的利润表和合并利润表、2013年度的现金流量表和合并现金流量表、2013年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2013年12月31日的财务状况以及2013年度的经营成果和现金流量。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,489,722.80	321,849,869.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	16,270,357.75	10,423,198.79
应收账款	107,694,001.08	111,583,240.93
预付款项	41,065,395.12	17,540,511.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		153,758.90
应收股利		
其他应收款	3,003,868.03	3,211,795.89
买入返售金融资产		
存货	74,579,050.51	65,721,129.65
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	69,260,054.43	1,488,121.10
流动资产合计	511,362,449.72	531,971,627.17
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	5,732,683.99	12,207,505.90
长期股权投资	7,500,000.00	
投资性房地产	13,121,913.59	13,506,710.51
固定资产	27,058,395.69	35,232,955.51

在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,429,312.97	1,207,772.60
开发支出		
商誉	15,025,507.23	15,025,507.23
长期待摊费用	3,594,827.65	5,442,414.72
递延所得税资产	6,587,176.37	5,749,150.91
其他非流动资产	11,050,000.00	
非流动资产合计	91,099,817.49	88,372,017.38
资产总计	602,462,267.21	620,343,644.55
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,084,170.92	31,147,080.43
预收款项	842,553.42	3,277,585.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,265,933.17	1,786,410.32
应交税费	3,366,486.92	4,758,463.16
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,629,701.18	450,174.83
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债	7,500.00	7,500.00
流动负债合计	32,196,345.61	41,427,214.67
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	182,288.63	480,799.45
其他非流动负债	827,500.00	735,000.00
非流动负债合计	1,009,788.63	1,215,799.45
负债合计	33,206,134.24	42,643,014.12
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	199,800,000.00	199,800,000.00
资本公积	279,859,485.39	279,859,485.39
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,562,675.20	11,711,557.64
一般风险准备		
未分配利润	63,308,901.25	74,222,188.98
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	555,531,061.84	565,593,232.01
少数股东权益	13,725,071.13	12,107,398.42
所有者权益（或股东权益）合计	569,256,132.97	577,700,630.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	602,462,267.21	620,343,644.55

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	151,001,866.93	247,547,118.14

交易性金融资产		
应收票据	15,044,793.15	10,322,598.79
应收账款	88,820,727.23	80,036,479.92
预付款项	20,410,111.54	14,954,832.64
应收利息		153,758.90
应收股利		
其他应收款	4,286,524.23	3,214,447.82
存货	59,693,155.38	55,853,044.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,233,317.57	66,393.81
流动资产合计	371,490,496.03	412,148,674.99
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	5,732,683.99	12,207,505.90
长期股权投资	192,623,087.28	135,613,087.28
投资性房地产	13,121,913.59	13,506,710.51
固定资产	14,872,817.49	22,142,916.63
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	48,455.01	76,715.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,517,010.08	2,411,318.69
递延所得税资产	1,721,859.26	1,306,226.26
其他非流动资产	11,050,000.00	
非流动资产合计	240,687,826.70	187,264,480.28
资产总计	612,178,322.73	599,413,155.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

应付票据		
应付账款	51,082,042.22	39,040,762.14
预收款项	14,262,894.31	19,477,498.13
应付职工薪酬	1,414,020.78	1,039,715.11
应交税费	1,204,482.43	4,225,071.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,071,677.44	2,719,567.46
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	91,035,117.18	66,502,614.54
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	182,288.63	480,799.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	182,288.63	480,799.45
负债合计	91,217,405.81	66,983,413.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	199,800,000.00	199,800,000.00
资本公积	275,427,310.28	275,427,310.28
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	12,562,675.20	11,711,557.64
一般风险准备		
未分配利润	33,170,931.44	45,490,873.36
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	520,960,916.92	532,429,741.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计	612,178,322.73	599,413,155.27

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

3、合并利润表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	419,771,006.74	425,725,499.34
其中：营业收入	419,771,006.74	425,725,499.34
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	405,550,975.74	404,060,752.32
其中：营业成本	316,341,885.01	326,498,614.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,141,598.18	2,883,594.83
销售费用	29,878,247.20	27,249,402.51
管理费用	55,985,800.32	48,637,883.77
财务费用	-3,001,979.70	-3,400,640.07
资产减值损失	4,205,424.73	2,191,897.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,389,589.03	1,259,011.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	16,609,620.03	22,923,758.30
加：营业外收入	3,238,760.12	2,901,564.95
减：营业外支出	263,727.53	1,204,299.36
其中：非流动资产处置损	15,615.54	38,501.59

失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,584,652.62	24,621,023.89
减：所得税费用	3,217,959.88	6,257,896.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,366,692.74	18,363,127.22
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	9,917,829.83	14,508,468.45
少数股东损益	6,448,862.91	3,854,658.77
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.05	0.07
（二）稀释每股收益	0.05	0.07
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	16,366,692.74	18,363,127.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,917,829.83	14,508,468.45
归属于少数股东的综合收益总额	6,448,862.91	3,854,658.77

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

4、母公司利润表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	366,728,263.32	363,227,972.28
减：营业成本	298,368,504.75	287,913,008.84
营业税金及附加	1,533,802.56	2,416,088.54
销售费用	26,538,581.55	24,558,295.18
管理费用	40,031,036.94	33,568,007.97
财务费用	-3,068,697.04	-3,484,396.91
资产减值损失	2,388,930.99	2,217,122.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	6,896,426.23	793,890.41
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,832,529.80	16,833,736.71
加：营业外收入	1,601,636.41	2,495,651.75
减：营业外支出	247,120.93	1,145,138.54
其中：非流动资产处置损失	15,615.54	38,501.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,187,045.28	18,184,249.92
减：所得税费用	675,869.64	6,107,833.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,511,175.64	12,076,416.37
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.06
（二）稀释每股收益	0.04	0.06
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	8,511,175.64	12,076,416.37

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	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	464,256,267.26	530,747,154.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	477,159.31	243,420.30
收到其他与经营活动有关的现金	8,063,618.06	14,236,590.74
经营活动现金流入小计	472,797,044.63	545,227,165.82
购买商品、接受劳务支付的现金	375,809,585.62	339,067,306.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	45,846,719.50	42,580,568.57
支付的各项税费	25,076,521.70	32,783,494.24
支付其他与经营活动有关的现金	40,635,588.68	33,103,903.70
经营活动现金流出小计	487,368,415.50	447,535,273.08
经营活动产生的现金流量净额	-14,571,370.87	97,691,892.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	2,389,589.03	793,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	136,500.00	180,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,809.80	220,517.16
收到其他与投资活动有关的现金	465,100,000.00	133,000,000.00
投资活动现金流入小计	467,694,898.83	134,194,607.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,276,843.50	2,172,471.32
投资支付的现金	7,500,000.00	
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	530,000,000.00	133,000,000.00
投资活动现金流出小计	550,776,843.50	135,172,471.32
投资活动产生的现金流量净额	-83,081,944.67	-977,863.75
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		2,528,787.34
筹资活动现金流入小计		2,528,787.34
偿还债务支付的现金		8,232,341.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,880,000.00	20,226,970.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,900,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	24,880,000.00	28,459,311.55
筹资活动产生的现金流量净额	-24,880,000.00	-25,930,524.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-124,731.81	-6,272.10
五、现金及现金等价物净增加额	-122,658,047.35	70,777,232.68
加：期初现金及现金等价物余额	320,597,812.51	249,820,579.83
六、期末现金及现金等价物余额	197,939,765.16	320,597,812.51

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

单位：元

项目	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	395,116,024.41	477,193,342.30
收到的税费返还	475,046.00	223,348.71
收到其他与经营活动有关的现金	5,605,408.03	7,079,353.00
经营活动现金流入小计	401,196,478.44	484,496,044.01
购买商品、接受劳务支付的现金	305,301,227.00	309,008,573.71
支付给职工以及为职工支付的现金	32,457,282.57	30,239,310.30
支付的各项税费	16,888,143.74	25,560,885.75
支付其他与经营活动有关的现金	31,583,579.92	28,481,471.11

经营活动现金流出小计	386,230,233.23	393,290,240.87
经营活动产生的现金流量净额	14,966,245.21	91,205,803.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,317,616.43	793,890.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,500.00	99,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,809.80	228,181.44
收到其他与投资活动有关的现金	440,100,000.00	113,000,000.00
投资活动现金流入小计	447,604,926.23	114,121,071.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,934,322.81	1,241,480.32
投资支付的现金	7,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	50,000,000.00	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	470,000,000.00	113,000,000.00
投资活动现金流出小计	539,434,322.81	164,241,480.32
投资活动产生的现金流量净额	-91,829,396.58	-50,120,408.47
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		8,232,341.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,980,000.00	20,226,970.24
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	19,980,000.00	28,459,311.55
筹资活动产生的现金流量净额	-19,980,000.00	-28,459,311.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-96,843,151.37	12,626,083.12
加：期初现金及现金等价物余额	246,295,060.66	233,668,977.54
六、期末现金及现金等价物余额	149,451,909.29	246,295,060.66

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,800,000.00	279,859,485.39			11,711,557.64		74,222,188.98		12,107,398.42	577,700,630.43
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,800,000.00	279,859,485.39			11,711,557.64		74,222,188.98		12,107,398.42	577,700,630.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					851,117.56		-10,913,287.73		1,617,672.71	-8,444,497.46
（一）净利润							9,917,829.83		6,448,862.91	16,366,692.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,917,829.83		6,448,862.91	16,366,692.74
（三）所有者投入和减少资本									68,809.80	68,809.80
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									68,809.80	68,809.80
（四）利润分配					851,117.56		-20,831,117.56		-4,900,000.00	-24,880,000.00
1. 提取盈余公积					851,117.56		-851,117.56			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,980,000.00		-4,900,000.00	-24,880,000.00

4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	199,800,000.00	279,859,485.39			12,562,675.20		63,308,901.25		13,725,071.13	569,256,132.97

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	199,800,000.00	278,569,803.84			10,503,916.00		80,901,362.17		7,143,227.85	576,918,309.86
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	199,800,000.00	278,569,803.84			10,503,916.00		80,901,362.17		7,143,227.85	576,918,309.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,289,681.55			1,207,641.64		-6,679,173.19		4,964,170.57	782,320.57
(一) 净利润							14,508,468.45		3,854,658.77	18,363,127.22
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							14,508,468.45		3,854,658.77	18,363,127.22

							68.45		.77	.22
(三) 所有者投入和减少资本									-129,593.99	-129,593.99
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									-129,593.99	-129,593.99
(四) 利润分配					1,207,641.64		-21,187,641.64			-19,980,000.00
1. 提取盈余公积					1,207,641.64		-1,207,641.64			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,980,000.00			-19,980,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他		1,289,681.55							1,239,105.79	2,528,787.34
四、本期期末余额	199,800,000.00	279,859,485.39			11,711,557.64		74,222,188.98		12,107,398.42	577,700,630.43

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	199,800,00 0.00	275,427,31 0.28			11,711,557 .64		45,490,873 .36	532,429,74 1.28
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	199,800,00 0.00	275,427,31 0.28			11,711,557 .64		45,490,873 .36	532,429,74 1.28
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					851,117.56		-12,319,94 1.92	-11,468,82 4.36
（一）净利润							8,511,175. 64	8,511,175. 64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							8,511,175. 64	8,511,175. 64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					851,117.56		-20,831,11 7.56	-19,980,00 0.00
1. 提取盈余公积					851,117.56		-851,117.5 6	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,980,00 0.00	-19,980,00 0.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	199,800,00 0.00	275,427,31 0.28			12,562,675 .20		33,170,931 .44	520,960,91 6.92

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	199,800,00 0.00	275,427,31 0.28			10,503,916 .00		54,602,098 .63	540,333,32 4.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	199,800,00 0.00	275,427,31 0.28			10,503,916 .00		54,602,098 .63	540,333,32 4.91
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）		0.00			1,207,641. 64		-9,111,225. 27	-7,903,583. 63
（一）净利润							12,076,416 .37	12,076,416 .37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							12,076,416 .37	12,076,416 .37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他								
（四）利润分配					1,207,641. 64		-21,187,64 1.64	-19,980,00 0.00
1. 提取盈余公积					1,207,641. 64		-1,207,641. 64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-19,980,00 0.00	-19,980,00 0.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	199,800,000.00	275,427,310.28			11,711,557.64		45,490,873.36	532,429,741.28

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

三、公司基本情况

深圳市新亚电子制程股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。本公司的母公司为深圳市新力达电子集团有限公司，本公司的实际控制人为许伟明、徐琦。公司的企业法人营业执照注册号：440301102907606。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为其他电子设备制造业-电子制程行业。

公司历史沿革情况：

(1) 公司设立

深圳市新亚电子制程股份有限公司前身为深圳市新亚工具连锁店有限公司，成立于 2003 年 1 月 10 日，取得工商注册号为 4403011104104 号(已升级为 440301102907606)的《企业法人营业执照》，经营期限为 15 年，公司注册资本为人民币 1,000 万元，住所为深圳福田区华强北路赛格广场 33 层 3310A，经营范围为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及其他国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品)。法定代表人为许洪。各股东出资比例分别为深圳市新力达电子有限公司出资人民币 900 万元，占注册资本的 90%；许洪出资人民币 100 万元，占注册资本的 10%。

上述第一次出资人民币 700 万元业经深圳岳华会计师事务所深岳华验字(2003)第 008 号验资报告验证；第二次出资人民币 300 万元业经深圳岳华会计师事务所深岳华验字(2003)第 042 号验资报告验证。

(2) 许洪先生转让股权

2007 年 3 月 28 日，公司股东许洪与惠州市奥科电子工具有限公司(现变更为惠州市奥科汽车配件有限公司)签订《股权转让协议书》，许洪将其持有的深圳市新亚工具连锁店有限公司 10%的股权转让给惠州市奥科电子工具有限公司。2007 年 3 月 30 日，深圳市新亚工具连锁店有限公司办理了该次股权转让的工商变更登记手续。

(3) 整体变更为股份有限公司

根据公司 2007 年 6 月 8 日的股东会决议和修改后公司章程的规定，深圳市新亚工具连锁店有限公司整体变更为深圳市新亚电子制程股份有限公司。变更后的注册资本为人民币 7,000 万元，由深圳市新亚工具连锁店有限公司以截至 2007 年 4 月 30 日止经审计的净资产中的 7,000 万元按 1:1 的比例折股形成，差额转资本公积。变更后股东深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司持股比例仍为 90%、10%。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2007）第 078 号验资报告验证。

（4）注册资本增至人民币 8,300 万元

根据公司 2007 年 8 月 3 日第二次临时股东大会决议增加注册资本人民币 1,300 万元，新增注册资本由新股东许伟明以其合法拥有的房产认缴，增资后的注册资本为人民币 8,300 万元，增资后的各股东持股比例分别为：深圳市新力达电子集团有限公司 75.90%、惠州市奥科汽车配件有限公司 8.43%、许伟明 15.67%。本次增资业经深圳南方民和会计师事务所有限责任公司深南验字（2007）第 179 号验资报告验证。

此次增资后，本公司的注册资本和股本均为人民币 8,300 万元，股东所持股本金额以及股权结构为：

股东名称	股权性质	股本金额	持股比例(%)
深圳市新力达电子集团有限公司	境内法人股	63,000,000.00	75.90
惠州市奥科汽车配件有限公司	境内法人股	7,000,000.00	8.43
许伟明	自然人股	13,000,000.00	15.67
合计		83,000,000.00	100.00

（5）公开发行人民币普通股，注册资本增至人民币 11,100 万元

根据公司股东大会决议和修改后的公司章程（草案）规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]264号文核准，公司于2010年3月31日公开发行人民币普通股2,800万股并于2010年4月13日在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“新亚制程”，股票代码“002388”，变更后的注册资本为人民币11,100万元。

（6）资本公积转增股本，注册资本增至人民币 19,980 万元

根据本公司2011年5月11日召开的2010年度股东会决议：以2010年末总股本11,100万股为基数，以资本公积金每10股转增8股，共计转增8,880万股，转增后本公司总股本为19,980万股。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数2800万股，公司注册资本为19,980万元，经营范围为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；其它国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；普通货运；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售。主要产品为电子工具、仪器仪表、电子设备、化工辅料、静电净化产品等。公司注册地：深圳市福田区益田路与福中路交界荣超商务中心A栋第09层901单元，总部办公地：深圳市福田区益田路与福中路交界荣超商务中心A栋第09层901单元。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

(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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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。

2、合并程序

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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。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时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在

合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

9、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；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全部活跃市场中的报价。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(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严重下降,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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额,确认为减值损失,计入当期损益。如无客观证

据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备

2、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月内	-	-
4-6个月	2	2
7-12个月	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账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款是指期末余额300万元以上的应收账款。 单项金额重大的其他应收款是指期末余额 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则按组合计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
无信用风险组合	其他方法	主要包括增值税出口退税款、合并范围内应收关联方单位款

		项等确定能够收回的应收款项
正常信用风险组合	账龄分析法	主要包括除上述无信用风险组合的应收款项外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月内	0%	0%
4-6 个月	2%	2%
7-12 个月	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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
无信用风险组合	不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。坏账损失确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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、库存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；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。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(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）。

(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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。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。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中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 长期股权投资的处置 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。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，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

(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。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

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高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。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、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) 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。

(3) 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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-50年	5	1.90-4.75
机器设备	10年	5	9.50
电子设备	5年	5	19.00
运输设备	5年	5	19.00
其他设备	5年	5	19.00

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%	1.90-4.75
机器设备	10 年	5%	9.50
电子设备	5 年	5%	19.00
运输设备	5 年	5%	19.00
其他设备	5 年	5%	19.00

(4) 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。

(5) 其他说明

15、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。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。

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。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

17、生物资产

18、油气资产

19、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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	预计使用年限
网站使用权	5 年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 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。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。

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。

(5) 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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

2、摊销年限

装修费摊销期限：5年。

21、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。

22、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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 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。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。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。具体收入确认方法：内销产品在产品已交付并经客户验收确认后开具发票予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

26、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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，且政府补助金额超过所形成长期资产金额20%及以上。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 会计政策

与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。

确认时点：

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

27、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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

28、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。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

29、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期无前期会计差错更正事项。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期无前期会计差错更正事项。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否

不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否

不适用

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

五、税项

1、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%
营业税	按服务性营业、劳务及其他收入计征	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额及免抵增值额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值额计征	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值额计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

主要税率

公司名称	税率					
	增值税	城市维护建设税	营业税	教育费附加	地方教育费附加	企业所得税
深圳市新亚电子制程股份有限公司	17%	7%	5%	3%	2%	25%
惠州新力达电子工具有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
深圳市好顺电工有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
昆山市新亚电子工具有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
苏州新亚机电设备有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
深圳市旭富达电子有限公司	3%	7%	-	3%	2%	25%
新亚达(香港)有限公司	--	--	--	--	--	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	17%	7%	-	3%	2%	15%
珠海市新邦电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%

重庆新爵电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
深圳市亚美斯通电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚上海浦东分公司	17%	1%	-	3%	2%	25%
新亚广州分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚福田分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚惠州分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚东莞分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚东莞雁田分公司	17%	5%	-	3%	2%	25%
新亚东莞常平分公司	17%	5%	-	3%	2%	25%
新亚东莞长安分公司	17%	5%	-	3%	2%	25%
新亚天津分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚深圳分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚中山分公司	17%	5%	-	3%	2%	25%
新亚鹏城分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚大连分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚厦门分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚青岛分公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
新亚上海松江分公司	17%	1%	-	3%	2%	25%

2、税收优惠及批文

本公司之子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司被认定为“高新技术企业”，于2012年11月5日取得编号为GR201244200511的高新技术企业证书，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，深圳市国家税务局出具了深国税光减免备案[2013]26号《税收优惠登记备案通知书》，同意本公司之子公司深圳市库泰克电子材料技术有限公司2012年1月1日至2014年12月31日期间实际执行高新技术企业的优惠企业所得税率15%。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东

							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
昆山市 新亚电 子工具 有限公 司	有限公 司	昆山市	商业	RMB20 0 万元	五金工 具、化 工产品 (不含 危险化 学品), 电器、 普通劳 保用品、 电动工 具、电 子元件 销售。	2,000,0 00.00		100%	100%	是			
苏州新 亚机电 设备有 限公司	有限公 司	苏州市	商业	RMB10 00 万元	销售机 电设 备、五 金、仪 器仪 表、电 子元器 件、化 工产 品、不 锈钢制 品、办 公用 品、劳 保用品	10,000, 000.00		100%	100%	是			
深圳市 旭富达	有限公 司	深圳市	商业	RMB10 0 万元	电子工 具、仪	510,000 .00		100%	100%	是	-225,16 8.73		

电子有 限公司					器仪表 设备、 电子元 器件、 化工产 品的销 售及国 内商 业、物 资供销 业；信 息咨 询、从 事货 物、技 术进 出口 业务							
新亚达 (香港) 有限公 司	有限公 司	香港	商业	HKD50 0 万元	电子工 具、仪 器仪表 设备、 电子元 器件、 化工产 品的销 售及售 后服务	4,616,0 00.00		100%	100%	是		
深圳市 新亚新 材料有 限公司	有限公 司	深圳市	制造业	RMB30 00 万元	室温固 化硅橡 胶的技 术开 发、生 产与销 售；绝 缘电子 硅材 料、环 氧灌封 材料、 液体硅 橡胶、 导热硅 脂的技 术开发	30,000, 000.00		100%	100%	是		

					与销 售；化 工产品 的销售 (不含 易燃、 易爆、 剧毒等 危险化 学物 品)；其 他国内 贸易、 货物及 技术进 出口 (不含 法律、 行政法 规、国 务院决 定禁止 项目和 需前置 审批的 项目)。								
重庆新 爵电子 有限公 司	有限公 司	重庆市	商业	RMB25 00 万元	研发、 销售： 电子产 品（不 含电子 出版 物）、仪 器仪 表、劳 保用品 、化工 产品 (不含 危险化 学品)、 净化产 品、机 器设备	25,000, 000.00		100%	100%	是			

					维护及 租赁、 货物进 出口及 技术进 出口业 务。								
珠海市 新邦电 子有限 公司	有限公 司	珠海市	商业	RMB25 00 万元	一般经 营项目 可以自 主经 营；许 可经营 项目凭 审批部 门审批 文件或 者许可 证件经 营。	25,000, 000.00		100%	100%	是			
深圳市 亚美斯 通电子 有限公 司	有限公 司	深圳市	商业	RMB50 00 万元	一般经 营项 目：电 了工 具、仪 器仪表 设备、 电子元 器件、 化工产 品的销 售及售 后服 务；信 息咨询 (不含 限制项 目)；净 化产品 的开发 及销 售；净 化工程 的设计	50,000, 000.00		100%	100%	是			

					与安 装, 机 器设备 租赁; 五金零 配件的 销售, 国内贸 易 (不 含专 营、专 控、专 卖商 品), 经 营进出 口业务 (法 律、行 政法 规、国 务院决 定禁止 的项目 除外, 限制的 项目须 取得许 可后方 可经 营)。许 可经营 项目: 普通货 运。								
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 元

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 构成对 子公司 净投资 的其他	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
深圳市 好顺电 工有限 公司	有限公 司	深圳市	商业	RMB10 00 万元	生产销 售电 批、毫 伏表、 信号发 生器等 电子系 列工 具、仪 器仪表 及相关 配件	8,136,3 79.86		100%	100%	是		
惠州新 力达电 子工具 有限公 司	有限公 司	惠州市	制造业	RMB10 00 万元	电子工 具、仪 器仪表 设备、 电子元 器件、 化工产 品的购 销；国 内商 业、物 资供销 业	8,868,3 51.23		100%	100%	是		

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

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 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
深圳市 库泰克 电子材 料技术 有限公 司	有限公 司	深圳市	制造业	RMB50 0 万元	高分子 电子材 料的技 术开 发、生 产与销 售，国 内商 业、物 资供销 业，货 物及技 术进出 口（以 上均不 含法 律、行 政法 规、国 务院决 定规定 需前置 审批和 禁止的 项目）。	21,000, 000.00		51%	51%	是	13,950, 239.86		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

1、与上期相比本期新增合并单位1家，原因为：本公司本期投资设立了深圳市亚美斯通电子有限公司一家全资子公司。

2013年8月，本公司出资50,000,000.00元设立了深圳市亚美斯通电子有限公司，该公司于2013年9月12日取得440301107872293号《企业法人营业执照》，注册资本为人民币50,000,000.00元。公司经营范围：一般经营项目：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询（不含限制项目）；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：普通货运。

适用 不适用

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,112,736.55	112,736.55

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本公司境外经营实体新亚达(香港)有限公司在中国香港注册，记账本位币为人民币，报告期内不涉及外币报表折算。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	386,628.70	--	--	266,650.91
人民币	--	--	386,628.70	--	--	266,650.91
银行存款：	--	--	197,553,136.46	--	--	320,331,161.60
人民币	--	--	197,553,136.46	--	--	320,331,161.60
港币	484,862.44	0.7862	381,198.85	611,571.61	0.8108	495,862.26

美元	1,355,148.89	6.0969	8,262,207.27	860,806.70	6.2855	5,410,600.51
英镑	151.96	10.0556	1,528.05	151.96	10.1611	1,544.08
欧元	402.11	8.4189	3,385.32	45,903.05	8.3176	381,803.21
日元	852,831.01	0.0578	49,268.90	5,928,966.03	0.0730	432,814.52
瑞士法郎	15,640.28	6.8336	106,879.40	15,666.96	6.8219	106,878.44
其他货币资金:	--	--	1,549,957.64	--	--	1,252,057.48
人民币	--	--	1,549,957.64	--	--	1,252,057.48
合计	--	--	199,489,722.80	--	--	321,849,869.99

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	1,274,017.29	1,252,057.48
信用证保证金	275,940.35	-
合计	1,549,957.64	1,252,057.48

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位: 元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,234,923.25	10,276,497.99
商业承兑汇票	2,035,434.50	146,700.80
合计	16,270,357.75	10,423,198.79

(2) 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尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
十堰市众盟汽车管件有限公司	2013年07月16日	2014年01月16日	500,000.00	

东莞市飞触光电科技有限公司	2013 年 08 月 28 日	2014 年 02 月 28 日	468,720.00	
格力电器（合肥）有限公司	2013 年 08 月 01 日	2014 年 02 月 01 日	367,000.00	
深圳市高科润电子有限公司	2013 年 09 月 02 日	2014 年 02 月 28 日	365,000.00	
比亚迪汽车工业有限公司	2013 年 08 月 13 日	2014 年 02 月 13 日	247,409.54	
合计	--	--	1,948,129.54	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息	153,758.90	2,223,750.00	2,377,508.90	0.00
合计	153,758.90	2,223,750.00	2,377,508.90	

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额

(3) 应收利息的说明

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
正常信用风险组合	107,621,313.82	96.25%	766,744.99	0.71%	112,828,730.10	100%	1,245,489.17	1.1%

组合小计	107,621,313.82	96.25%	766,744.99	0.71%	112,828,730.10	100%	1,245,489.17	1.1%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,197,161.24	3.75%	3,357,728.99	80%				
合计	111,818,475.06	--	4,124,473.98	--	112,828,730.10	--	1,245,489.17	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3个月以内	88,982,946.80	82.68%	89,520,069.87	89,520,069.87	79.34%	
4-6个月	10,914,918.29	10.14%	218,298.37	13,849,531.51	12.27%	276,990.63
7-12个月	5,855,455.86	5.44%	292,772.79	2,119,191.40	1.88%	105,959.57
1年以内小计	105,753,320.95	98.26%	511,071.16	105,488,792.78	93.49%	382,950.20
1至2年	1,288,368.29	1.2%	128,836.82	6,124,456.92	5.43%	612,445.69
2至3年	543,250.93	0.5%	108,650.19	1,192,156.40	1.06%	238,431.28
3年以上	36,373.65	0.04%	18,186.82	23,324.00	0.02%	11,662.00
3至4年	36,373.65	0.04%	18,186.82	23,324.00	0.02%	11,662.00
4至5年	0.00		0.00	0.00		0.00
5年以上	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	107,621,313.82	--	766,744.99	112,828,730.10	--	1,245,489.17

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	1,535,747.43	1,228,597.94	80%	客户资金周转困难
江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司	415,935.37	332,748.30	80%	客户资金周转困难
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	164,704.48	131,763.58	80%	客户资金周转困难
深圳市宝安区观澜雅硅堂制品厂	2,080,773.96	1,664,619.17	80%	客户资金周转困难
合计	4,197,161.24	3,357,728.99	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市触控显示技术有限公司	货款		247,499.99	无法收回	否
其他零星客户	货款		25,309.13	无法收回	否
合计	--	--	272,809.12	--	--

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华为公司及其关联企业	非关联方	15,371,502.98	3 个月以内	13.75%
富士康公司及其关联企业	非关联方	7,523,765.35	6 个月以内	6.73%
上海优梯熙胶带有限公司	非关联方	6,333,618.22	3 个月以内	5.66%
东莞市平波电子有限公司	非关联方	6,239,499.21	6 个月以内	5.58%
伟创力及其关联企业	非关联方	5,892,299.15	3 个月以内	5.27%
合计	--	41,360,684.91	--	36.99%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：无信用风险组合	20,900.19	0.57%			335,802.91	9.11%		
正常信用风险组合	3,644,919.70	99.43%	661,951.86	18.16%	3,350,678.60	90.89%	474,685.62	14.17%
组合小计	3,665,819.89	100%	661,951.86	18.06%	3,686,481.51	100%	474,685.62	12.88%
合计	3,665,819.89	--	661,951.86	--	3,686,481.51	--	474,685.62	--

其他应收款种类的说明

组合中，无信用风险组合的其他应收款：

其他应收款内容	性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
应收出口退税	出口退税	20,900.19	3-6个月	0.57

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
3个月以内	1,744,082.76	47.85%		1,173,270.36	35.02%	
4-6个月	346,889.53	9.52%	6,937.78	703,045.86	20.98%	14,060.91
7-12个月	467,593.26	12.83%	23,379.67	46,174.49	1.38%	2,308.72
1年以内小计	2,558,565.55	70.2%	30,317.45	1,922,490.71	57.38%	16,369.63
1至2年	86,884.60	2.38%	8,688.46	632,148.29	18.86%	63,214.83
2至3年	281,133.55	7.71%	56,226.71	88,868.80	2.65%	17,773.76
3年以上	718,336.00	14.14%	566,719.24	707,170.80	21.11%	377,327.40
3至4年	45,765.20	1.26%	22,882.60	648,030.80	19.34%	324,015.40

4 至 5 年	643,670.80	17.66%	514,936.64	29,140.00	0.87%	23,312.00
5 年以上	28,900.00	0.79%	28,900.00	30,000.00	0.9%	30,000.00
合计	3,644,919.70	--	661,951.86	3,350,678.60	--	474,685.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
江胜房地产开发(深圳)有限公司	793,003.00	租赁押金	21.63%
青岛海尔零部件采购有限公司	500,000.00	投标保证金	13.64%
江伟	355,218.74	员工备用金	9.69%
黄伟进	300,000.00	员工备用金	8.18%
合肥长虹实业有限公司	174,487.15	质量保证金	4.76%
合计	2,122,708.89	--	57.9%

说明

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
江胜房地产开发(深圳)有限公司	非关联方	793,003.00	5 年以内	21.63%
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	13.64%
江伟	公司员工	355,218.74	6 个月以内	9.69%
黄伟进	公司员工	300,000.00	1 年以内	8.18%
合肥长虹实业有限公司	非关联方	174,487.15	2-3 年	4.76%
合计	--	2,122,708.89	--	57.9%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	40,795,376.66	99.34%	17,027,211.31	97.07%
1 至 2 年	270,018.46	0.66%	504,871.75	2.88%
2 至 3 年			8,428.86	0.05%
3 年以上		100%		
合计	41,065,395.12	--	17,540,511.92	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
昆山龙腾光电有限公司	非关联方	9,869,739.05	1 年以内	尚未到货验收
库迈思精密机械(上海)有限公司	非关联方	6,583,952.34	1 年以内	尚未到货验收
上海英岱普汽车线束控制系统有限公司	非关联方	5,693,816.52	1 年以内	尚未到货验收
CRESTSYSTEMS(M)S DNBHD	非关联方	2,532,237.67	1 年以内	尚未到货验收
肖根福罗格注胶技术有限公司	非关联方	990,000.00	1 年以内	尚未到货验收

合计	--	25,669,745.58	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

(3) 预付款项的说明

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。

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	7,632,858.35	513,973.78	7,118,884.57	5,789,379.44	347,073.66	5,442,305.78
在产品	2,401,728.85		2,401,728.85	1,781,042.38		1,781,042.38
库存商品	28,669,395.12	3,973,376.49	24,696,018.63	28,040,378.88	3,446,285.25	24,594,093.63
发出商品	39,997,490.52		39,997,490.52	33,640,369.90		33,640,369.90
包装物	338,260.89		338,260.89	256,915.28		256,915.28
委托加工物资	26,667.05		26,667.05	6,402.68		6,402.68
合计	79,066,400.78	4,487,350.27	74,579,050.51	69,514,488.56	3,793,358.91	65,721,129.65

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	347,073.66	166,900.12			513,973.78
库存商品	3,446,285.25	699,464.44		172,373.20	3,973,376.49
合计	3,793,358.91	866,364.56		172,373.20	4,487,350.27

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	所生产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的可变现	不适用	

	净值低于账面价值		
库存商品	估计售价减去销售所必需的估计费用后的可变现净值低于账面价值	不适用	

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
银行短期理财产品	65,000,000.00	
待抵扣增值税进项税	1,361,016.07	1,488,121.10
预缴纳企业所得税	1,465,752.33	
预缴进口货物关税及海关增值税	1,433,286.03	
合计	69,260,054.43	1,488,121.10

其他流动资产说明

9、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款销售商品	5,732,683.99	12,207,505.90
合计	5,732,683.99	12,207,505.90

10、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
昆山市龙显光电有限公司	25%	25%	30,000,000.00		30,000,000.00		
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

无

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：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
昆山市龙显光电有限公司	权益法	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	7,500,000.00	25%	25%	25%			
合计	--	7,500,000.00	0.00	7,500,000.00	7,500,000.00	--	--	--			

12、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	15,526,894.34			15,526,894.34
1.房屋、建筑物	15,526,894.34			15,526,894.34
二、累计折旧和累计摊销合计	2,020,183.83	384,796.92		2,404,980.75
1.房屋、建筑物	2,020,183.83	384,796.92		2,404,980.75
三、投资性房地产账面净值合计	13,506,710.51	-384,796.92		13,121,913.59
1.房屋、建筑物	13,506,710.51	-384,796.92		13,121,913.59
五、投资性房地产账面价值合计	13,506,710.51	-384,796.92		13,121,913.59
1.房屋、建筑物	13,506,710.51	-384,796.92		13,121,913.59

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	384,796.92
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	62,488,209.81	2,268,772.29		1,207,976.04	63,549,006.06
其中：房屋及建筑物	7,325,470.09				7,325,470.09
机器设备	12,455,407.77	766,279.48			13,221,687.25
运输工具	8,798,341.47	896,480.00		846,102.61	8,848,718.86
电子设备	30,904,258.52	274,386.00		22,980.00	31,155,664.52
其他设备	3,004,731.96	331,626.81		338,893.43	2,997,465.34
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	27,255,254.30		10,068,057.63	832,701.56	36,490,610.37
其中：房屋及建筑物	4,338,167.27		292,503.07	832,701.56	4,630,670.34
机器设备	2,719,476.05		1,129,187.52		3,848,663.57
运输工具	8,798,341.47		1,081,861.13	781,386.08	5,595,766.52
电子设备	5,295,291.47		7,272,540.68	22,497.61	20,734,760.39
其他设备	1,417,602.19		291,965.23	28,817.87	1,680,749.55
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	35,232,955.51	--			27,058,395.69
其中：房屋及建筑物	2,987,302.82	--			2,694,799.75
机器设备	9,735,931.72	--			9,373,023.68
运输工具	3,503,050.00	--			3,252,952.34
电子设备	17,419,541.20	--			10,420,904.13
其他设备	1,587,129.77	--			1,316,715.79
电子设备		--			
其他设备		--			
五、固定资产账面价值合计	35,232,955.51	--			27,058,395.69
其中：房屋及建筑物	2,987,302.84	--			2,694,799.75
机器设备	9,735,931.72	--			9,373,023.68
运输工具	3,503,050.00	--			3,252,952.34
电子设备	17,419,541.20	--			10,420,904.13
其他设备	1,587,129.77	--			1,316,715.79

本期折旧额10,068,057.63元；本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	552,084.70	298,887.90		253,196.80	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
电子设备	6,863,422.02

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	政策性福利住房	

固定资产说明

期末暂时闲置的固定资产为本公司之子公司惠州新力达电子工具有限公司暂时闲置的机器设备。

2013年10月，本公司与伟创力实业（珠海）有限公司签订设备续租合同。合同标的：30台安立MT8820C手机综测仪；租赁期限：2013年10月15日至2014年10月14日，租金：每天每台人民币265元，含17%增值税，按照每月实际使用台数计算租金。截止2013年12月31日，上述固定资产原值人民币7,226,231.45元、账面价值2,007,286.42元。

2013年9月至10月，本公司与松日数码发展（深圳）有限公司签订5份设备租赁合同。合同标的：100台罗德施瓦茨 RSS CMU200通讯无线通信测试仪；租赁期限：不定期租赁，租金：每月每台人民币2,609.10元，含17%增值税。截止2013年12月31日，上述固定资产原值人民币15,782,440.51元、账面价值4,856,135.60元。

2009年9月4日，本公司与深圳市福田区建设局分别签订编号为“深福房企人字(2009)第00302号”、“深福房企人字(2009)第00303号”福田区企业人才住房购买合同，本公司向深圳市福田区建设局购买位于福田保税区桂花路南福保桂花苑4栋A座402房和2栋D座2701房两处住房。由于该住房属于政策性福利住房-人才公寓，为限制其上市交易，目前不允许办产权

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

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	1,815,130.00	324,000.00		2,139,130.00
土地使用权	1,550,000.00			1,550,000.00
办公软件	245,250.00	324,000.00		569,250.00
网站使用权	19,880.00			19,880.00
二、累计摊销合计	607,357.40	102,459.63		709,817.03
土地使用权	418,942.41	30,999.63		449,942.04

办公软件	168,534.99	71,460.00		239,994.99
网站使用权	19,880.00			19,880.00
三、无形资产账面净值合计	1,207,772.60	221,540.37		1,429,312.97
土地使用权	1,131,057.59	-30,999.63		1,100,057.96
办公软件	76,715.01	252,540.00		329,255.01
网站使用权				
土地使用权				
办公软件				
网站使用权				
无形资产账面价值合计	1,207,772.60	221,540.37		1,429,312.97
土地使用权	1,131,057.59	-30,999.63		1,100,057.96
办公软件	76,715.01	252,540.00		329,255.01
网站使用权				

本期摊销额102,459.63元。

15、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23			15,025,507.23	
合计	15,025,507.23			15,025,507.23	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1)商誉的计算过程

本公司于2011年2月支付人民币21,000,000.00元合并成本（其中：收购黄伟进35.28%股权转让款人民币1,100万元；支付深圳市库泰克电子材料技术有限公司溢价增资款人民币1,000万元），取得了深圳市库泰克电子材料技术有限公司51%的权益。合并成本超过按比例获得的深圳市库泰克电子材料技术有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币15,025,507.23元，确认为与深圳市库泰克电子材料技术有限公司相关的商誉。

(2)商誉减值测试的方法

本公司将深圳市库泰克电子材料技术有限公司的所有资产认定为一个资产组，该资产组的可收回金额亦采用资产组的预计未来现金流量的现值。收益期参照特种化工行业经营规律采用有限年期为15年，预期收益根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率13%。

报告期末，经测试商誉无需计提商誉减值准备。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

装修费	5,442,414.72	80,839.22	1,928,426.29		3,594,827.65	
合计	5,442,414.72	80,839.22	1,928,426.29		3,594,827.65	--

长期待摊费用的说明

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,151,019.25	1,347,443.17
可抵扣亏损	3,963,148.70	3,910,815.90
合并抵销存货未实现内部销售损益	325,508.42	490,891.84
确认为递延收益的政府补助	147,500.00	
小计	6,587,176.37	5,749,150.91
递延所得税负债：		
分期收款销售商品	182,288.63	480,799.45
小计	182,288.63	480,799.45

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	899,185.54	62,769.37
合计	899,185.54	62,769.37

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014			
2015			
2016			
2017	62,769.37	62,769.37	
2018	836,416.17		
合计	899,185.54	62,769.37	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
分期收款销售商品	729,154.52	
小计	729,154.52	
可抵扣差异项目		
存货跌价准备	4,487,350.27	
可抵扣亏损	15,852,594.80	
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,302,033.65	
政府补助	590,000.00	
应收款项减值准备	4,786,285.84	
小计	27,018,264.56	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	6,587,176.37	27,018,264.56	5,749,150.91	23,120,364.67
递延所得税负债	182,288.63	729,154.52	480,799.45	1,923,197.77

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
应纳税差异项目	
分期收款销售商品	729,154.52
小计	729,154.52
应收款项减值准备	4,786,285.84
存货跌价准备	4,487,350.27
可抵扣亏损	15,852,594.80
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,302,033.65
政府补助	590,000.00
小计	27,018,264.56

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

18、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,720,174.79	3,339,060.17		272,809.12	4,786,425.84
二、存货跌价准备	3,793,358.91	866,364.56		172,373.20	4,487,350.27
合计	5,513,533.70	4,205,424.73		445,182.32	9,273,776.11

资产减值明细情况的说明

本期转销存货跌价准备336,954.79元，主要为本期销售滞销和积压库存商品而相应结转的账面已计提存货跌价准备。

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购房款	11,050,000.00	
合计	11,050,000.00	

其他非流动资产的说明

2013年12月，本公司与深圳市卓越康华贸易有限公司及深圳市圳宝实业有限公司签订房屋买卖合同，合同约定本公司购买卓越梅林中心广场（北区）第一栋第二层和第三层两层楼整层用作办公场地，实际使用面积为3,529.57平方米，合同总价款为12,155.00万元，截止2013年12月31日已预付购房款1,105.00万元。

20、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	24,084,170.92	31,147,080.43
合计	24,084,170.92	31,147,080.43

21、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
预收账款	842,553.42	3,277,585.93

合计	842,553.42	3,277,585.93
----	------------	--------------

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,664,303.52	37,527,433.15	36,926,377.08	2,265,359.59
二、职工福利费		2,723,052.27	2,723,052.27	
三、社会保险费	121,204.68	4,028,278.39	4,148,909.49	573.58
其中：基本养老保险费	74,716.68	2,778,392.58	2,852,784.26	325.00
医疗保险费	30,897.00	907,022.84	937,728.02	191.82
失业保险费	8,697.94	174,925.64	183,591.58	32.00
工伤保险费	5,469.80	107,928.48	113,388.28	10.00
生育保险费	1,423.26	60,008.84	61,417.34	14.76
四、住房公积金		1,867,944.30	1,867,944.30	
五、辞退福利		166,870.83	166,870.83	
六、其他	902.12	144,138.25	145,040.37	
工会经费和职工教育经费	902.12	144,138.25	145,040.37	
辞退福利		166,870.83	166,870.83	
合计	1,786,410.32	46,457,717.19	45,978,194.34	2,265,933.17

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额144,138.25元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿166,870.83元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬主要为2013年12月年终奖，实际发放时间为2014年1月。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,895,565.35	2,825,879.51
营业税	5,595.00	2,067.10
企业所得税	913,112.41	1,438,296.59
个人所得税	225,406.03	183,414.67
城市维护建设税	114,061.72	96,067.61

教育费附加	88,142.34	69,354.40
房产税	74,757.99	81,897.99
土地使用税	34,855.00	34,855.00
其他	14,991.08	26,630.29
合计	3,366,486.92	4,758,463.16

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

应付利息说明

25、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

26、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	1,629,701.18	450,174.83
合计	1,629,701.18	450,174.83

27、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

28、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
------	------	------	---------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	--------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年转入利润表的递延收益	7,500.00	7,500.00
合计	7,500.00	7,500.00

其他流动负债说明

根据惠市科字【2009】50号《惠州市科技计划项目合同书》规定，2009年度本公司之子公司惠州新力达电子工具有限公司共收到产学研合作项目经费75,000.00元，按10年分期进入损益，预计2014年转入营业外收入7,500.00元。

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
超过 1 年转入利润表的递延收益	827,500.00	735,000.00
合计	827,500.00	735,000.00

其他非流动负债说明

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入 营业外收入 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收 益相关
ESD静电环境集中监测预警 综合测试仪项目	690,000.00	100,000.00	-	-	790,000.00	与资产相关
产学研合作项目经费	45,000.00	-	7,500.00	-	37,500.00	与资产相关
合计	735,000.00	100,000.00	7,500.00	-	827,500.00	

(1) ESD静电环境集中监测预警综合测试仪项目

根据粤高科【2011】129号《广东省科技型中小企业技术创新专项资金项目合同书》，2011-2013年本公司之子公司惠州新力达电子工具有限公司共收到ESD静电环境集中监测预警综合测试仪项目拨款790,000.00元。

(2) 产学研合作项目经费

根据惠市科学【2009】50号《惠州市科技计划项目合同书》规定，2009年度本公司之子公司惠州新力达电子工具有限公司共收到产学研合作项目经费75,000.00元。按10年分期进入损益，本期已转入营业外收入3,750.00元。

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	199,800,000.00						199,800,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	275,427,310.28			275,427,310.28
其他资本公积	4,432,175.11			4,432,175.11
合计	279,859,485.39			279,859,485.39

资本公积说明

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,711,557.64	851,117.56		12,562,675.20
合计	11,711,557.64	851,117.56		12,562,675.20

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	74,222,188.98	--
调整后年初未分配利润	74,222,188.98	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,917,829.83	--
减：提取法定盈余公积	851,117.56	10%
应付普通股股利	19,980,000.00	
期末未分配利润	63,308,901.25	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	413,655,000.85	413,439,605.97
其他业务收入	6,116,005.89	12,285,893.37
营业成本	316,341,885.01	326,498,614.22

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
电子制程行业	413,655,000.85	310,237,342.76	413,439,605.97	319,528,321.71
合计	413,655,000.85	310,237,342.76	413,439,605.97	319,528,321.71

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
电子设备	144,482,961.62	118,438,165.50	53,361,370.55	43,922,299.81
化工辅料	173,166,091.49	116,286,424.40	169,941,721.37	124,197,525.30
仪器仪表	28,253,538.03	24,633,989.54	78,859,312.85	61,449,694.24
电子工具	50,284,170.51	37,698,395.35	74,052,145.84	60,127,039.18
静电净化	14,443,148.39	10,672,191.61	20,018,303.21	15,856,593.09
其他	3,025,090.81	2,508,176.36	17,206,752.15	13,975,170.09
合计	413,655,000.85	310,237,342.76	413,439,605.97	319,528,321.71

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
华东地区	30,335,297.49	25,336,208.88	18,913,287.17	15,754,070.12
华南地区	340,488,499.68	251,346,392.19	327,680,013.95	249,975,895.14
华中地区	3,567,457.95	2,741,932.47	6,212,705.91	4,398,270.43
华北地区	5,212,932.01	4,122,873.69	4,640,928.07	3,230,527.38
东北地区	6,555,183.46	4,951,694.68	10,442,538.67	8,687,813.88
境内其他地区	7,080,192.87	6,119,254.37	4,515,566.52	3,459,705.78
境外地区	20,415,437.39	15,618,986.48	41,034,565.68	34,022,038.98
合计	413,655,000.85	310,237,342.76	413,439,605.97	319,528,321.71

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华为公司及其关联企业	115,690,247.32	27.56%
富士康公司及其关联企业	19,975,199.80	4.76%
上海优梯熙胶带有限公司	17,852,838.90	4.25%
伟创力及其关联企业	16,622,436.12	3.96%
东莞市平波电子有限公司	11,078,981.93	2.64%
合计	181,219,704.07	43.17%

营业收入的说明

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	33,091.30	596,374.41	按服务性营业、劳务及其他收入计征，适用税率 5%
城市维护建设税	1,129,474.81	1,236,355.72	按应纳流转税额及免抵增值税额计征，适用税率 7%、5%、1%
教育费附加	845,790.88	922,149.96	按应纳流转税额及免抵增值税额计征，适用税率 3%
堤围费	133,241.19	128,714.74	按应纳流转税额及免抵增值税额计征
合计	2,141,598.18	2,883,594.83	--

营业税金及附加的说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	14,583,657.93	14,255,913.32
差旅招待费	6,516,356.82	5,094,617.48
运输及车辆费	3,465,954.68	2,694,149.37
广告宣传费	1,460,002.84	2,296,352.35
办公通讯费	1,604,210.32	1,309,244.68
维修及物料消耗费	453,173.80	251,212.45
租赁及水电费	643,079.86	639,776.79
会务费	123,684.00	79,595.00
其他	1,028,126.95	628,541.07

合计	29,878,247.20	27,249,402.51
----	---------------	---------------

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	23,771,005.02	21,634,756.16
差旅招待费	3,209,327.80	3,477,713.74
租赁及水电费	4,716,108.01	5,021,049.15
运输及车辆费	3,538,991.90	2,941,484.49
折旧及摊销	2,699,479.80	3,645,244.27
办公通讯费	1,916,542.50	2,401,111.20
修理及物料消耗费	882,782.80	369,279.76
税费	345,773.02	490,473.64
咨询费及审计费	3,059,764.28	1,178,306.95
研发费用	9,355,737.11	5,793,125.11
其他	2,490,288.08	1,685,339.30
合计	55,985,800.32	48,637,883.77

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	246,970.24
减：利息收入	-3,836,505.32	-4,179,196.26
汇兑损益	1,016,430.97	1,424,119.72
其他	-181,905.35	-892,533.77
合计	-3,001,979.70	-3,400,640.07

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		397,614.02
其他	2,389,589.03	861,397.26

合计	2,389,589.03	1,259,011.28
----	--------------	--------------

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,339,060.17	856,060.57
二、存货跌价损失	866,364.56	1,335,836.49
合计	4,205,424.73	2,191,897.06

42、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	12,336.00	117,501.82	12,336.00
其中：固定资产处置利得	12,336.00	117,501.82	12,336.00
政府补助	2,821,296.36	2,415,032.00	2,821,296.36
其他	405,127.76	369,031.13	405,127.76
合计	3,238,760.12	2,901,564.95	3,238,760.12

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
深圳市战略新兴产业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关	是
深圳市战略新兴产业发展专项资金	1,200,000.00		与收益相关	是
中小企业发展专项资金		2,000,000.00	与收益相关	是
工程技术研究开发中心组建经费		242,500.00	与收益相关	是
福田区产业发展专项资金		162,600.00	与收益相关	是
其他	121,296.36	9,932.00	与收益相关	是

合计	2,821,296.36	2,415,032.00	--	--
----	--------------	--------------	----	----

43、营业外支出

单位：元

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	15,615.54	38,501.59	15,615.54
其中：固定资产处置损失	15,615.54	38,501.59	15,615.54
赔偿支出		765,000.00	
其他	248,111.99	400,797.77	248,111.99
合计	263,727.53	1,204,299.36	263,727.53

营业外支出说明

44、所得税费用

单位：元

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	4,354,496.16	8,004,898.20
递延所得税调整	-1,136,536.28	-1,747,001.53
合计	3,217,959.88	6,257,896.67

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷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：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报告期月份数；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

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，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，应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。

计算过程:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	9,917,829.83	14,508,468.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	199,800,000.00	199,800,000.00
基本每股收益 (元/股)	0.05	0.07

普通股的加权平均数计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	199,800,000.00	199,800,000.00
加: 本期发行的普通股加权数	-	-
减: 本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	199,800,000.00	199,800,000.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	9,917,829.83	14,508,468.45
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	199,800,000.00	199,800,000.00
稀释每股收益 (元/股)	0.05	0.07

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	199,800,000.00	199,800,000.00
年末普通股的加权平均数 (稀释)	199,800,000.00	199,800,000.00

46、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元

项目	金额
利息收入	3,990,264.22
收到政府补助	2,821,296.36
收到公司往来款	1,252,057.48
合计	8,063,618.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付销售费用	15,149,036.86
支付管理费用	23,923,483.13
其他	1,563,068.69
合计	40,635,588.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
赎回短期银行理财产品	465,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	100,000.00
合计	465,100,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买短期银行理财产品	530,000,000.00
合计	530,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	16,366,692.74	18,363,127.22
加：资产减值准备	4,205,424.73	2,191,897.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,452,854.55	11,613,685.60
无形资产摊销	102,459.63	94,398.69

长期待摊费用摊销	1,928,426.29	1,995,875.25
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）	3,279.54	-79,000.23
财务费用（收益以“-”号填列）	124,731.81	246,970.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,389,589.03	-1,259,011.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-838,025.46	-1,429,290.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-298,510.82	-118,565.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,379,539.02	3,998,245.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,748,028.03	64,784,207.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,101,547.80	-2,710,646.57
经营活动产生的现金流量净额	-14,571,370.87	97,691,892.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	197,939,765.16	320,597,812.51
减：现金的期初余额	320,597,812.51	249,820,579.83
现金及现金等价物净增加额	-122,658,047.35	70,777,232.68

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		700,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	68,809.80	228,181.44
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		7,664.28
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	68,809.80	220,517.16
4. 处置子公司的净资产	140,428.16	431,979.97
流动资产	167,006.16	703,939.18
非流动资产	0.00	217,755.28
流动负债	26,578.00	489,714.49

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	197,939,765.16	320,597,812.51
其中：库存现金	386,628.70	266,650.91
可随时用于支付的银行存款	197,553,136.46	320,331,161.60
三、期末现金及现金等价物余额	197,939,765.16	320,597,812.51

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市新力达电子集团有限公司	控股股东	有限公司	深圳市	许伟明	投资兴办实业；国内汽车销售；物业管理	10,000 万元	56.76%	56.76%	许伟明、徐琦	279425531

本企业的母公司情况的说明

许伟明持有深圳市新力达电子集团有限公司80%的股权，徐琦（许伟明之配偶）持有深圳市新力达电子集团有限公司20%的股权，许伟明、徐琦为本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
深圳市好顺电工有限公司	控股子公司	商业	深圳市	许洪	生产销售电批、毫伏表、信号发生器等电子系列工具、仪器仪表及相关配件。	RMB1,000 万元	100%	100%	748878737
惠州新力达电子工具有限公司	控股子公司	制造业	惠州市	许伟明	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的购销；国内商业、物资供	RMB1,000 万元	100%	100%	632801666

					销业。				
昆山市新亚电子工具有限公司	控股子公司	商业	昆山市	徐冰	五金工具、化工产品（不含危险化学品）、电器、普通劳保用品、电动工具、电子元件销售。	RMB200 万元	100%	100%	759670130
苏州新亚机电设备有限公司	控股子公司	商业	苏州市	徐威震	销售机电设备、五金、仪器仪表、电子元器件、化工产品、不锈钢制品、办公用品、劳保用品。	RMB1,000 万元	100%	100%	660092289
深圳市旭富达电子有限公司	控股子公司	商业	深圳市	蒋浩	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及国内商业、物资供销业；信息咨询、从事货物、技术进出口业务。	RMB100 万元	51%	51%	667084695
新亚达(香港)有限公司	控股子公司	商业	香港	徐琦	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务。	HKD500 万元	100%	100%	--
深圳市新亚新材料有限公司	控股子公司	制造业	深圳市	许伟明	室温固化硅橡胶的技术开发、生产与销售；绝缘电子硅材	RMB3,000 万元	100%	100%	562774729

					料、环氧灌封材料、液体硅橡胶、导热硅脂的技术开发与销售；化工产品的销售（不含易燃、易爆、剧毒等危险化学品物品）；其他国内贸易、货物及技术进出口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止项目和需前置审批的项目）。				
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	控股子公司	制造业	深圳市	许伟明	高分子电子材料的技术开发、生产与销售，国内商业、物资供销业，货物及技术进出口（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。	RMB500 万元	51%	51%	687568400
重庆新爵电子有限公司	控股子公司	商业	重庆市	蒋浩	研发、销售：电子产品（不含电子出版物）、仪器仪表、劳保用品、化工产品（不含危险化学品	RMB2,500 万元	100%	100%	592289417

					品)、净化产品、机器设备维护及租赁、货物进出口及技术进出口业务。				
珠海市新邦电子有限公司	控股子公司	商业	珠海市	邹伟辉	一般经营项目可以自主经营；许可经营项目凭审批部门审批文件或者许可证件经营。	RMB2,500 万元	100%	100%	052481109
深圳市亚美斯通电子有限公司	控股子公司	商业	深圳市	徐琦	一般经营项目：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询（不含限制项目）；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得	RMB5,000 万元	100%	100%	078023309

					许可后方可经营)。许可经营项目：普通货运。				
--	--	--	--	--	-----------------------	--	--	--	--

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
昆山市龙显光电有限公司	合营企业	昆山市	黄凌峰	商业	RMB3,000万元	25%	25%	否	089345549
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市新力达汽车贸易有限公司	大股东控股子公司	736297994
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	实际控制人控制的企业	797989353

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	购买固定资产	市场价格			1,090,000.00	61.61%
深圳市新力达新亚汽车贸易有限公司	支付维修费	市场价格	103,081.00	30.97%	69,829.00	14.32%
深圳市新力达汽车贸易有限公司	购买固定资产	市场定价	666,000.00	74.29%		
深圳市新力达汽车	支付维修费	市场价格	177,941.53	53.46%	269,029.83	55.17%

贸易有限公司						
--------	--	--	--	--	--	--

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
徐琦	深圳市新亚电子制程股份有限公司常平分公司	办公场所	2007年10月30日	2013年09月30日	市场价格	135,000.00
徐琦	深圳市新亚电子制程股份有限公司广州分公司	办公场所	2013年01月01日	2014年12月31日	市场价格	24,000.00

关联租赁情况说明

2007年9月29日，本公司东莞常平分公司与徐琦签订《房屋租赁合同》，租赁面积为468.50平方米，月租金参照市场价为15,000元，租期10年，自2007年10月30日至2013年9月30日止。

2012年12月25日，本公司广州分公司与徐琦签订《房屋租赁合同》，租赁面积为142.88平方米，月租金参照市场价为2,000.00元，租期自2013年1月1日至2014年12月31日止。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市新力达汽车贸易有限公司	资产转让	运输工具一辆	市场估值	33,000.00	100%		
深圳市新力达电	债务重组	深圳市金远升五	账面价值			27,675,632.40	100%

子集团有限公司		金有限公司债权					
---------	--	---------	--	--	--	--	--

(4) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	259.79万元	226.07万元

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上市公司应付关联方款项					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	徐琦	24,000.00	

九、承诺事项

1、重大承诺事项

(一) 购置办公场所

2013年12月，本公司与深圳市卓越康华贸易有限公司及深圳市圳宝实业有限公司签订房屋买卖合同，合同约定本公司购买卓越梅林中心广场（北区）第一栋第二层和第三层两层楼整层用作办公场地，实际使用面积为3529.57平方米，合同总价款为12,155.00万元，截止2013年12月31日已预付购房款1,105.00万元。

(二) 履约保函

根据本公司与中广核工程有限公司签订的供货合同，本公司需要提供相当于合同总价款10%的金额的履约保函保证金，截止2013年12月31日，本公司存在于中国银行赛格广场支行的上述履约保函保证金账户的余额为1,274,017.29元，该资金为使用受限的货币资金。

2、前期承诺履行情况

关联方承诺

2011年1月21日公司依据董事会决议，与深圳市库泰克电子材料技术有限公司（以下简称“库泰克”）及黄伟进签订了《深圳市库泰克电子材料技术有限公司投资协议》，同时为保证本次使用超募资金购买资产的顺利进行，本公司之控股股东深圳市新力达电子集团有限公司（以下简称“新力达集团”）签署了《深圳市库泰克电子材料技术有限公司未来三年经营业绩的承诺函》。承诺函约定：按照《投资协议》在本公司完成对库泰克51%股权的收购后的2011、2012、2013年三个会计年度，库泰克需分别完成净利润500万元、800万元、1200万元的经营目标。如未完成该目标，新力达集团承诺以现金方式补足实际净利润与经营目标的差额。

库泰克2011年度实际完成净利润2,471,212.66元，与新力达集团承诺的经营目标差额为2,528,787.34元，新力达集团已于

2012年3月15日将业绩承诺补偿款全部缴存于库泰克在中国工商银行深圳苹果园支行开立的账号为4000042709100054142的人民币账户。

深圳市库泰克电子材料技术有限公司于实际收到新力达集团业绩承诺补偿款时计入了资本公积。

库泰克2012年度、2013年度实际完成净利润分别为8,032,111.46元、13,760,900.90元，已达新力达集团承诺的经营目标。

十、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	1,998,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,998,000.00

3、其他资产负债表日后事项说明

终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金

根据本公司2014年2月17日第三届董事会第十一次会议决议：由于与交易对手方（东莞市冠誉投资发展有限公司、李林波、李林聪）就标的企业发展前景、成长性发生异议，经多次洽谈协商，最终未能就交易方案的修改达成一致意见，从维护公司及全体股东的利益考虑，本公司审慎决定终止本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的交易事项，该议案已经2014年第二次股东大会审议通过。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：无信用风险组合	5,000,667.87	5.48%			4,471,098.97	5.52%		
正常信用风险组合	84,092,866.06	92.2%	696,084.16	0.83%	76,477,208.78	94.48%	911,827.83	1.19%

组合小计	89,093,533.93	97.68%	696,084.16	0.78%	80,948,307.75	100%	911,827.83	1.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,116,387.28	2.32%	1,693,109.82	80%				
合计	91,209,921.21	--	2,389,193.98	--	80,948,307.75	--	911,827.83	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	68,728,499.23	81.73%		58,061,935.37	75.91%	
4-6 个月	7,740,333.32	9.2%	154,806.67	11,224,206.47	14.68%	224,484.13
7-12 个月	5,800,008.10	6.9%	290,000.40	2,039,975.08	2.67%	101,998.76
1 年以内小计	82,268,840.65	97.83%	444,807.07	71,326,116.92	93.26%	326,482.89
1 至 2 年	1,244,400.83	1.48%	124,440.08	4,518,706.28	5.91%	451,870.63
2 至 3 年	543,250.93	0.65%	108,650.19	609,061.58	0.8%	121,812.31
3 年以上	36,373.65	0.04%	18,186.82	23,324.00	0.03%	11,662.00
3 至 4 年	36,373.65	0.04%	18,186.82	23,324.00	0.03%	11,662.00
合计	84,092,866.06	--	696,084.16	76,477,208.78	--	911,827.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西赛维 LDK 光伏硅料	1,535,747.43	1,228,597.94	80%	客户资金周转困难

技有限公司				
江西赛维 LDK 太阳能多晶硅有限公司	415,935.37	332,748.30	80%	客户资金周转困难
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	164,704.48	131,763.58	80%	客户资金周转困难
合计	2,116,387.28	1,693,109.82	--	--

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市触控显示技术有限公司	货款	2013 年 12 月 31 日	247,499.99	无法收回	否
其他零星客户	货款		8,500.00	无法收回	否
合计	--	--	255,999.99	--	--

应收账款核销说明

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
华为公司及其关联企业	非关联方	15,371,502.98	3 个月以内	16.85%
东莞市平波电子有限公司	非关联方	6,239,499.21	6 个月以内	6.84%
伟创力及其关联企业	非关联方	5,892,299.15	3 个月以内	6.46%
富士康公司及其关联企业	非关联方	4,683,404.49	6 个月以内	5.13%
辽宁红沿河核电有限公司	非关联方	4,346,359.02	1 年以内	4.77%
合计	--	36,533,064.85	--	40.05%

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳市新亚新材料有限公司	全资子公司	1,275.88	0%
惠州新力达电子工具有限公司	全资子公司	178,463.46	0.2%

司			
昆山市新亚电子工具有限公司	全资子公司	3,109,452.54	3.41%
新亚达(香港)有限公司	全资子公司	368,076.55	0.4%
重庆新爵电子有限公司	全资子公司	490,041.19	0.54%
珠海市新邦电子有限公司	全资子公司	80,873.71	0.09%
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	控股子公司	772,484.54	0.85%
合计	--	5,000,667.87	5.49%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：无信用风险组合	2,045,653.74	41.65 %			795,692.33	21.84 %		
正常信用风险组合	2,866,082.75	58.35 %	625,212.26	21.81 %	2,847,312.53	78.16 %	428,557.04	15.05 %
组合小计	4,911,736.49	100%	625,212.26	12.73 %	3,643,004.86	100%	428,557.04	11.76 %
合计	4,911,736.49	--	625,212.26	--	3,643,004.86	--	428,557.04	--

其他应收款种类的说明

组合中，无信用风险组合的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
应收合并范围内关联方单位款项	款项往来	2,026,110.09	2年以内	41.25
应收出口退税	出口退税	19,543.65	3-6个月	0.40
合计		2,045,653.74		41.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
3 个月以内	1,421,667.88	49.6%		847,502.63	29.76%	
4-6 个月	331,768.40	11.58%	6,635.37	700,021.86	24.59%	14,000.43
7-12 个月	129,120.32	4.5%	6,456.02	44,287.89	1.56%	2,214.39
1 年以内小计	1,882,556.60	65.69%	13,091.39	1,591,812.38	55.91%	16,214.82
1 至 2 年	55,214.00	1.93%	5,521.40	499,010.55	17.53%	49,901.06
2 至 3 年	217,026.15	7.57%	43,405.23	81,818.80	2.87%	16,363.76
3 年以上	682,386.00	15.87%	534,294.24	674,670.80	23.69%	346,077.40
3 至 4 年	38,715.20	1.35%	19,357.60	645,530.80	22.67%	322,765.40
4 至 5 年	643,670.80	22.46%	514,936.64	29,140.00	1.02%	23,312.00
5 年以上	28,900.00	1.01%	28,900.00			
合计	2,866,082.75	--	625,212.26	2,847,312.53	--	428,557.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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 (%)
深圳市旭富达电子有限公司	控股子公司	926,431.95	2 年以内	18.86%
江胜房地产开发(深圳)有限公司	非关联方	793,003.00	5 年以内	16.15%
苏州新亚机电设备有限公司	全资子公司	622,280.04	2 年以内	12.67%
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	10.18%

江伟	公司员工	355,218.74	6个月以内	7.23%
合计	--	3,196,933.73	--	65.09%

(3) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
昆山市新亚电子工具有限公司	全资子公司	44,194.43	0.9%
苏州新亚机电设备有限公司	全资子公司	622,280.04	12.67%
深圳市旭富达电子有限公司	控股子公司	926,431.95	18.86%
新亚达(香港)有限公司	全资子公司	282,322.89	5.75%
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	控股子公司	119,603.91	2.44%
重庆新爵电子有限公司	全资子公司	60.00	0%
珠海市新邦电子有限公司	全资子公司	8,851.34	0.18%
惠州新力达电子工具有限公司	全资子公司	22,365.53	0.46%
合计	--	2,026,110.09	41.26%

3、长期股权投资

单位：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
深圳市好顺电工有限公司	成本法	8,136,379.86	8,136,379.86		8,136,379.86	100%	100%				
惠州新力达电子工具有限公司	成本法	8,868,351.23	8,868,351.23		8,868,351.23	100%	100%				
昆山市新亚电子工具有限公司	成本法	1,992,356.19	1,992,356.19		1,992,356.19	100%	100%				

司											
苏州新亚 机电设备 有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%	100%				
深圳市旭 富达电子 有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-490,000.00	510,000.00	51%	51%				
新亚达 (香港)有 限公司	成本法	4,616,000.00	4,616,000.00		4,616,000.00	100%	100%				
深圳市新 亚新材料 有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00	100%	100%				
东莞市升 贸电子有 限公司	成本法	700,000.00						-			
深圳市库 泰克电子 材料技术 有限公司	成本法	21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00	51%	51%				5,100,000.00
重庆新爵 电子有限 公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100%	100%				
珠海市新 邦电子有 限公司	成本法	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100%	100%				
深圳市亚 美斯通电 子有限公 司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00	50,000,000.00	100%	100%				
昆山市龙 显光电有 限公司	权益法	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00	25%	25%				
合计	--	193,813,087.28	135,613,087.28	57,010,000.00	192,623,087.28	--	--	--			5,100,000.00

长期股权投资的说明

本期在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资情况

2013年8月，本公司与自然人成立雄签订《股权转让协议书》，约定将本公司持有的深圳市旭富达电子有限公司的49%股权依据2013年6月30日的审定净资产为基础，以人民币68,809.80元转让给成立雄，本公司于2013年8月9日收到全部的股权转让价款。本次转让完成后，本公司持有深圳市旭富达电子有限公司的51%股权，仍为本公司合并范围内的控股子公司。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	360,785,891.43	350,984,078.91
其他业务收入	5,942,371.89	12,243,893.37
合计	366,728,263.32	363,227,972.28
营业成本	298,368,504.75	287,913,008.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
电子制程行业	360,785,891.43	292,263,962.50	350,984,078.91	280,942,716.33
合计	360,785,891.43	292,263,962.50	350,984,078.91	280,942,716.33

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
电子设备	138,106,234.11	110,210,805.02	45,302,789.87	37,448,545.43
化工辅料	155,146,015.38	126,353,497.14	158,938,961.87	124,588,333.07
仪器仪表	22,110,576.06	19,041,340.16	56,571,717.70	46,679,863.39
电子工具	36,062,268.49	29,602,990.35	63,595,692.98	50,131,205.73
静电净化	6,340,110.17	4,549,601.59	14,555,925.20	11,972,569.92
其他	3,020,687.22	2,505,728.24	12,018,991.29	10,122,198.79
合计	360,785,891.43	292,263,962.50	350,984,078.91	280,942,716.33

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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
华东地区	9,918,890.96	8,065,995.88	15,701,142.73	13,200,478.40

华南地区	324,774,640.11	263,371,461.50	306,755,314.39	244,307,602.91
华中地区	2,646,546.35	2,062,281.25	5,953,518.33	5,205,119.58
华北地区	5,212,932.01	4,122,873.69	4,658,292.51	3,747,891.82
东北地区	6,248,212.92	4,725,144.28	10,135,088.80	8,102,376.26
境内其他地区	5,019,722.00	4,530,805.75	4,888,016.22	4,068,857.35
境外地区	6,964,947.08	5,385,400.15	2,892,705.93	2,310,390.01
合计	360,785,891.43	292,263,962.50	350,984,078.91	280,942,716.33

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华为公司及其关联企业	115,690,247.32	31.55%
伟创力及其关联企业	16,549,810.28	4.51%
富士康公司及其关联企业	14,296,560.55	3.9%
东莞市平波电子有限公司	11,078,981.93	3.02%
田村电子及其关联企业	9,893,389.00	2.7%
合计	167,508,989.08	45.68%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,100,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-421,190.20	
其他	2,217,616.43	793,890.41
合计	6,896,426.23	793,890.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	5,100,000.00	0.00	
合计	5,100,000.00	0.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
-------	-------	-------	--------------

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	8,511,175.64	12,076,416.37
加：资产减值准备	2,388,930.99	2,217,122.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,713,320.96	9,661,227.86
无形资产摊销	28,260.00	62,405.00
长期待摊费用摊销	933,143.56	928,828.56
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）	3,279.54	-42,749.16
财务费用（收益以“-”号填列）		246,970.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,896,426.23	-793,890.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-415,633.00	395,068.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-298,510.82	-118,565.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,954,273.64	3,767,116.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,310,566.31	73,788,806.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,263,544.52	-10,982,954.11
经营活动产生的现金流量净额	14,966,245.21	91,205,803.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	149,451,909.29	246,295,060.66
减：现金的期初余额	246,295,060.66	233,668,977.54
现金及现金等价物净增加额	-96,843,151.37	12,626,083.12

十二、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,279.54	
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）	2,821,296.36	深圳市战略新兴产业发展专项资金补贴：2,700,000.00 元；市场推广基金资助等补贴：121,296.36 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,015.77	除上述各项之外的赔款支出、违约支出、盘亏损失及列入其它类的营业外收入项目。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,389,589.03	报告年度理财收益：2,389,589.03 元。
减：所得税影响额	1,256,116.66	
少数股东权益影响额（税后）	817,038.94	
合计	3,291,466.02	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.77%	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.19%	0.03	0.03

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

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
货币资金	199,489,722.80	321,849,869.99	-38.02%	主要系本期将部分资金投资银行短期理财产品及预付购置办公场所款项所致。
应收票据	16,270,357.75	10,423,198.79	56.10%	主要系本期以票据方式收回货款有所增加所致。
预付款项	41,065,395.12	17,540,511.92	134.12%	主要系本期预付大宗设备供应商采购款增加所致。

应收利息	-	153,758.90	-100.00%	主要系收回已计提定期存款利息所致。
其他流动资产	69,260,054.43	1,488,121.10	4554.19%	主要系本期购买银行短期理财产品 6500 万元。
长期应收款	5,732,683.99	12,207,505.90	-53.04%	主要系按合同约定收回上期分期收款销售商品的款项。
长期股权投资	7,500,000.00	-	100.00%	主要系投资取得昆山市龙显光电有限公司 25% 股权所致。
长期待摊费用	3,594,827.65	5,442,414.72	-33.95%	主要系长期待摊费用摊销所致。
其他非流动资产	11,050,000.00	-	100.00%	主要系预付购置办公场所 1105 万元款项所致。
预收款项	842,553.42	3,277,585.93	-74.29%	主要系本期交付前期预收货款的货物所致。
其他应付款	1,629,701.18	450,174.83	262.02%	主要系本期计提财务顾问费所致。
递延所得税负债	182,288.63	480,799.45	-62.09%	主要系分期销售商品的应纳税暂时性差异转回所致。
资产减值损失	4,205,424.73	2,191,897.06	91.86%	主要系本期对部分应收账款单项计提减值准备所致。
投资收益	2,389,589.03	1,259,011.28	89.80%	主要系本期收到的银行短期理财产品收益增加所致。
营业外支出	263,727.53	1,204,299.36	-78.10%	主要系本期赔偿支出减少所致。
所得税费用	3,217,959.64	6,257,896.67	-48.58%	主要系本期应纳税所得额减少导致当期所得税费用下降。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2013年年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料；
- 六、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

深圳市新亚电子制程股份有限公司

法定代表人：许伟明

二〇一四年四月二十四日