



浙江新嘉联电子股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人韦中总、主管会计工作负责人金一栋及会计机构负责人(会计主管人员)蒋中瀚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

如半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
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.....	16
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节 财务报告.....	22
第十节 备查文件目录.....	94

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司	指	浙江新嘉联电子股份有限公司
嘉兴嘉联	指	嘉兴嘉联电子有限公司
新曼斯	指	浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司
恩杰尔	指	恩杰尔公司
美联公司	指	浙江美联新能源有限公司
新力光电	指	浙江新力光电科技有限公司
元、万元	指	指人民币元、万元
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	新嘉联	股票代码	002188
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江新嘉联电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新嘉联		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG NEW JIALIAN ELECTRONICS CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	NEW JIALIAN		
公司的法定代表人	韦中总		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵斌	张晓艳
联系地址	浙江省嘉善县东升路 36 号	浙江省嘉善县东升路 36 号
电话	0573-84252627	0573-84252627
传真	0573-84252318	0573-84252318
电子信箱	njlstock@newjialian.com	njlstock@newjialian.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	54,774,811.23	80,900,180.10	-32.29%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-5,493,026.20	-12,190,895.25	-54.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-11,187,643.82	-14,684,251.66	-23.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-8,227,743.21	-4,055,614.34	102.87%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.08	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.08	-50.00%
加权平均净资产收益率	-1.73%	-3.97%	2.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	339,337,919.53	356,423,900.56	-4.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	315,689,603.00	321,116,577.27	-1.69%

#### 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照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

适用  不适用

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	-5,493,026.20	-12,190,895.25	315,689,603.00	321,116,577.27
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照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

适用  不适用

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	-5,493,026.20	-12,190,895.25	315,689,603.00	321,116,577.27
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

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

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）	45.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,073,117.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	376,249.38	
对外委托贷款取得的损益	5,157,451.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,686.55	
减：所得税影响额	1,004,932.52	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	5,694,617.62	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2014年上半年，受到全球经济景气度不佳的影响，公司整体经营仍存在客户需求量下降导致订单减少的情况；劳动力市场供需矛盾的进一步加剧使产能不足，导致可发订单未能完全释放，造成收入减少；工人工资的上升导致人工成本增加，与上年同期相比公司人均月工资上升5.27%，其中一线生产员工人均月工资提升近31%。

报告期，公司在工艺改造、产品及技术改进方面，延续2013年的创新积极性及能动性，完成了多项自主创新技术改造，实现单工位人均效率提升近20%以上；同时，延续“机器换人”的理念，完成了微电声柔性分站式自动化生产模式的初步策划，这项工作将成为公司后续主流工艺基本配置，为实现进一步的机器换人奠定了技术基础。据统计，截至目前与上年同期相比人均时产值上升约13.89%，人均月入库数量及人均时产值指标提升近20%；同时，大幅节省了部分车间的用工数量，部分原材料利用率及装配合格率亦大幅提升，单件材料消耗下降近8%。

报告期，公司着眼于技术改造的同时，也加紧了市场开拓的步伐，并取得了一定的成绩。国际市场开拓方面：无绳电话类业务是公司的优势产品之一，在国际市场亦占有一定的份额，公司利用自身优势，拓展国际客户，并取得实质性进展；国内市场开拓方面：在手机及平板电脑类客户方面取得实质性突破，成功开拓了数十家国内二线手机和平板的品牌客户，上半年新增手机类内销金额400多万元人民币。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期，公司营业总收入为54,774,811.23元，较上年同期下降32.29%。营业利润为-5,461,311.74元，较上年同期增长54.81%。利润总额为-5,438,567.66元，较上年同期增长54.93%。实现归属于上市公司股东净利润为-5,493,026.20元，较上年同期增长54.94%。

营业收入减少主要是受到全球经济景气度不佳的影响，客户需求量下降，导致订单减少，因公司产能不足，造成收入减少，工人工资的上升导致人工成本增加。本期在销售额降低的情况下，利润增长主要是由于固定成本下降、理财产品及委贷收益增加等原因使利润较上年同期有较大增长。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	54,774,811.23	80,900,180.10	-32.29%	主要系本期受市场环境影响,销售规模持续下降所致。
营业成本	47,154,835.40	71,700,116.07	-34.23%	主要系随营业收入减少而相应减少成本。
销售费用	2,825,259.19	2,338,019.82	20.84%	
管理费用	16,364,481.60	18,965,605.69	-13.71%	
财务费用	-131,651.08	1,786,926.41	-107.37%	主要系本期汇兑收益所致。
所得税费用	300,950.23	819,273.91	-63.27%	主要系本期因子公司减少所得税费用所致。
研发投入	3,857,170.54	3,272,344.55	17.87%	
经营活动产生的现金流量净额	-8,227,743.21	-4,055,614.34	102.87%	主要系本期经营销售较上年同期减少,本期经营支出未同比例减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-46,871,966.98	-832,755.00	5,528.54%	主要系本期用于委托贷款投资及购买理财产品较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额		308,476.62	-100.00%	主要系本期未办理承兑汇票业务。
现金及现金等价物净增加额	-54,795,053.57	-5,783,763.56	847.39%	主要系本期收款期较长,委托贷款及理财产品投资、自动化技术改造支出较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

### 公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年上半年度公司的生产经营紧紧围绕期初制订的发展战略及经营计划开展工作,较好的落实和执行了这些计划。

### 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						
电子元器件行业	53,793,766.33	46,099,121.66	14.30%	-31.12%	-33.71%	3.36%
分产品						
扬声器	22,304,851.22	19,461,664.95	12.75%	-20.65%	-24.47%	4.41%
受话器	31,298,124.40	26,553,619.26	15.16%	-24.16%	-25.21%	1.19%
TFT 液晶模组			0.00%	-100.00%	-100.00%	-5.27%
其他	190,790.71	83,837.45	56.06%	46.29%	-40.67%	64.42%
分地区						
国外	46,794,288.20	39,496,631.71	15.60%	-25.94%	-28.64%	3.20%
国内	6,999,478.13	6,602,489.95	5.67%	-53.06%	-53.49%	0.87%

#### 四、核心竞争力分析

2014年公司核心竞争力未发生重大变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

###### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

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
太平洋资产管理有限责任公司(购买12次)	无	否	交易性金融资产	9,500	2014年02月28日	2014年06月26日		9,500		34.9	34.9
太平洋资产管理有限责任公司(购买2次)	无	否	交易性金融资产	1,000	2014年06月30日	2014年07月22日		0		2.05	0
南方基金管理有限	无	否	交易性金融资产	2,000	2014年05月21日	2014年06月05日		2,000		1.84	1.84

公司销售 专户（购 买 2 次）					日	日						
注：以上三项在报告期多次申购与赎回，所列示金额为多次交易的累计申购金额。在委托理财过程中，公司严格遵照 2014 年 1 月 21 日发布的《关于使用自有闲置资金择机进行低风险投资理财的公告》，购买委托理财产品的对外投资总额，在不超过 5000 万元的额度内循环使用。												
方正东亚 信托有限 责任公司	无	否	其他流动 资产	1,000	2014 年 03 月 26 日	2014 年 06 月 23 日			1,000		16.02	16.02
易方达基 基金管理有 限公司直 销专户	无	否	交易性金 融资产	1,000	2014 年 05 月 13 日	2014 年 05 月 15 日			1,000		0.2	0.2
易方达基 基金管理有 限公司直 销专户	无	否	交易性金 融资产	1,000	2014 年 05 月 23 日	2014 年 05 月 28 日			1,000		0.64	0.64
华宝信托 有限责任 公司	无	否	其他流动 资产	1,000	2014 年 03 月 20 日	2014 年 09 月 18 日			0		34.08	0
中国建设 银行股份 有限公司 嘉善支行	无	否	保本型	2,000	2014 年 01 月 27 日	2014 年 03 月 04 日			2,000		10.9	10.9
中国农业 银行股份 有限公司 嘉善支行	无	否	保本浮动 收益型	1,000	2014 年 06 月 30 日	2014 年 08 月 31 日			0		8.15	0
新余金慎 麦投资管 理中心 （有限合 伙）	无	否	其他流动 资产	2,000	2014 年 05 月 29 日	2014 年 11 月 28 日			0		95.26	0
合计				21,500	--	--	--		16,500		204.04	64.5
委托理财资金来源				自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）				2014 年 01 月 21 日								
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）												

**(2) 衍生品投资情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
上海天华建筑设计有限公司	否	10,000	10.80%	无	资金周转
合计	--	10,000	--	--	--
展期、逾期或诉讼事项（如有）	无				
展期、逾期或诉讼事项等风险的应对措施（如有）	无				
委托贷款审批董事会公告披露日期（如有）	2013年11月16日				
委托贷款审批股东会公告披露日期（如有）	2013年12月03日				

**2、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

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
嘉兴嘉联	子公司	制造业	生产、销售电声器材	20 万美元	7,735,265.30	5,755,117.05	3,726,218.78	-352,792.89	-329,371.78
新曼斯	子公司	制造业	生产销售镍铁钴代铬镀液，制造加工电声配件	500 万元	8,504,598.38	5,232,457.12	12,829,074.11	-394,036.80	-406,865.87
恩杰尔	子公司	批发和零售业	电子产品销售	300 万丹麦克朗	1,128,276.30	997,822.88	131,469.78	-205,752.73	-205,752.73
美联公司	子公司	制造业	太阳能光伏组件的生产、销售；经营进出口业务	2,000 万元	5,186,208.46	3,186,379.64	0.00	-334,997.45	-334,997.45
新力光电	参股公司	生产销售	光电子器件、显示器件和组件的研发、	1,800 万元	81,113,062.74	23,506,013.75	125,737,273.93	1,882,764.43	2,149,924.71

			生产、销售及 相关产品的 设计咨询服 务、进出口业 务						
--	--	--	---	--	--	--	--	--	--

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

业绩亏损

2014 年 1-9 月净利润（万元）	-900	至	-200
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-1,515.84		
业绩变动的原因说明	<p>与上年同期相比，受全球经济景气度不佳的影响，客户需求量下降，导致订单减少，公司产能不足，造成收入减少，工人工资的上升导致人工成本增加。</p> <p>由于固定成本下降、理财产品及委贷收益增加等原因造成利润较上年同期有较大增长。</p>		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年04月11日	新嘉联证券办	实地调研	机构	上海淼磊投资管理有限 公司---蒋浩斌	公司报告期经营管理情 况、市场开拓方向、控股 股东及子公司相关情况。
2014年04月29日	新嘉联证券办	实地调研	机构	北京高华证券有限责任 公司---李哲人	了解现阶段的生产经营情 况，包括产品的类型、市 场开拓方面以及产品的使 用范围。
2014年05月08日	公司二楼会议室	实地调研	机构	浙江宏发基业投资有限 公司---刘江伟、国元证 券---贺波强、海通证券 ---项志江、陈新天	公司的发展及经营情况、 未来开拓方向。
2014年05月09日	公司一楼会议室	实地调研	个人	方瑛、李子强、倪莉、丁 伟明、张海明	公司未来规划、如何看待 微电声行业及自身优势。
2014年06月11日	公司二楼会议室	实地调研	机构	浙江宏发基业投资有限 公司---刘江伟、俞森炯	公司生产经营情况、未来 发展情况、公司的优势产 品。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
美联公司股权转让 诉讼事项	1,020	否	案件审理 尚在进行 中	尚未结案	未决	2013年02月 08日	《证券时报》 《上海证券 报》巨潮资讯 网

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用



公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 六、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

适用  不适用

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	控股股东、实际控制人	避免同业竞争	2012年02月13日	长期	严格履行中
	控股股东、实际控制人	保证上市公司独立性	2012年02月13日	长期	严格履行中
	控股股东、实际控制人	规范与上市公司关联交易	2012年02月13日	长期	严格履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	公司董事、监事、高级管理人员	关于股份锁定		任期内及离任后十八个月	严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 九、其他重大事项的说明

适用  不适用

2014年8月22日，公司收到杭州市萧山区人民法院送达的《民事判决书》，对公司诉被告杭州集美新材料有限公司股权转让纠纷一案作出了一审判决。具体内容详见2014年8月23日刊登于巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)和《证券时报》、《中国证券报》上的《关于诉讼事项的公告》(公告编号：2014-24)。

## 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	18,574,714	11.91%				-5,320,776	-5,320,776	13,253,938	8.50%
3、其他内资持股	18,574,714	11.91%				-5,320,776	-5,320,776	13,253,938	8.50%
境内自然人持股	18,574,714	11.91%				-5,320,776	-5,320,776	13,253,938	8.50%
二、无限售条件股份	137,425,286	88.09%				5,320,776	5,320,776	142,746,062	91.50%
1、人民币普通股	137,425,286	88.09%				5,320,776	5,320,776	142,746,062	91.50%
三、股份总数	156,000,000	100.00%				0	0	156,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

境内自然人持股变动原因是离职董监高人员股份锁定份额变动所致。

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

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	11,229	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见				
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
上海天纪投资有 限公司	境内非国有法人	19.88%	31,013,002		0	31,013,002		
丁仁涛	境内自然人	7.67%	11,970,000		11,970,000	0		
嘉兴市大盛投资 有限公司	境内非国有法人	4.08%	6,366,054		0	6,366,054		
上海瑞点投资管 理有限公司	境内非国有法人	3.80%	5,933,395		0	5,933,395		
宋爱萍	境内自然人	3.18%	4,958,452		0	4,958,452		
金纯	境内自然人	2.40%	3,741,950		0	3,741,950		
徐林元	境内自然人	1.48%	2,310,006		0	2,310,006		
韩永其	境内自然人	1.42%	2,209,244		1,283,938	925,306		
屠成章	境内自然人	1.18%	1,844,060		0	1,844,060		
陈志明	境内自然人	1.08%	1,681,314		0	1,681,314		
上述股东关联关系或一致行动的 说明	公司第二大股东丁仁涛持有公司第三大股东嘉兴市大盛投资有限公司 4.693%股份							
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				
上海天纪投资有限公司	31,013,002		人民币普通股	31,013,002				
嘉兴市大盛投资有限公司	6,366,054		人民币普通股	6,366,054				
上海瑞点投资管理有限公司	5,933,395		人民币普通股	5,933,395				
宋爱萍	4,958,452		人民币普通股	4,958,452				
金纯	3,741,950		人民币普通股	3,741,950				
徐林元	2,310,006		人民币普通股	2,310,006				
屠成章	1,844,060		人民币普通股	1,844,060				
陈志明	1,681,314		人民币普通股	1,681,314				
浙江春天创业投资有限公司	1,510,000		人民币普通股	1,510,000				
大华大陆投资有限公司	1,500,000		人民币普通股	1,500,000				
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	公司前十名股东中，第二大股东丁仁涛持有公司第三大股东嘉兴市大盛投资有限公司 4.693%股份；未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东与上述前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露							

行动的说明	管理办法》中规定的一致行动人。
-------	-----------------

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

报告期内进行约定购回交易的股东名称为浙江春天创业投资有限公司，初始交易所涉股份数量为 4,130,000 股，占公司总股本的 2.65%，报告期内购回交易所涉股份数量为 4,130,000 股，占公司总股本的 2.65%，截止报告期末其持股数量为 1,510,000 股，占公司总股本的 0.97%。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
丁仁涛	副董事长	离任	2014 年 04 月 15 日	个人原因
蒋中瀚	董事	被选举	2014 年 04 月 16 日	补选
楼亦雄	监事	被选举	2014 年 04 月 16 日	补选

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：浙江新嘉联电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	17,306,033.14	72,101,086.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,071,250.00	76,700.00
应收票据		1,941,687.37
应收账款	29,253,254.37	29,958,947.58
预付款项	1,647,596.01	1,900,295.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	667,036.12	420,000.00
应收股利	25,000.00	25,000.00
其他应收款	4,576,655.35	4,522,427.85
买入返售金融资产		
存货	29,345,295.65	35,926,401.63
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	232,892,120.64	246,872,547.05

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,386,783.69	3,931,771.28
投资性房地产		
固定资产	91,751,294.52	97,280,875.32
在建工程	511,136.94	231,739.56
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	5,764,205.75	5,658,635.08
开发支出		
商誉	1,096,503.46	1,096,503.46
长期待摊费用	1,611,565.17	0.00
递延所得税资产	1,324,309.36	1,351,828.81
其他非流动资产		
非流动资产合计	106,445,798.89	109,551,353.51
资产总计	339,337,919.53	356,423,900.56
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	14,948,438.07	20,526,538.79
预收款项	36,035.11	
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,522,167.57	8,737,883.54
应交税费	-537,720.82	935,223.76

应付利息		
应付股利	142,385.61	142,385.61
其他应付款	1,989,260.39	2,170,231.80
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		
流动负债合计	21,100,565.93	32,512,263.50
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	10,687.50	11,505.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,687.50	11,505.00
负债合计	21,111,253.43	32,523,768.50
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	112,153,555.74	112,153,555.74
减：库存股		
专项储备	43,879.73	
盈余公积	7,756,611.85	7,756,611.85
一般风险准备		
未分配利润	39,866,002.04	45,359,028.24
外币报表折算差额	-130,446.36	-152,618.56
归属于母公司所有者权益合计	315,689,603.00	321,116,577.27
少数股东权益	2,537,063.10	2,783,554.79
所有者权益（或股东权益）合计	318,226,666.10	323,900,132.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计	339,337,919.53	356,423,900.56



法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

**2、母公司资产负债表**

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,583,843.89	71,224,552.78
交易性金融资产	10,071,250.00	76,700.00
应收票据		1,941,687.37
应收账款	29,081,854.78	30,163,846.64
预付款项	1,647,592.42	1,900,292.32
应收利息	667,036.12	420,000.00
应收股利	452,156.85	452,156.85
其他应收款	4,681,828.34	4,847,277.80
存货	27,265,216.88	34,298,878.47
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,000,000.00	100,000,000.00
流动资产合计	229,450,779.28	245,325,392.23
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	24,466,017.62	22,659,445.21
投资性房地产		
固定资产	85,382,173.85	90,434,181.59
在建工程	511,136.94	231,739.56
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	5,764,205.75	5,658,302.80
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,611,565.17	
递延所得税资产	1,316,392.21	1,340,643.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	119,051,491.54	120,324,312.56
资产总计	348,502,270.82	365,649,704.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	24,401,474.16	31,945,747.93
预收款项	36,035.11	
应付职工薪酬	2,030,344.78	5,571,777.22
应交税费	-913,038.66	484,939.68
应付利息		
应付股利		
其他应付款	875,397.61	1,157,875.32
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,430,213.00	39,160,340.15
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	10,687.50	11,505.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,687.50	11,505.00
负债合计	26,440,900.50	39,171,845.15
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	156,000,000.00	156,000,000.00
资本公积	112,153,555.74	112,153,555.74
减：库存股		
专项储备	43,879.73	

盈余公积	7,756,611.85	7,756,611.85
一般风险准备		
未分配利润	46,107,323.00	50,567,692.05
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	322,061,370.32	326,477,859.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计	348,502,270.82	365,649,704.79

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

### 3、合并利润表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	54,774,811.23	80,900,180.10
其中：营业收入	54,774,811.23	80,900,180.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	66,921,703.98	96,404,176.21
其中：营业成本	47,154,835.40	71,700,116.07
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	382,071.38	630,043.46
销售费用	2,825,259.19	2,338,019.82
管理费用	16,364,481.60	18,965,605.69
财务费用	-131,651.08	1,786,926.41
资产减值损失	326,707.49	983,464.76
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,450.00	2,886,909.12

投资收益（损失以“-”号填列）	6,691,031.01	532,908.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	455,012.41	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-5,461,311.74	-12,084,178.70
加：营业外收入	141,535.29	98,380.38
减：营业外支出	118,791.21	80,805.58
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-5,438,567.66	-12,066,603.90
减：所得税费用	300,950.23	819,273.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,739,517.89	-12,885,877.81
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	-5,493,026.20	-12,190,895.25
少数股东损益	-246,491.69	-694,982.56
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.04	-0.08
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.08
七、其他综合收益	22,172.20	-39,233.03
八、综合收益总额	-5,717,345.69	-12,925,110.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,470,854.00	-12,230,128.28
归属于少数股东的综合收益总额	-246,491.69	-694,982.56

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

#### 4、母公司利润表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	55,261,681.96	64,907,782.18
减：营业成本	50,626,902.42	60,277,004.69

营业税金及附加	152,631.11	282,405.60
销售费用	2,825,259.19	1,712,405.24
管理费用	12,326,501.79	12,267,795.87
财务费用	-137,274.34	1,541,013.69
资产减值损失	328,081.92	101,789.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,450.00	2,886,909.12
投资收益（损失以“－”号填列）	6,691,031.01	532,908.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	455,012.41	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,174,839.12	-7,854,814.84
加：营业外收入	141,535.29	21,071.18
减：营业外支出	102,202.18	61,853.76
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,135,506.01	-7,895,597.42
减：所得税费用	324,863.04	285,262.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,460,369.05	-8,180,859.92
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-4,460,369.05	-8,180,859.92

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

## 5、合并现金流量表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

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	58,672,421.73	92,485,614.13
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	5,093,061.48	5,583,163.55
收到其他与经营活动有关的现金	528,724.56	1,738,368.52
经营活动现金流入小计	64,294,207.77	99,807,146.20
购买商品、接受劳务支付的现金	31,602,658.40	56,919,462.40
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	29,333,706.05	30,101,978.75
支付的各项税费	5,406,395.66	5,917,224.98
支付其他与经营活动有关的现金	6,179,190.87	10,924,094.41
经营活动现金流出小计	72,521,950.98	103,862,760.54
经营活动产生的现金流量净额	-8,227,743.21	-4,055,614.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	165,000,000.00	985,159.12
取得投资收益所收到的现金	5,988,982.48	372,700.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,186.31	2,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,995,168.79	1,360,119.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,876,135.77	1,192,874.34

投资支付的现金	214,991,000.00	
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		1,000,000.00
投资活动现金流出小计	217,867,135.77	2,192,874.34
投资活动产生的现金流量净额	-46,871,966.98	-832,755.00
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		308,476.62
筹资活动现金流入小计		308,476.62
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		308,476.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	304,656.62	-1,203,870.84
五、现金及现金等价物净增加额	-54,795,053.57	-5,783,763.56
加：期初现金及现金等价物余额	72,101,086.71	106,638,802.59
六、期末现金及现金等价物余额	17,306,033.14	100,855,039.03

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

## 6、母公司现金流量表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

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	59,467,019.09	69,552,868.95
收到的税费返还	5,065,880.41	3,925,515.17
收到其他与经营活动有关的现金	317,679.95	361,462.08
经营活动现金流入小计	64,850,579.45	73,839,846.20
购买商品、接受劳务支付的现金	48,760,590.45	60,061,480.56
支付给职工以及为职工支付的现金	15,017,686.98	11,110,560.44
支付的各项税费	2,715,687.89	2,157,969.64
支付其他与经营活动有关的现金	6,064,969.90	8,218,642.04
经营活动现金流出小计	72,558,935.22	81,548,652.68
经营活动产生的现金流量净额	-7,708,355.77	-7,708,806.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	165,000,000.00	985,159.12
取得投资收益所收到的现金	5,988,982.48	372,700.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,186.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	170,995,168.79	1,357,859.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,876,135.77	1,169,985.45
投资支付的现金	216,351,560.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	219,227,695.77	1,169,985.45
投资活动产生的现金流量净额	-48,232,526.98	187,873.89
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		308,476.62
筹资活动现金流入小计		308,476.62
偿还债务支付的现金		



分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		308,476.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	300,173.86	-1,022,800.91
五、现金及现金等价物净增加额	-55,640,708.89	-8,235,256.88
加：期初现金及现金等价物余额	71,224,552.78	96,927,060.81
六、期末现金及现金等价物余额	15,583,843.89	88,691,803.93

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

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	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		45,359,028.24	-152,618.56	2,783,554.79	323,900,132.06
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		45,359,028.24	-152,618.56	2,783,554.79	323,900,132.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				43,879.73			-5,493,026.20	22,172.20	-246,491.69	-5,673,465.96
(一)净利润							-5,493,026.20		-246,491.69	-5,739,517.89
(二)其他综合收益								22,172.20		22,172.20

上述（一）和（二）小计							-5,493,026.20	22,172.20	-246,491.69	-5,717,345.69
（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. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				43,879.73						43,879.73
1. 本期提取				132,594.66						132,594.66
2. 本期使用				88,714.93						88,714.93
（七）其他										
四、本期期末余额	156,000,000.00	112,153,555.74		43,879.73	7,756,611.85		39,866,002.04	-130,446.36	2,537,063.10	318,226,666.10

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	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82		38,225,193.43	-135,622.07	7,273,994.07	320,548,303.99
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	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82		38,225,193.43	-135,622.07	7,273,994.07	320,548,303.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					725,429.03		7,133,834.81	-16,996.49	-4,490,439.28	3,351,828.07
（一）净利润							7,859,263.84		-2,404,006.12	5,455,257.72
（二）其他综合收益								-16,996.49		-16,996.49
上述（一）和（二）小计							7,859,263.84	-16,996.49	-2,404,006.12	5,438,261.23
（三）所有者投入和减少资本									-2,086,433.16	-2,086,433.16
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									-2,086,433.16	-2,086,433.16
（四）利润分配					725,429.03		-725,429.03			
1. 提取盈余公积					725,429.03		-725,429.03			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股										

本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		45,359,028.24	-152,618.56	2,783,554.79	323,900,132.06

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

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	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		50,567,692.05	326,477,859.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		50,567,692.05	326,477,859.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				43,879.73			-4,460,369.05	-4,416,489.32
（一）净利润							-4,460,369.05	-4,460,369.05
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,460,369.05	-4,460,369.05
（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. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备				43,879.73				43,879.73
1. 本期提取				132,594.66				132,594.66
2. 本期使用				88,714.93				88,714.93
(七) 其他								
四、本期期末余额	156,000,000.00	112,153,555.74		43,879.73	7,756,611.85		46,107,323.00	322,061,370.32

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	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82		44,038,830.80	319,223,569.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82		44,038,830.80	319,223,569.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					725,429.03		6,528,861.25	7,254,290.28
(一) 净利润							7,254,290.28	7,254,290.28
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							7,254,290.28	7,254,290.28
（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					725,429.03		-725,429.03	
1. 提取盈余公积					725,429.03		-725,429.03	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85		50,567,692.05	326,477,859.64

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

### 三、公司基本情况

浙江新嘉联电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身浙江新嘉联电子有限公司由嘉善县二轻投资有限公司和丁仁涛、宋爱萍等10名自然人于2000年5月出资设立，取得浙江省嘉善县工商行政管理局3304211104392号企业法人营业执照，注册资本1,000万元；后经三次整体变更，截至2006年11月8日，公司名称变更为浙江新嘉联电子股份有限公司，股本为6,000万元；经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新嘉联电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]381号)核准，公司于2007年11月公开向社会发行人民币普通股2,000万股，股本增至8,000万股，注册资本变更为人民币8,000万元。

现公司注册地：嘉善县经济开发区东升路36号；法定代表人：韦中总。

2009年4月根据2008年度股东大会决议，以资本公积金每10股转增5股，共计转增股本4,000万股，业经中和正信会计师事务所有限公司验证，并出具中和正信验字(2009)2-021号验资报告，公司注册资本变更为人民币12,000万元。

2010年5月根据2009年度股东大会决议，以资本公积金每10股转增3股，共计转增股本3,600万股，业经信永中和会计师事务所有限公司验证，并出具XYZH/2009JNA3038号验资报告，公司注册资本变更为人民币15,600万元。

本公司属电子元件行业中的微电声器件行业，公司主营业务为微型受话器、扬声器的销售和生产。公司经营范围为：通讯电声器材的生产、销售，经营进出口业务(国家法律法规限制或禁止的除外)。

截止2014年6月30日，本公司第一大股东为上海天纪投资有限公司，持有本公司股权为3,101.30万股，持股比例为19.88%。上海天纪投资有限公司实际控制人楼永良先生为本公司最终控制方。

本财务报告已于2014年8月26日经公司第三届董事会第十七次会议批准。

#### **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**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### **2、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

##### **3、会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### **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

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在



购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将其相关的其他综合收益转为投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

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

本期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。

本期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。

本期本公司处置子公司，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。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，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时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，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；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：

1. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
2. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
3. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
4. 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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及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的差额，均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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

对发生的外币业务，采用交易发生日即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

### （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，采用全年平均汇率折

算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用全年加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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)可供出售金融资产的公允

价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

### **(4) 金融负债终止确认条件**

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

### **(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法**

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产

的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

## 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	应收账款——占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

### (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
账龄组合	账龄分析法	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	其他方法	应收本公司合并报表范围内关联方款项
出口退税款组合	其他方法	应收出口退税款
备用金组合	其他方法	备用金性质的应收款项

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
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税款组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
备用金组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**(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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**11、存货****(1) 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**(2) 发出存货的计价方法**

计价方法：加权平均法

企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。企业领用原材料的成本计量采用移动加权平均法；发出产成品按计划成本计价，成本差异按月摊销。

**(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**(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

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)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### (2) 后续计量及损益确认

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

(2)采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3)采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投



资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

(4)公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在个别财务报表中，对于处置的股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，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原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；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，计提长期股权投资减值准备。

## **13、投资性房地产**

## **14、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益

**(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

固定资产按照成本进行初始计量

**(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。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	3.00%	4.50-4.85
机器设备	10	3.00%	9.00-9.70
电子设备	5	3.00%	18.00-19.40
运输设备	5	3.00%	18.00-19.40

**(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

**(5) 其他说明****15、在建工程****(1) 在建工程的类别**

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

**(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整

原已计提的折旧。

### **(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **16、无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

无形资产按成本进行初始计量。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。

### **(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### **(4) 无形资产减值准备的计提**

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资

产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，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**

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。

### **17、预计负债**

#### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1)该义务是承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

#### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据

表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

## 19、政府补助

### (1) 类型

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

## (2) 会计政策

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### (2) 确认递延所得税负债的依据

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 21、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

出租人：在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

### (2) 融资租赁会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认

为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

## 五、税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	国内销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额；出口销售按“免抵退”政策征收	国内销售税率 17%；出口退税率 17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

各分公司、分厂执行的所得税税率

无

### 2、税收优惠及批文

2013 年 12 月 30 日，根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局《关于浙江亚通金属陶瓷有限公司等 491 家企业通过高新技术企业复审的通知》(浙科发高[2013]294 号)文件，本公司通过高新技术企业复审，资格有效期 3 年，适用 15% 企业所得税税率，企业所得税优惠期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

根据嘉善县地方税务局《税费优惠批复通知书》(浙善地税开(2013)44 号)，2013 年度水利建设基金减按 60% 计缴。

## 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 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 有者权 益中所 享有份 额后的 余额
恩杰尔	有限责 任公司	丹麦	批发和 零售业	300 万 丹麦克 朗	电子产 品销售	3,772, 510.00		100.00 %	100.00 %	是			
美联公 司	有限责 任公司	嘉善县	制造业	20,000 ,000	太阳能 光伏组 件的生 产、销 售；经 营进出 口业务	10,200 ,000.0 0		51.00%	51.00%	是	1,561, 326.02		

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	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	从母公 司所有 者权益
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	-------------------	----------	-----------	------------	------------	-------------------	-------------------



							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	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
嘉兴嘉 联	有限责 任公司	嘉善县	生产销 售	美元 20 万	生产、 销售电 声器材	2,118, 357.54		75.00%	75.00%	是		975,73 7.08	

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
新曼斯	有限责 任公司	嘉善县	制造业	5,000, 000	生产销 售镍铁	3,988, 366.39		100.00 %	100.00 %				

					钴代铬 渡液, 制造加 工电声 配件								
--	--	--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

## 2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司丹麦恩杰尔公司为境外经营实体，记账本位币为丹麦克朗。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率1.1371折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率1.1338折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年的平均汇率1.1338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：	--	--	148,164.33	--	--	208,581.21
人民币	--	--	148,164.33	--	--	204,456.38
欧元				380.20	8.4189	3,200.87
台币				4,565.00	0.2024	923.96
银行存款：	--	--	16,807,650.66	--	--	71,892,505.13
人民币	--	--	7,035,676.72	--	--	42,862,149.44
美元	1,214,883.43	6.1528	7,474,934.79	337,608.13	6.0969	2,058,362.88
欧元	167,528.69	8.3946	1,406,336.34	3,184,137.99	8.4189	26,806,939.32
丹麦克朗	783,310.89	1.1371	890,702.81	147,132.72	1.1218	165,053.49
其他货币资金：	--	--	350,218.15	--	--	0.37
人民币	--	--	350,218.15	--	--	0.37
合计	--	--	17,306,033.14	--	--	72,101,086.71

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

期末货币资金中除银行远期锁汇保证金350,000.00元外，无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	10,071,250.00	76,700.00
合计	10,071,250.00	76,700.00

## 3、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		351,679.89
商业承兑汇票		1,590,007.48
合计		1,941,687.37

## 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	25,000.00			25,000.00		
其中：	--	--	--	--	--	--
上海凌嘉电子有限公司	25,000.00			25,000.00	尚未支付	否
其中：	--	--	--	--	--	--
合计	25,000.00			25,000.00	--	--

## 5、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
委托贷款利息	420,000.00	247,036.12		667,036.12

合计	420,000.00	247,036.12		667,036.12
----	------------	------------	--	------------

## 6、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								
账龄组合	30,870,271.18	85.01%	1,617,016.81	5.24%	30,082,924.70	81.73%	1,259,273.36	4.19%
组合小计	30,870,271.18	85.01%	1,617,016.81	5.24%	30,082,924.70	81.73%	1,259,273.36	4.19%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,444,221.87	14.99%	5,444,221.87	100.00%	6,722,630.37	18.27%	5,587,334.13	83.11%
合计	36,314,493.05	--	7,061,238.68	--	36,805,555.07	--	6,846,607.49	--

应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上的应收账款，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	26,347,048.41	85.35%	803,250.11	29,328,049.22	97.49%	878,014.31
1 至 2 年	4,008,977.55	12.99%	400,897.75	134,758.95	0.45%	13,475.89
2 至 3 年	126,720.34	0.41%	25,344.07	315,416.71	1.05%	63,083.34
3 年以上	387,524.88	1.25%	387,524.88	304,699.82	1.01%	304,699.82
合计	30,870,271.18	--	1,617,016.81	30,082,924.70	--	1,259,273.36

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
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
上海挚盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00%	已诉讼，收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00%	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00%	收回可能性极低
合计	5,444,221.87	5,444,221.87	--	--

## (2) 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
第一名	非关联方	10,122,356.39	1 年以内	27.87%
第二名	非关联方	8,349,664.04	1 年以内	22.99%
第三名	非关联方	3,161,889.85	1 年以内	8.71%
第四名	非关联方	1,806,930.00	3 年以上	4.98%

第五名	非关联方	1,304,804.45	1 年以内	3.59%
合计	--	24,745,644.73	--	68.14%

## 7、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								
账龄组合	2,726,841.76	53.33%	236,959.26	8.69%	2,761,708.80	55.83%	124,787.23	4.52%
出口退税款组合	1,729,480.03	33.83%			1,605,232.08	32.45%		
备用金组合	357,292.82	6.99%			280,274.20	5.67%		
组合小计	4,813,614.61	94.15%	236,959.26	4.92%	4,647,215.08	93.95%	124,787.23	2.69%
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的其他应收款	299,350.00	5.85%	299,350.00	100.00%	299,350.00	6.05%	299,350.00	100.00%
合计	5,112,964.61	--	536,309.26	--	4,946,565.08	--	424,137.23	--

其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

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：						
1 年以内小计	762,889.08	27.98%	22,788.47	2,607,756.02	94.43%	78,232.68
1 至 2 年	1,879,975.00	68.94%	142,713.04			
2 至 3 年	15,649.91	0.57%	3,129.98	134,247.78	4.86%	26,849.55
3 年以上	68,327.77	2.51%	68,327.77	19,705.00	0.71%	19,705.00
合计	2,726,841.76	--	236,959.26	2,761,708.80	--	124,787.23

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
出口退税款组合	1,729,480.03	
备用金组合	357,292.82	
合计	2,086,772.85	

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
韩熠电子(深圳)有限公司	124,400.00	124,400.00	100.00%	收回可能性很低
上海旗上实业有限公司	174,950.00	174,950.00	100.00%	收回可能性很低
合计	299,350.00	299,350.00	--	--

## (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
第一名	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	39.12%
第二名	非关联方	1,729,480.03	1 年以内	33.83%
第三名	非关联方	357,292.82	1 年以内	6.99%
第四名	非关联方	174,950.00	3 年以上	3.42%
第五名	非关联方	124,400.00	3 年以上	2.43%
合计	--	4,386,122.85	--	85.79%

## 8、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	1,620,510.42	98.36%	1,781,167.15	93.73%
1 至 2 年	3.59	0%	34,739.23	1.83%
2 至 3 年	2,373.42	0.14%	59,680.95	3.14%
3 年以上	24,708.58	1.50%	24,708.58	1.30%
合计	1,647,596.01	--	1,900,295.91	--

### (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
第一名	非关联方	304,700.00	2014-05-12	预付设备款，未验收
第二名	非关联方	228,000.00	2014-03-20	预付设备款，未验收
第三名	非关联方	196,571.00	2013-12-31	预付住宿招待费
第四名	非关联方	195,694.00	2013-12-31	预付住宿招待费
第五名	非关联方	94,000.00	2013-06-05	预付设备款，未验收
合计	--	1,018,965.00	--	--

## 9、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	5,414,686.22	117,649.41	5,297,036.81	4,877,355.48	117,649.41	4,759,706.07
在产品	4,571,813.69		4,571,813.69			
库存商品	15,143,178.36	1,222,200.53	13,920,977.83	21,338,467.73	1,598,449.91	19,740,017.82
自制半成品				2,819,732.74		2,819,732.74
发出商品	5,448,124.26		5,448,124.26	8,500,303.74		8,500,303.74
委托加工物资	55,897.61		55,897.61	42,605.23		42,605.23



低值易耗品	51,445.45		51,445.45	64,036.03		64,036.03
合计	30,685,145.59	1,339,849.94	29,345,295.65	37,642,500.95	1,716,099.32	35,926,401.63

**(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	117,649.41				117,649.41
库存商品	1,598,449.91			376,249.38	1,222,200.53
合计	1,716,099.32			376,249.38	1,339,849.94

**10、其他流动资产**

单位：元

项目	期末数	期初数
委托贷款	100,000,000.00	100,000,000.00
银行理财产品	40,000,000.00	
合计	140,000,000.00	100,000,000.00

**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
新力光电	权益法	4,950,000.00	3,931,771.28	455,012.41	4,386,783.69	27.50%	27.50%				
合计	--	4,950,000.00	3,931,771.28	455,012.41	4,386,783.69	--	--	--			

## 12、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：	177,453,347.24	742,248.72		204,690.00	177,990,905.96
其中：房屋及建筑物	54,931,638.61				54,931,638.61
机器设备	108,783,783.25	625,042.74			109,408,825.99
运输工具	3,842,440.42	79,949.57		204,690.00	3,717,699.99
电子及其他设备	9,895,484.96	37,256.41			9,932,741.37
--	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：	66,489,698.30	6,265,688.82		198,549.30	72,556,837.82
其中：房屋及建筑物	12,799,322.15	1,318,359.36			14,117,681.51
机器设备	43,164,597.65	4,350,363.35			47,514,961.00
运输工具	3,080,387.73	180,080.44		198,549.30	3,061,918.87
电子及其他设备	7,445,390.77	416,885.67			7,862,276.44
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	110,963,648.94	--			105,434,068.14
其中：房屋及建筑物	42,132,316.46	--			40,813,957.10
机器设备	65,619,185.60	--			61,893,864.99
运输工具	762,052.69	--			655,781.12
电子及其他设备	2,450,094.19	--			2,070,464.93
四、减值准备合计	13,682,773.62	--			13,682,773.62
机器设备	13,517,027.72	--			13,517,027.72
电子及其他设备	165,745.90	--			165,745.90
五、固定资产账面价值合计	97,280,875.32	--			91,751,294.52
其中：房屋及建筑物	42,132,316.46	--			40,813,957.10
机器设备	52,102,157.88	--			48,376,837.27
运输工具	762,052.69	--			655,781.12
电子及其他设备	2,284,348.29	--			1,904,719.03

本期折旧额 6,265,688.82 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
房屋及建筑物	14,101,638.55	5,535,224.15		8,566,414.40	
机器设备	24,566,104.13	4,941,578.34	13,074,081.89	6,550,443.90	
运输工具	2,307.69	1,735.84		571.85	
电子设备及其他	724,951.60	478,293.71		246,657.89	

### (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
房屋及建筑物	12,335.12

## 13、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间安装中设备	5,999.23		5,999.23	5,779.23		5,779.23
自制 VULED 光固化机	25,000.00		25,000.00	25,000.00		25,000.00
自制振膜装配机	446,187.68		446,187.68	57,739.33		57,739.33
10 号楼厂房装修安装工程	26,432.00		26,432.00	26,432.00		26,432.00
手机车间装修工程				116,789.00		116,789.00
自动前盖装配机	7,518.03		7,518.03			
合计	511,136.94		511,136.94	231,739.56		231,739.56

## 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	7,221,448.57	228,034.15		7,449,482.72
土地使用权	7,066,055.41			7,066,055.41
计算机软件	155,393.16	228,034.15		383,427.31
二、累计摊销合计	1,562,813.49	122,463.48		1,685,276.97
土地使用权	1,426,198.74	70,487.94		1,496,686.68

计算机软件	136,614.75	51,975.54		188,590.29
三、无形资产账面净值合计	5,658,635.08	105,570.67		5,764,205.75
土地使用权	5,639,856.67			5,639,856.67
计算机软件	18,778.41	105,570.67		124,349.08
土地使用权				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	5,658,635.08	105,570.67		5,764,205.75
土地使用权	5,639,856.67			5,639,856.67
计算机软件	18,778.41	105,570.67		124,349.08

本期摊销额 122,463.48 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
新曼斯	1,096,503.46			1,096,503.46	
合计	1,096,503.46			1,096,503.46	

## 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
食堂吊顶		32,077.00	1,603.86		30,473.14	
手机车间再造工程		1,396,246.52	11,635.39		1,384,611.13	
19#、20#新增电缆		198,132.00	1,651.10		196,480.90	
合计	0.00	1,626,455.52	14,890.35		1,611,565.17	--

长期待摊费用的说明

本期车间再造工程费用增加所致

## 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	57,270.64	57,270.64
坏账准备	1,058,144.08	1,025,957.86
存货跌价准备	200,977.49	257,414.90
合并抵销内部交易未实现利润	7,917.15	11,185.41
小计	1,324,309.36	1,351,828.81
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	10,687.50	11,505.00
小计	10,687.50	11,505.00

## (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	1,324,309.36	8,807,616.66	1,351,828.81	8,982,364.32
递延所得税负债	10,687.50	71,250.00	11,505.00	76,700.00

## 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	7,270,744.72	328,180.45	1,377.23		7,597,547.94
二、存货跌价准备	1,716,099.32			376,249.38	1,339,849.94
七、固定资产减值准备	13,682,773.62				13,682,773.62
合计	22,669,617.66	328,180.45	1,377.23	376,249.38	22,620,171.50

资产减值明细情况的说明

## 19、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,101,115.30	18,387,232.84
1-2 年	113,918.94	478,794.28
2-3 年	93,379.66	1,521,569.82
3 年以上	1,640,024.17	138,941.85
合计	14,948,438.07	20,526,538.79

## 20、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,035.11	
合计	36,035.11	

## 21、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	7,780,107.55	20,046,219.01	24,123,284.40	3,703,042.16
二、职工福利费	158,694.71	1,484,045.47	1,478,807.85	163,932.33
三、社会保险费	397,475.73	3,528,102.55	3,619,624.01	305,954.27
其中：基本养老保险费	255,130.86	2,268,701.25	2,323,541.72	200,290.39
医疗保险费	56,094.23	504,142.34	516,793.19	43,443.38
失业保险费	41,306.19	331,956.31	344,649.60	28,612.90
工伤保险费	29,460.69	290,303.41	297,601.66	22,162.44
生育保险费	15,483.76	132,999.24	137,037.84	11,445.16
五、辞退福利	397,975.55		52,366.74	345,608.81
六、其他	3,630.00	47,100.00	47,100.00	3,630.00
合计	8,737,883.54	25,105,467.03	29,321,183.00	4,522,167.57

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 3,630.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 345,608.81 元。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-821,574.26	-784,305.81
营业税	1,739.59	5,184.94
企业所得税	-63,322.20	298,478.22
个人所得税		14,165.39
城市维护建设税	32,647.86	46,143.59
房产税	35,119.97	421,388.45
土地使用税	230,000.00	880,785.84
教育费附加	22,007.35	34,649.33
地方教育附加	10,640.52	11,494.27
水利建设专项资金	13,378.01	7,239.54
代扣代缴个人所得税	1,642.34	
合计	-537,720.82	935,223.76

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

## 23、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
美国塔欧普环球公司	142,385.61	142,385.61	
合计	142,385.61	142,385.61	--

应付股利的说明

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
押金保证金	54,100.00	114,100.00
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付暂收款	608,099.33	658,099.33
其他	327,061.06	398,032.47
合计	1,989,260.39	2,170,231.80

## 25、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	156,000,000.00						156,000,000.00

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

## 26、专项储备

为了建立企业安全生产投入长效机制，加强安全生产费用管理，保障企业安全生产资金投入，本公司按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。我公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照营业收入超过 1 亿至 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

## 27、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）	112,153,230.10			112,153,230.10
其他资本公积	325.64			325.64
合计	112,153,555.74			112,153,555.74

资本公积说明

## 28、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	7,756,611.85			7,756,611.85
合计	7,756,611.85			7,756,611.85

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

## 29、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	45,359,028.24	--



调整后年初未分配利润	45,359,028.24	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,493,026.20	--
期末未分配利润	39,866,002.04	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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

### 30、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	53,793,766.33	78,093,712.47
其他业务收入	981,044.90	2,806,467.63
营业成本	47,154,835.40	71,700,116.07

#### (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
电子元器件行业	53,793,766.33	46,099,121.66	78,093,712.47	69,544,615.83
合计	53,793,766.33	46,099,121.66	78,093,712.47	69,544,615.83

#### (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
扬声器	22,304,851.22	19,461,664.95	28,110,834.05	25,767,900.41
受话器	31,298,124.40	26,553,619.26	41,267,393.79	35,502,641.97

TFT 液晶模组			8,585,066.99	8,132,755.29
其他	190,790.71	83,837.45	130,417.64	141,318.16
合计	53,793,766.33	46,099,121.66	78,093,712.47	69,544,615.83

**(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
国外	46,794,288.20	39,496,631.71	63,181,020.48	55,347,764.29
国内	6,999,478.13	6,602,489.95	14,912,691.99	14,196,851.54
合计	53,793,766.33	46,099,121.66	78,093,712.47	69,544,615.83

**(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
第一名	25,773,675.23	47.05%
第二名	15,763,878.67	28.78%
第三名	2,317,340.00	4.23%
第四名	1,473,957.30	2.69%
第五名	1,008,028.15	1.84%
合计	46,336,879.35	84.59%

营业收入的说明

**31、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	19,969.50	410.00	
城市维护建设税	170,491.47	318,107.44	
教育费附加	97,795.56	243,396.73	
地方教育附加	45,888.05	68,129.29	
房产税	47,926.80		
合计	382,071.38	630,043.46	--

营业税金及附加的说明

## 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出口检品费用	89,729.74	278,113.34
运输费用	568,775.12	865,709.20
佣金费用		1,254.61
工资	853,716.56	224,466.14
台湾办事处费用	250,130.46	168,499.90
报关费用	106,722.85	142,006.42
广告费		37,882.42
检测费		36,785.25
业务招待费	438,272.10	
办公费	128,722.39	
其它	389,189.97	583,302.54
合计	2,825,259.19	2,338,019.82

## 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,731,031.24	6,719,319.93
研发费用	3,857,170.54	3,272,344.55
社会保险费	3,528,102.55	3,033,426.37
办公费	413,217.68	1,220,475.65
折旧与摊销	1,171,681.67	1,314,859.94
税费	543,377.14	963,248.24
差旅费	303,606.85	532,915.30
福利费	911,800.75	300,517.88
租赁费	173,376.00	330,424.40
业务招待费	148,857.50	342,838.85
咨询审计费	608,603.43	740,007.53
保险费		32,482.67
工会经费及职工教育经费	54,600.00	
车辆费	138,889.65	162,744.38
其它	780,166.60	

合计	16,364,481.60	18,965,605.69
----	---------------	---------------

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-70,178.49	-385,909.94
汇总损失	1,671.06	3,808,885.30
汇兑收益	-94,796.36	-1,683,753.24
其他	31,652.71	47,704.29
合计	-131,651.08	1,786,926.41

### 35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,450.00	2,886,909.12
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,450.00	2,886,909.12
合计	-5,450.00	2,886,909.12

公允价值变动收益的说明

本期发生的公允价值变动收益系交易性金融资产—外币远期交易合约产生的公允价值变动收益。

### 36、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
权益法核算的长期股权投资收益	455,012.41	160,208.07
处置交易性金融资产取得的投资收益	65,950.00	
其他	6,170,068.60	372,700.22
合计	6,691,031.01	532,908.29

#### (2) 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
新力光电	455,012.41	160,208.07	本期盈利较上期增加

合计	455,012.41	160,208.07	--
----	------------	------------	----

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

### 37、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	326,707.49	608,257.39
二、存货跌价损失		375,207.37
合计	326,707.49	983,464.76

### 38、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	45.61	4,560.00	
其中：固定资产处置利得	45.61	4,560.00	
政府补助		12,300.00	
盘盈利得	96,679.00		
罚没及违约金收入	2,860.00		
其它	41,950.68	81,520.38	
合计	141,535.29	98,380.38	

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
专利专项资金补助		2,300.00	与收益相关	是
党委党建示范点补助		10,000.00	与收益相关	是
合计		12,300.00	--	--

### 39、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
对外捐赠	20,000.00	30,000.00	
罚款支出	15,000.00	16,800.00	
税收滞纳金		1.38	
水利建设基金	57,159.01	34,004.20	
盘亏损失	9,049.79		
其它	17,582.41		
合计	118,791.21	80,805.58	

营业外支出说明

#### 40、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	274,248.28	285,262.50
递延所得税调整	26,701.95	534,011.41
合计	300,950.23	819,273.91

#### 41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2013年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	1	-5,493,026.20
归属于母公司的非经常性损益	2	5,694,617.62
扣除非经营性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3=1-2	-11,187,643.82
期初股份总数	4	156,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股减少股份数	10	-
报告期月份数	11	-

		6
发行在外的普通股加权平均数	12[注]	156,000,000.00
基本每股收益	13=1÷12	-0.04
扣除非经常损益基本每股收益	14=3÷12	-0.07
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-
转换费用	16	-
所得税率	17	15.00%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-
稀释每股收益	19[注]	-0.04
扣除非经常损益稀释每股收益	20[注]	-0.07
[注]12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10		
[注]19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)		
[注]20=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)		

## 42、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4. 外币财务报表折算差额	22,172.20	-39,233.03
小计	22,172.20	-39,233.03
合计	22,172.20	-39,233.03

其他综合收益说明

## 43、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
存款利息	68,923.57
经营性往来	427,685.71
其他	32,115.28
合计	528,724.56

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
支付的期间费用	6,147,538.16
财务费用--手续费	31,652.71
合计	6,179,190.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

## 44、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	-5,739,517.89	-12,885,877.81
加：资产减值准备	-49,446.16	957,559.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,265,688.82	8,900,316.73
无形资产摊销	122,463.48	121,958.90
长期待摊费用摊销	14,890.35	
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）	-45.61	-4,560.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,450.00	-2,886,909.12
财务费用（收益以“-”号填列）	-303,451.24	1,164,637.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,691,031.01	-532,908.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,519.45	534,011.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-817.50	285,262.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,957,355.36	-795,641.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,095,001.91	6,281,127.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,931,803.17	-5,194,590.85
经营活动产生的现金流量净额	-8,227,743.21	-4,055,614.34
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	17,306,033.14	100,855,039.03
减：现金的期初余额	72,101,086.71	106,638,802.59



现金及现金等价物净增加额	-54,795,053.57	-5,783,763.56
--------------	----------------	---------------

## (2) 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	17,306,033.14	72,101,086.71
其中：库存现金	148,164.33	208,581.21
可随时用于支付的银行存款	16,807,650.66	71,892,505.13
可随时用于支付的其他货币资金	350,218.15	0.37
三、期末现金及现金等价物余额	17,306,033.14	72,101,086.71

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

本公司的控股股东为上海天纪投资有限公司，实际控制人为楼永良先生。

### 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
嘉兴嘉联	控股子公司	有限责任公司	嘉善县	丁仁涛	制造业	USD200,000	75.00%	75.00%	71540287-1
新曼斯	控股子公司	有限责任公司	嘉善县	宋爱萍	制造业	5,000,000	100.00%	100.00%	78883022-8
恩杰尔	控股子公司	有限责任公司	丹麦	丁仁涛	批发和零售业	DKK3,000,000	100.00%	100.00%	
浙江美联	控股子公司	有限责任公司	嘉善县	高兴荣	制造业	20,000,000	51.00%	51.00%	56819325-5

### 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									
二、联营企业									
新力光电	有限责任	嘉善县	汪海涛	生产销售	1800万元	27.50%	27.50%	联营企业	67958819-6

	公司								
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--

#### 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
杭州集美新材料有限公司	美联公司股东	

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
新力光电	TFT 液晶模组	市场价			7,868,127.34	100.00%

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
新力光电	房租	协议价	57,600.00	14.18%	167,040.00	20.36%
新力光电	水电	市场价	62,800.68	8.72%	307,287.29	46.24%

#### 九、其他重要事项

##### 1、租赁

本公司对外租出资产情况：

单位：元

租赁种类	出租资产类别	出租资产账面原值	出租资产期末账面价值	出租资产期初账面价值
经营租赁	房屋建筑物	15,207.18	12,335.12	12,037.49

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动	计入权益的累计公	本期计提的减值	期末金额
----	------	----------	----------	---------	------

		损益	允价值变动		
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	76,700.00	-5,450.00			10,071,250.00
金融资产小计	76,700.00	-5,450.00			10,071,250.00
上述合计	76,700.00	-5,450.00			10,071,250.00
金融负债	0.00	0.00			0.00

### 3、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	76,700.00	-5,450.00			71,250.00
金融资产小计	76,700.00	-5,450.00			71,250.00
金融负债	0.00	0.00			0.00

## 十、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								
账龄组合	30,561,474.40	84.57%	1,610,072.02	5.27%	29,792,406.45	81.51%	1,252,384.98	4.2%
关联方组合	130,452.40	0.36%			488,528.93	1.32%		
组合小计	30,691,926.80	84.93%	1,610,072.02	5.25%	30,280,935.38	81.83%	1,252,384.98	4.14%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,444,221.87	15.07%	5,444,221.87	100.00%	6,722,630.37	18.17%	5,587,334.13	83.11%
合计	36,136,148.67	--	7,054,293.89	--	37,003,565.75	--	6,839,719.11	--

应收账款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占应收账款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

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：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	26,038,251.63	85.20%	796,305.32	29,037,530.97	97.47%	871,125.93
1至2年	4,008,977.55	13.12%	400,897.75	134,758.95	0.45%	13,475.89
2至3年	126,720.34	0.41%	25,344.07	315,416.71	1.06%	63,083.34
3年以上	387,524.88	1.27%	387,524.88	304,699.82	1.02%	304,699.82
合计	30,561,474.40	--	1,610,072.02	29,792,406.45	--	1,252,384.98

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	130,452.40	
合计	130,452.40	

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
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
上海挚盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00%	已诉讼, 收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00%	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00%	收回可能性极低
合计	5,444,221.87	5,444,221.87	--	--

## (2) 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
第一名	非关联方	10,122,356.39	1年以内	28.01%
第二名	非关联方	8,349,664.04	1年以内	23.11%
第三名	非关联方	3,161,889.85	1年以内	8.75%
第四名	非关联方	1,806,930.00	3年以上	5.00%
第五名	非关联方	1,304,804.45	1年以内	3.61%
合计	--	24,745,644.73	--	68.48%

## (3) 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
丹麦恩杰尔	子公司	130,452.40	0.36%
合计	--	130,452.40	0.36%

## 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								
账龄组合	2,703,795.76	51.89%	229,706.51	8.5%	2,740,769.47	52.08%	116,199.37	4.24%
关联方组合	120,966.24	2.32%			337,201.42	6.4%		
出口退税款组合	1,729,480.03	33.19%			1,605,232.08	30.5%		
备用金组合	357,292.82	6.86%			280,274.20	5.33%		
组合小计	4,911,534.85	94.26%	229,706.51	4.68%	4,963,477.17	94.31%	116,199.37	2.34%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	299,350.00	5.74%	299,350.00	100.00%	299,350.00	5.69%	299,350.00	100.00%
合计	5,210,884.85	--	529,056.51	--	5,262,827.17	--	415,549.37	--

其他应收款种类的说明

①单项金额重大并单项计提坏账准备：占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合计提坏账准备：除已包含在范围①以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围①以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	759,615.76	28.10%	22,788.47	2,607,756.02	95.15%	78,232.68
1 至 2 年	1,879,975.00	69.53%	142,713.04			
2 至 3 年				118,808.45	4.33%	23,761.69
3 年以上	64,205.00	2.37%	64,205.00	14,205.00	0.52%	14,205.00
合计	2,703,795.76	--	229,706.51	2,740,769.47	--	116,199.37

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

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	120,966.24	
出口退税款组合	1,729,480.03	
备用金组合	357,292.82	
合计	2,207,739.09	

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
韩熠电子(深圳)有限公司	124,400.00	124,400.00	100.00%	收回可能性很低
上海旗上实业有限公司	174,950.00	174,950.00	100.00%	收回可能性很低
合计	299,350.00	299,350.00	--	--

## (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

第一名	非关联方	2,000,000.00	1-2 年	38.38%
第二名	非关联方	1,729,480.03	1 年以内	33.19%
第三名	非关联方	357,292.82	1 年以内	6.86%
第四名	非关联方	174,950.00	3 年以上	3.36%
第五名	非关联方	124,400.00	3 年以上	2.39%
合计	--	4,386,122.85	--	84.18%

### (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
嘉兴嘉联	子公司	71,311.54	1.37%
新曼斯	子公司	49,654.70	0.95%
合计	--	120,966.24	2.32%

### 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
嘉兴嘉联	成本法	2,118,357.54	2,118,357.54		2,118,357.54	75.00%	75.00%				
新力光电	权益法	7,650,000.00	3,931,771.28	455,012.41	4,386,783.69	27.50%	27.50%				
恩杰尔	成本法	2,420,950.00	2,420,950.00	1,351,560.00	3,772,510.00	100.00%	100.00%				
新曼斯	成本法	3,988,366.39	3,988,366.39		3,988,366.39	100.00%	100.00%				
浙江美联	成本法	1,020,000.00	10,200,000.00		10,200,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	17,197,673.93	22,659,445.21	1,806,572.41	24,466,017.62	--	--	--			

长期股权投资的说明



#### 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	53,602,107.22	61,861,238.08
其他业务收入	1,659,574.74	3,046,544.10
合计	55,261,681.96	64,907,782.18
营业成本	50,626,902.42	60,277,004.69

##### (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
电子元器件行业	53,602,107.22	49,299,270.92	61,861,238.08	58,121,599.65
合计	53,602,107.22	49,299,270.92	61,861,238.08	58,121,599.65

##### (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
扬声器	22,173,381.44	20,731,000.41	26,579,399.57	25,941,259.12
受话器	31,428,725.78	28,568,270.51	35,281,838.51	32,180,340.53
合计	53,602,107.22	49,299,270.92	61,861,238.08	58,121,599.65

##### (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
国外	46,793,419.80	42,315,399.78	52,862,860.77	50,051,570.54
国内	6,808,687.42	6,983,871.14	8,998,377.31	8,070,029.11
合计	53,602,107.22	49,299,270.92	61,861,238.08	58,121,599.65

## (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
第一名	25,773,675.23	46.64%
第二名	15,763,878.67	28.53%
第三名	2,317,340.00	4.19%
第四名	1,473,957.30	2.67%
第五名	1,008,028.15	1.82%
合计	46,336,879.35	83.85%

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
权益法核算的长期股权投资收益	455,012.41	160,208.07
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	65,950.00	
其他	6,170,068.60	372,700.22
合计	6,691,031.01	532,908.29

## (2) 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
新力光电	455,012.41	160,208.07	本期盈利较上期增加
合计	455,012.41	160,208.07	--

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	-4,460,369.05	-8,180,859.92

加：资产减值准备	-48,167.46	101,789.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,788,115.76	8,010,522.92
无形资产摊销	122,131.20	121,560.00
长期待摊费用摊销	14,890.35	
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）	-45.61	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,450.00	-2,886,909.12
财务费用（收益以“-”号填列）	-300,173.86	1,022,800.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,691,031.01	-532,908.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	24,251.19	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-817.50	285,262.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,409,910.97	-1,043,121.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,157,626.40	-144,444.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,730,127.15	-4,462,498.61
经营活动产生的现金流量净额	-7,708,355.77	-7,708,806.48
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	15,583,843.89	88,691,803.93
减：现金的期初余额	71,224,552.78	96,927,060.81
现金及现金等价物净增加额	-55,640,708.89	-8,235,256.88

## 十一、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）	45.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,073,117.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	376,249.38	
对外委托贷款取得的损益	5,157,451.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92,686.55	
减：所得税影响额	1,004,932.52	

少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	5,694,617.62	--

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、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照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	-5,493,026.20	-12,190,895.25	315,689,603.00	321,116,577.27
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照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	-5,493,026.20	-12,190,895.25	315,689,603.00	321,116,577.27
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

## 3、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	-1.73%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.51%	-0.07	0.07

## 4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

合并资产负债表项目异常变动原因的说明		
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降76.00%	主要系本期将闲置资金用于委托贷款投资及购买理财产品所致。

交易性金融资产	增长13,030.70%	主要系本期购买理财产品所致。
应收票据	下降100.00%	主要系本期收款采用票据形式的部分减少且已全部到期收款所致。
应收利息	增长58.82%	主要系本期用于委托贷款投资所致。
其他流动资产	增长40.00%	主要系本期购买理财产品所致。
在建工程	增长120.57%	主要系本期自主创新自动化改造项目增加所致。
长期待摊费用	增长100%	主要系本期车间再造工程费用增加所致。
应付职工薪酬	下降48.25%	主要系本期一线员工人数有较大幅度下降所致。
应交税费	下降157.50%	主要系本期销售额减少导致销项税额减少所致。
专项储备	增长100%	主要系本期增加安全生产费用所致。
合并利润表项目异常变动原因的说明		
报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少32.29%	主要系本期受市场环境的影响，销售规模持续下降所致。
营业成本	减少34.23%	主要系随营业收入减少而相应减少成本。
营业税金及附加	减少39.36%	主要系本期出口退税免抵额减少，相应附加税减少。
销售费用	增长20.84%	主要系本期为增加销售订单，加大市场业务开拓增加费用所致。
管理费用	减少13.71%	主要系本期费用较上期减少所致。
财务费用	减少107.37%	主要系本期汇兑收益所致。
资产减值损失	减少66.78%	主要系本期计提资产减值准备较上期减少所致。
公允价值变动收益	减少100.19%	主要系期末远期结汇公允价值变动收益较期初有较大幅度减少所致。
投资收益	增长1,155.57%	主要系本期委托贷款等其他投资增加所致。
营业外收入	增长43.87%	主要系本期质量赔款等额外收入增加所致。
营业外支出	增长47.01%	主要系本期报废盘亏、捐赠等支出增加所致。
所得税费用	减少63.27%	主要系本期因子公司减少所得税费用所致。

## 第十节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本。
- 3、载有公司董事长签名的公司2014年半年度报告文本。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

浙江新嘉联电子股份有限公司

董事长：韦中总

2014年8月28日