



深圳市新亚电子制程股份有限公司

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	4
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.....	21
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录.....	126

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）
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，为公司控股子公司
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，为公司控股子公司
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

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐冰	彭敏
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	pengmin@sunyes.cn

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。

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）	259,856,672.92	190,787,533.82	36.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,234,780.24	6,903,621.23	4.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,999,872.80	5,522,971.32	8.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-16,254,029.50	2,301,552.78	-806.22%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.03	33.33%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.03	33.33%
加权平均净资产收益率	1.29%	1.19%	0.10%
	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）	630,493,788.48	602,462,267.21	4.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	560,767,842.08	555,531,061.84	0.94%

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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

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）	40,874.23	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	800,297.00	
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	926,634.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-61,458.25	
减：所得税影响额	58,168.79	
少数股东权益影响额（税后）	413,271.73	
合计	1,234,907.44	--

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，公司不断优化产品结构，并完善营销体系建设，引入了新的合伙人管理机制，以市场为导向，全面提升对客户的服务能力，与核心客户建立了日益稳固的合作关系，公司上半年业绩实现平稳增长。

报告期公司紧紧围绕2014年度经营目标，继续注重研发投入，加快推进新产品开发，特别是毛利率较高的产品的开发与上市进度，扩大品牌影响力；同时进一步提高现有业务中占比较大的产品的自产比例，如电子工具、化工辅料、自动化设备等，以提高公司的盈利能力及毛利水平；另外基于消费电子行业整体的发展潜力，整合部分上下游资源，利用公司处于上游供应商与终端制造企业结合部的渠道优势，并与公司自主的制程技术研发相结合，加强制程中应用技术的分享，将三者资源进行提炼、整合，研发出可操作的、具有行业水平的制程技术解决方案。并逐步打造自身对电子制程企业实现部分电子产品的供给能力。

报告期公司不断完善法人治理结构，加强内部控制，将内外部诸多不利因素对公司经营业绩的影响控制到最小。公司将在稳定原有业务的基础上，积极寻找新的发展方向，探索新的发展模式。

2014年上半年公司实现营业收入259,856,672.92元，同比增长36.20%；归属于上市公司股东的净利润7,234,780.24元，同比增长4.80%。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入259,856,672.92元，较上年同期增长36.20%；营业成本207,166,045.24元，较上年同期增长46.18%；毛利率为20.41%，较上年同期下降5.64%，主要系受公司电子胶水产品的销售量下滑影响导致化工类产品的毛利下降，及主要客户产品销售毛利下降等多重因素影响所致。

报告期内公司销售费用12,631,782.32元，较上年同期下降4.2%；管理费用26,722,183.63万元，较上年同期增长6.17%，主要系人力成本、房屋租金、办公费用等支出持续增长导致；财务费用-197,754.55元，较上年同期减少的主要原因系受利息收入减少影响所致；实现归属于上市公司股东净利润7,234,780.24元，同比增长4.80%，主要系随着营业收入增长而增长。

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-16,254,029.50元，较上年同期减少806.22%，主要系公司预付现金购买商品增加所致；投资活动产生的现金流量净额-77,104,307.79元，同比上期增长9.24%，主要系公司支付现金购置办公场所所致；筹资活动产生的现金流量净额-1,998,000.00元，同比上期减少91.97%，主要系本期支付股利减少所致。

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	259,856,672.92	190,787,533.82	36.20%	主要系本期销售规模扩大影响所致；
营业成本	207,166,045.24	141,715,577.94	46.18%	主要系本期随销售收入增长而增长所致；
销售费用	12,631,782.32	13,184,910.84	-4.20%	
管理费用	26,722,183.63	25,168,174.03	6.17%	

财务费用	-197,754.55	-2,362,184.10	-91.63%	主要系本期利息收入减少所致;
所得税费用	2,844,835.62	2,490,056.79	14.25%	
研发投入	4,371,964.76	3,802,855.08	14.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-16,254,029.50	2,301,552.78	-806.22%	主要系本期预付现金购买商品增加所致;
投资活动产生的现金流量净额	-77,104,307.79	-70,584,523.11	9.24%	主要系本期支付现金购置办公场所所致;
筹资活动产生的现金流量净额	-1,998,000.00	-24,880,000.00	-91.97%	主要系本期支付股利减少所致;
现金及现金等价物净增加额	-95,356,337.29	-93,275,819.62	2.23%	

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

前期经营计划在本报告期按原定计划有序进行。公司各项业务稳定发展，新产品按计划有序推出。下半年，公司会继续推进现有业务，加强创新推进产品升级、优化销售模式、加强自产品牌和企业文化建设并积极推进下游整合策略，实现公司稳定、可持续发展。

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	257,389,853.50	204,866,341.10	20.41%	37.64%	48.14%	-5.64%
分产品						
电子设备	90,856,093.73	79,787,611.03	12.18%	44.25%	47.07%	-1.69%
化工辅料	103,884,367.61	73,971,507.13	28.79%	22.84%	41.30%	-9.31%
仪器仪表	13,602,721.01	11,823,823.85	13.08%	23.72%	28.09%	-2.96%
电子工具	21,258,266.17	16,317,915.75	23.24%	2.63%	-1.16%	2.94%
静电净化	6,687,022.16	5,233,428.17	21.74%	-0.34%	2.39%	-2.09%
其他	21,101,382.82	17,732,055.16	15.97%	1,944.82%	2,003.51%	-2.34%
分地区						

华东地区	18,624,052.96	15,706,170.46	15.67%	-34.71%	-36.40%	2.25%
华南地区	200,650,686.67	156,783,434.12	21.86%	59.62%	81.05%	-9.25%
华中地区	19,680,747.87	18,161,131.35	7.72%	235.92%	256.26%	-5.27%
华北地区	2,394,718.23	1,859,898.67	22.33%	-40.06%	-44.28%	5.88%
东北地区	3,449,523.60	2,828,210.92	18.01%	-77.78%	-77.44%	-1.24%
境内其他地区	1,174,001.30	956,352.11	18.54%	-48.60%	-51.08%	4.13%
境外地区	11,416,122.86	8,571,143.45	24.92%	123.57%	110.25%	4.75%

四、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，实现制造工业改善。

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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、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
平安银行车公庙支行	非关联企业	否	保本型	3,000	2013年12月28日	2014年01月27日		3,000			10.19
平安银行车公庙支行	非关联企业	否	保本型	3,000	2014年01月28日	2014年02月26日		3,000			11.34
平安银行车公庙支行	非关联企业	否	保本型	3,000	2014年02月27日	2014年03月28日		3,000			9.86
平安银行车公庙支行	非关联企业	否	保本型	2,000	2014年05月09日	2014年06月09日		2,000			6.79
平安银行车公庙支行	非关联企业	否	保本型	2,000	2014年06月09日	2014年07月09日				6.58	
建行深圳梧桐山支行	非关联企业	否	保本型	2,500	2013年11月05日	2014年02月21日		2,500			35.58
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	非关联企业	否	保本型	1,000	2013年11月20日	2014年01月08日		1,000	0		4.93
中国工商银行股份有限公司深圳苹果园支行	非关联企业	否	保本型	1,000	2014年01月23日	2014年03月03日		1,000			4.49

园支行											
渤海银行 深圳车公 庙支行	非关联企 业	否	保本型	1,500	2014年 03月10 日	2014年 04月14 日		1,500			6.98
渤海银行 深圳车公 庙支行	非关联企 业	否	保本型	1,500	2014年 04月17 日	2014年 06月19 日		1,500			12.56
渤海银行 深圳车公 庙支行	非关联企 业	否	保本型	1,500	2014年 06月26 日	2014年 07月29 日				5.7	
东海证券	非关联企 业	否	非保本型	930	2014年 03月13 日	2014年 09月13 日				47.9	
合计				22,930	--	--	--	18,500		60.18	102.72
委托理财资金来源	暂时闲置的自有资金及募集资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用。										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014年04月26日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）	2014年05月16日										

（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

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	38,885.7
报告期投入募集资金总额	0

已累计投入募集资金总额	36,308.62
报告期内变更用途的募集资金总额	11,050
累计变更用途的募集资金总额	23,149.46
累计变更用途的募集资金总额比例	59.53%
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2014年6月30日，募集资金余额为3,712.94万元(含理财收益及利息收入)。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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	0	1,017.25	100.00%	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	1,090.27	4,041.37	72.17%	2013年12月26日	95.43	否	是
承诺投资项目小计	--	18,716.71	6,617.25	1,090.27	5,058.62	--	--	95.43	--	--
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	0	2,900	100.00%		120.05	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	0	2,100	100.00%		333.54	是	否
归还银行贷款(如有)	--	3,700	3,700		3,700	100.00%	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	11,500	11,500		11,500	100.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	20,200	20,200		20,200	--	--	453.59	--	--
合计	--	38,916.71	26,817.25	1,090.27	25,258.62	--	--	549.02	--	--

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变化的情况说明	(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》。(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，原计划中营销网点选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 60539.24 元为尚未转出的利息收入，用于补充流动资金，已转入公司银行基本账户。
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	适用

金结余的金额及原因	募集资金项目尚未完全实施完毕。
尚未使用的募集资金用途及去向	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

√ 适用 □ 不适用

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	100.00%	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	1,090.27	4,041.37	72.17%	2013年12月26日	95.43	否	是
使用闲置募集资金购买办公场所	--	11,050	11,050	11,050	100.00%				是
合计	--	17,667.25	12,140.27	16,108.62	--	--	95.43	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、终止实施技术中心项目 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。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，目前该公司经营稳定且呈上升趋势，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三年多，市场环境发生变化，目前该类产品的供应商较多，竞争激烈，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》。本次终止募投项目合理、合规，不存在损害上市公司及全体股东的利益。</p> <p>2、变更营销网点的实施主体 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》。同意公司将原计划中以分公司形式设立的珠海营销网点变更为以全资子公司形式设立。</p> <p>3、随着公司业务线的增加，公司的人员规模也在不断扩充，现使用的办公场地已不能满足公司正常运营的需要，后续触控屏、显示模组业务的陆续引进，也将进一步扩大对办公场地的需求。同时，考虑到公司现使用办公场地为租赁方式，每年的租金成本不断增加，直接影响了公司的盈利能力。为解决上述问题，经公司慎重考虑，决定使用闲置募集资金 11,050</p>								

	万元购置办公场地。本次购置办公场地将大大降低公司整体办公费用的支出，提升公司的盈利能力。本次使用闲置募集资金购买办公场地，不会对公司运营的资金流产生不利影响。该事项经 2013 年 12 月 27 日第三届董事会第九次（临时）会议及 2014 年 1 月 15 日 2014 年第一次临时股东大会审议通过。
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的情况说明	无

(4) 募集资金项目情况

无

4、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
新亚达(香港)有限公司	子公司	电子制程行业	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	53,152,173.78	38,837,259.61	20,317,618.90	1,535,596.93	1,353,380.39
深圳市新亚新材料有限公司	子公司	电子制程行业	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；化工产品的销售（不含易燃、易爆、剧毒等危险化学品）；	RMB3000 万元	24,856,257.56	23,107,907.96	16,936,148.04	1,533,209.80	1,200,530.33

			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	电子制程行业	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	16,833,552.71	25,810,777.88	19,165,949.74	979,494.02	736,537.84
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司	电子制程行业	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	RMB5000 万元	72,264,969.68	51,606,216.92	40,985,884.89	1,991,468.72	1,493,480.37

			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。						
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	子公司	电子制程行业	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	33,886,685.69	31,805,309.25	10,580,316.61	3,946,644.22	3,335,431.98
深圳市瓯讯达电子有限公司	子公司	电子制程行业		RMB500 万元	41,362,797.32	6,964,833.74	20,053,497.47	2,619,878.32	1,964,833.74

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

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: 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	10.00%
-------------------------------	---------	---	--------

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	780	至	1,100
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	975.24		
业绩变动的原因说明	本公司经营业绩预测受未来市场变动及管理层的努力程度等因素影响，具有一定的不确定性。		

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

公司于2014年5月16日召开2013年年度股东大会，审议通过了《2013年年度利润分配预案》，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0.1元（含税），共计派发1,998,000.00元（含税）。本次权益分派的股权登记日为：2014年6月5日；除权除息日为：2014年6月6日；现金红利发送日为：2014年6月6日。本次分派对象为：截止2014年6月5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

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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。

截止报告期末，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、深圳证券交易所发布的有关公司治理的规范性文件。不存在尚未解决的治理问题，公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

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。

二、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。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格（万元）	进展情况（注 2）	对公司经营的影响（注 3）	对公司损益的影响（注 4）	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	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）	披露日期（注 5）	披露索引
成立雄	深圳市旭富达电子有限公司	6.88	所涉及的资产产权已完成全部过户，所涉及的债权债务已全部转移。		自本期初至报告期末未上市公司贡献的净利润为 0 万元	-3.95%	否			不适用

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。

六、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。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	经营性	支付维修费	市场价格		1.13	2.24%	货币形式		2014年04月26日	巨潮资讯网"2014年日常关联交易预计情况的公告"
深圳市新力达汽车贸易有限公司	大股东控股子公司	经营性	支付维修费	市场价格		5.87	11.60%	货币形式		2014年04月26日	巨潮资讯网"2014年日常关联交易预计情况的公告"
徐琦	实际控制人	经营性	办公室租赁	市场价格		1.2	0.45%	货币形式		2014年04月26日	巨潮资讯网"2014年日常关联交易预计情况的公告"
合计				--	--	8.2	--	--	--	--	--

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

根据本公司与伟创力实业（珠海）有限公司签订的设备租赁合同（2011年3月）及补充协议（2012年10月），合同标的：100台罗德施瓦茨RSSCMU200通讯无线通信测试仪；租赁期限：2011年3月1日至2014年5月31日，该合同已于2013年6月终止，于2013年9月与松日数码签订以上标的、无固定期限，截止到报告期，合同仍在执行中。

根据本公司与伟创力实业（珠海）有限公司签订设备租赁合同（2011年10月），合同标的：30台安立MT8821C手机综测仪；租赁期限：2011年10月15日至2013年10月14日，本合同期满后，续签合同期限为：2013年10月15日至2014年10月14日止。

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

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	许伟明、徐琦	公司实际控制人许伟明、徐琦已出具《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	2010年04月13日	长期	截至报告期末，不存在违反承诺行为。

	<p>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、诱使或以其他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</p>			
--	--	--	--	--

	<p>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</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>

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、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

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	17,550,000	8.78%				-4,387,500	-4,387,500	13,162,500	6.59%
3、其他内资持股	17,550,000	8.78%				-4,387,500	-4,387,500	13,162,500	6.59%
境内自然人持股	17,550,000	8.78%				-4,387,500	-4,387,500	13,162,500	6.59%
二、无限售条件股份	182,250,000	91.22%				4,387,500	4,387,500	186,637,500	93.41%
1、人民币普通股	182,250,000	91.22%				4,387,500	4,387,500	186,637,500	93.41%
三、股份总数	199,800,000	100.00%						199,800,000	100.00%

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。截至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13,162,500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

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	16,398		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0				
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	56.76%	113,400,000		0	113,400,000	质押	76,500,000
许伟明	境内自然人	8.90%	17,788,448		17,550,000	238,448		
中融国际信托有限公司-中融神州 1 号	其他	0.64%	1,270,000		0	1,270,000		
厦门恒兴集团有限公司	境内非国有法人	0.30%	607,320		0	607,320		
中信信托有限责任公司-0808 全配 01	其他	0.27%	533,333		0	533,333		
朱丽华	境内自然人	0.26%	521,300		0	521,300		
李振宇	境内自然人	0.26%	521,089		0	521,089		
龚锦尤	境内自然人	0.21%	412,500		0	412,500		
周菊	境内自然人	0.18%	350,000		0	350,000		
全幼昆	境内自然人	0.18%	350,000		0	350,000		
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	113,400,000		人民币普通股	113,400,000				
中融国际信托有限公司-中融神州 1 号	1,270,000		人民币普通股	1,270,000				
厦门恒兴集团有限公司	607,320		人民币普通股	607,320				

中信信托有限责任公司—0808 全配 01	533,333	人民币普通股	533,333
朱丽华	521,300	人民币普通股	521,300
李振宇	521,089	人民币普通股	521,089
龚锦尤	412,500	人民币普通股	412,500
周菊	350,000	人民币普通股	350,000
全幼昆	350,000	人民币普通股	350,000
秦永红	329,800	人民币普通股	329,800
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；公司控股股东已于2014年6月27日将约定购回式证券交易的6,500,000股股份全部购回。截至报告期末，控股股东深圳市新力达电子集团有限公司持有113,400,000股，占公司总股本的56.76%，仍为公司控股股东。

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。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

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

姓名	职务	任职状态	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）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
许伟明	董事长	现任	23,400,000	0	5,611,552	17,788,448	0	0	0
合计	--	--	23,400,000	0	5,611,552	17,788,448	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

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

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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,914,862.02	199,489,722.80
交易性金融资产		
应收票据	8,649,946.78	16,270,357.75
应收账款	114,872,224.67	107,694,001.08
预付款项	71,458,991.61	41,065,395.12
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,780,344.00	3,003,868.03
存货	90,578,556.57	74,579,050.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	49,876,334.59	69,260,054.43
流动资产合计	443,131,260.24	511,362,449.72
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	4,820,501.68	5,732,683.99
长期股权投资	7,035,701.88	7,500,000.00
投资性房地产	12,929,515.13	13,121,913.59
固定资产	24,042,297.37	27,058,395.69
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	1,885,616.50	1,429,312.97
开发支出		
商誉	16,389,602.05	15,025,507.23
长期待摊费用	3,130,002.72	3,594,827.65
递延所得税资产	6,629,290.91	6,587,176.37
其他非流动资产	110,500,000.00	11,050,000.00
非流动资产合计	187,362,528.24	91,099,817.49
资产总计	630,493,788.48	602,462,267.21

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

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	25,841,106.45	24,084,170.92
预收款项	15,291,504.34	842,553.42
应付职工薪酬	727,931.77	2,265,933.17
应交税费	6,393,322.94	3,366,486.92
应付利息		
应付股利		
其他应付款	988,837.63	1,629,701.18
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	49,250,203.13	32,196,345.61
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	164,639.47	182,288.63
其他非流动负债	3,283,750.00	827,500.00
非流动负债合计	3,448,389.47	1,009,788.63
负债合计	52,698,592.60	33,206,134.24
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	12,562,675.20
未分配利润	68,545,681.49	63,308,901.25
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	560,767,842.08	555,531,061.84
少数股东权益	17,027,353.80	13,725,071.13
所有者权益（或股东权益）合计	577,795,195.88	569,256,132.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计	630,493,788.48	602,462,267.21

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

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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	45,033,554.03	151,001,866.93
交易性金融资产		
应收票据	6,628,403.42	15,044,793.15
应收账款	80,218,801.06	88,820,727.23
预付款项	25,333,071.60	20,410,111.54
应收利息		
应收股利		
其他应收款	31,610,328.26	4,286,524.23
存货	41,172,622.45	59,693,155.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,123,959.21	32,233,317.57
流动资产合计	251,120,740.03	371,490,496.03
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	4,820,501.68	5,732,683.99
长期股权投资	194,158,789.16	192,623,087.28
投资性房地产	12,929,515.13	13,121,913.59
固定资产	11,791,166.21	14,872,817.49
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	319,325.01	48,455.01
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,392,744.13	1,517,010.08
递延所得税资产	1,950,491.87	1,721,859.26
其他非流动资产	110,500,000.00	11,050,000.00
非流动资产合计	337,862,533.19	240,687,826.70
资产总计	588,983,273.22	612,178,322.73

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	41,411,199.01	51,082,042.22
预收款项	20,872,267.44	14,262,894.31
应付职工薪酬	349,048.19	1,414,020.78
应交税费	3,482,425.30	1,204,482.43
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,581,210.23	23,071,677.44
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,696,150.17	91,035,117.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	164,639.47	182,288.63
其他非流动负债	3,250,000.00	
非流动负债合计	3,414,639.47	182,288.63
负债合计	71,110,789.64	91,217,405.81
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	12,562,675.20
一般风险准备		
未分配利润	30,082,498.10	33,170,931.44
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	517,872,483.58	520,960,916.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计	588,983,273.22	612,178,322.73

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

合并利润表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	259,856,672.92	190,787,533.82
其中：营业收入	259,856,672.92	190,787,533.82
二、营业总成本	249,329,379.55	180,119,652.50
其中：营业成本	207,166,045.24	141,715,577.94
营业税金及附加	1,118,697.85	1,180,872.13
销售费用	12,631,782.32	13,184,910.84
管理费用	26,722,183.63	25,168,174.03
财务费用	-197,754.55	-2,362,184.10
资产减值损失	1,888,425.06	1,232,301.66
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）	462,336.86	995,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-464,298.12	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,989,630.23	11,662,977.21
加：营业外收入	944,061.62	1,766,938.07
减：营业外支出	164,348.64	36,728.75
其中：非流动资产处置损失	23,986.20	23,010.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,769,343.21	13,393,186.53
减：所得税费用	2,844,835.62	2,490,056.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,924,507.59	10,903,129.74
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	7,234,780.24	6,903,621.23
少数股东损益	1,689,727.35	3,999,508.51
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.04	0.03
（二）稀释每股收益	0.04	0.03
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	8,924,507.59	10,903,129.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,234,780.24	6,903,621.23
归属于少数股东的综合收益总额	1,689,727.35	3,999,508.51

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

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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	204,175,378.55	174,182,197.15
减：营业成本	176,205,865.26	139,744,132.64
营业税金及附加	756,761.34	917,179.91
销售费用	9,447,530.52	11,897,040.89
管理费用	17,293,860.10	18,382,022.62
财务费用	242,132.10	-2,536,536.02
资产减值损失	1,032,958.34	1,081,556.76
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）	-82,380.30	6,095,095.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-464,298.12	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-886,109.41	10,791,896.24
加：营业外收入	96,570.95	172,583.31
减：营业外支出	118,879.42	36,628.75
其中：非流动资产处置损失	23,986.20	23,010.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-908,417.88	10,927,850.80
减：所得税费用	182,015.46	1,084,891.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,090,433.34	9,842,959.55
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	-1,090,433.34	9,842,959.55

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

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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

合并现金流量表项目	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	306,349,184.37	214,240,761.55
收到的税费返还	279,488.23	331,689.16
收到其他与经营活动有关的现金	3,106,161.23	5,694,075.03
经营活动现金流入小计	309,734,833.83	220,266,525.74
购买商品、接受劳务支付的现金	267,537,150.64	165,840,873.45
支付给职工以及为职工支付的现金	24,239,169.55	22,190,833.25
支付的各项税费	13,014,366.00	11,257,241.56
支付其他与经营活动有关的现金	21,198,177.14	18,676,024.70
经营活动现金流出小计	325,988,863.33	217,964,972.96
经营活动产生的现金流量净额	-16,254,029.50	2,301,552.78
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	926,634.98	995,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,500.00	18,000.00
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	188,250,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计	189,342,134.98	271,013,095.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	101,353,021.79	1,597,619.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	793,420.98	
支付其他与投资活动有关的现金	164,300,000.00	340,000,000.00
投资活动现金流出小计	266,446,442.77	341,597,619.00
投资活动产生的现金流量净额	-77,104,307.79	-70,584,523.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,998,000.00	24,880,000.00
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	1,998,000.00	24,880,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,998,000.00	-24,880,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,849.29
五、现金及现金等价物净增加额	-95,356,337.29	-93,275,819.62
加：期初现金及现金等价物余额	197,939,765.16	320,597,812.51
六、期末现金及现金等价物余额	102,583,427.87	227,321,992.89

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

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

2014 年 6 月 30 日

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	243,487,116.50	172,931,644.17
收到的税费返还	206,546.76	331,689.16
收到其他与经营活动有关的现金	3,160,519.57	3,682,128.02
经营活动现金流入小计	246,854,182.83	176,945,461.35
购买商品、接受劳务支付的现金	198,547,645.78	164,652,517.21
支付给职工以及为职工支付的现金	14,976,403.82	15,297,057.77
支付的各项税费	8,362,511.75	8,135,246.40
支付其他与经营活动有关的现金	39,310,899.24	13,423,028.29
经营活动现金流出小计	261,197,460.59	201,507,849.67
经营活动产生的现金流量净额	-14,343,277.76	-24,562,388.32
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	381,917.82	6,095,095.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,000.00	
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	113,250,000.00	270,000,000.00
投资活动现金流入小计	113,796,917.82	276,095,095.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	100,205,429.47	698,079.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	202,205,429.47	330,698,079.00
投资活动产生的现金流量净额	-88,408,511.65	-54,602,983.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,998,000.00	19,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,998,000.00	19,980,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,998,000.00	-19,980,000.00
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	-104,749,789.41	-99,145,371.43
加：期初现金及现金等价物余额	149,451,909.29	246,295,060.66
六、期末现金及现金等价物余额	44,702,119.88	147,149,689.23

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

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

2014 年 6 月 30 日

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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润			其他
一、上年年末余额	199,800,000.00	279,859,485.39			12,562,675.20		63,308,901.25		13,725,071.13	569,256,132.97
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			12,562,675.20		63,308,901.25		13,725,071.13	569,256,132.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,236,780.24		3,302,282.67	8,539,062.91
（一）净利润							7,234,780.24		1,689,727.35	8,924,507.59
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							7,234,780.24		1,689,727.35	8,924,507.59
（三）所有者投入和减少资本									1,612,555.32	1,612,555.32
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									1,612,555.32	1,612,555.32
（四）利润分配							-1,998,000.00			-1,998,000.00
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							-1,998,000.00			-1,998,000.00
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		68,545,681.49		17,027,353.80	577,795,195.88

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

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	上年金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股	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：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

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

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

2014 年 6 月 30 日

单位：元

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	199,800,000.00	275,427,310.28			12,562,675.20		33,170,931.44	520,960,916.92
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	275,427,310.28			12,562,675.20		33,170,931.44	520,960,916.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,088,433.34	-3,088,433.34
（一）净利润							-1,090,433.34	-1,090,433.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,090,433.34	-1,090,433.34
（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							-1,998,000.00	-1,998,000.00
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							-1,998,000.00	-1,998,000.00
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	275,427,310.28			12,562,675.20		30,082,498.10	517,872,483.58

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

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2014 年 6 月 30 日

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	199,800,000.00	275,427,310.28			11,711,557.64		45,490,873.36	532,429,741.28
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	275,427,310.28			11,711,557.64		45,490,873.36	532,429,741.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					851,117.56		-12,319,941.92	-11,468,824.36
（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		-20,831,117.56	-19,980,000.00
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	-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								
四、本期期末余额	199,800,000.00	275,427,310.28			12,562,675.20		33,170,931.44	520,960,916.92

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

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	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		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		
4-6 个月	2.00%	2.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 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
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

(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

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

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商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。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，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（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	5 年	5.00%	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、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

不适用

(2) 权益工具公允价值的确定方法

不适用

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

不适用

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

22、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

（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

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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

27、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

(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

28、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	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税额计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	增值税	城市维护建设税	营业税	教育费附加	地方教育附加	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	--	--	--	--	--	16.50%
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%
深圳市新亚兴达有限责任公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
深圳市瓯迅达电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
香港瓯迅达电子有限公司	--	--	--	--	--	16.50%
惠州市新亚惠通电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
惠州市新亚惠盈电子有限公司	17%	7%	-	3%	2%	25%
中山新力信电子有限公司	17%	5%	-	3%	2%	25%
东莞亦准自动化科技有限公司	17%	5%	-	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%。

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
昆山市新亚电子工具有限公司	子公司	昆山市	商业	RMB200万元	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。	2,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
苏州新亚机电设备有限公司	子公司	苏州市	商业	RMB1000万元	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		100.00%	100.00%	是			
深圳市旭富达电子有限公司	子公司	深圳市	商业	RMB100万元	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及国内商业、物资供销业；信息咨询、从事货物、技术进出口业务	1,000,000.00		51.00%	51.00%	是	-398,000.96		
新亚达(香港)有限公司	子公司	香港	商业	HKD500万元	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	4,616,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市新亚新材料有限公司	子公司	深圳市	制造业	RMB3000万元	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与销售；化工产品的销售	30,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

					(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	重庆市	商业	RMB2500万元	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、机器设备维护及租赁、货物进出口及技术进出口业务。	25,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
珠海市新邦电子有限公司	子公司	珠海市	商业	RMB2500万元	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		100.00%	100.00%	是			
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司	深圳市	商业	RMB5000万元	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。	50,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
深圳市瓯迅达电子有限公司	子公司之子公司	深圳	商业	RMB500万元	研发销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示一体化模组(不含国家限制项目)、电子元器件、光学产品、电子产品、辅助材料; 货物及技术进出口业	4,000,000.00		80.00%	80.00%	是	1,392,966.75		

					务；国内贸易。（法律法规禁止项目除外；法律法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）生产触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示模组、触控显示一体化模组（等等）								
香港瓯迅达电子有限公司	子公司之子公司	香港	商业	HKD1 万元		7,958.80		80.00%	80.00%	是		437.37	
惠州市新亚惠通电子有限公司	子公司之子公司	惠州	商业	RMB500 万元	国内贸易，销售；电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、静电净化产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	0.00		70.00%	70.00%	是		-92.40	
惠州市新亚惠盈电子有限公司	子公司之控股子公司	惠州	商业	RMB500 万元	电子工具、仪器仪表设备、化工产品、防静电产品的销售及安装，自动化产品的销售及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	0.00		70.00%	70.00%	是		-26,255.99	

中山新力信电子有限公司	子公司之子公司	中山	商业	RMB500 万元	销售：电子工具、仪器仪表、润滑油、硅胶制品、防静电产品、专用化学产品；销售、安装；自动化设备；投资办实业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	0.00		70.00%	70.00%	是			
深圳市新亚兴达有限责任公司	子公司之子公司	深圳	商业	RMB500 万元	电子工具、仪器仪表、润滑油、硅胶、化工产品（不含监控、危险性化学品）、防静电净化产品的销售；自动化设备的销售及上门安装。	0.00		70.00%	70.00%	是			

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
深圳市好顺电工有限公司	有限公司	深圳市	商业	RMB1000	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	8,136,379.86		100.00%	100.00%	是			
惠州新力达电子工具有限公司	有限公司	惠州市	制造业	RMB1000	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	8,868,351.23		100.00%	100.00%	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	RMB500	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		51.00%	51.00%	是	15,584,601.53		
东莞亦准自动化科技有限公司	有限责任公司	东莞市	制造业	RMB132	许可经芝项目一般经营项目：研发、加工、产销、安装及维修；自动化机械设备。：元。	2,000,000.00		51.00%	51.00%	是	473,697.49		

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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	经营范围	注册资本	持股比例	表决权比例	成立日期	营业执照
深圳市瓯讯达电子有限公司	子公司之控股子公司	商业	深圳市	卫强	研发销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示一体化模组（不含国家限制项目）、电子元器件、光学产品、电子产品、辅助材料；货物及技术进出口业务；国内贸易。（法律法规禁止项目除外；法律法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）生产触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示模组、触控显示一体化模组（等等）	RMB500 万元	80.00%	80.00%	2014.03.12	440301108956248

香港讯达电子有限公司	子公司之控股子公司	商业	香港	许雷宇	研发销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示一体化模组	HKD1 万元	80.00%	80.00%	2014.05.19	
惠州市新亚惠通电子有限公司	子公司之控股子公司	商业	惠州	马学亮	国内贸易，销售：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、静电净化产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	RMB500 万元	70.00%	70.00%	2014.04.18	441300000263805
惠州市新亚惠盈电子有限公司	子公司之控股子公司	商业	惠州	刘崇光	电子工具、仪器仪表设备、化工产品、防静电产品的销售及安装，自动化产品的销售及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	RMB500 万元	70.00%	70.00%	2014.04.17	441300000263539
中山新力信电子有限公司	子公司之控股子公司	商业	中山	邹伟辉	销售：电子工具、仪器仪表、润滑油、硅胶制品、防静电产品、专用化学产品；销售、安装；自动化设备；投资办实业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	RMB500 万元	70.00%	70.00%	2014.05.28	442000001001013
深圳市新亚兴达有限责任公司	子公司之控股子公司	商业	深圳	李薛良	电子工具、仪器仪表、润滑油、硅胶、化工产品（不含监控、危险性化学品）、防静电净化产品的销售；自动化设备的销售及上门安装。	RMB500 万元	70.00%	70.00%	2014.06.10	440307109548715
东莞亦准自动化科技有限公司	控股子公司	制造业	东莞	蓝海锋	许可经营项目：无。一般经营项目：研发、加工、产销、安装及维修；自动化机械设备。	RMB132 万元	51.00%	51.00%	2013.07.19	441900001666203

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
深圳市瓩讯达电子有限公司	6,964,833.74	1,964,833.74
香港瓩讯达电子有限公司	2,186.85	-5,751.15
惠州市新亚惠通电子有限公司	-308.00	-308.00
惠州市新亚惠盈电子有限公司	-87,519.95	-87,519.95
中山新力信电子有限公司	0.00	0.00
深圳市新亚兴达有限责任公司	0.00	0.00
东莞亦准自动化科技有限公司	966,729.57	-280,143.33

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、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
东莞亦准自动化科技有限公司	1,364,094.82	购买日合并成本人民币 2,000,000 元,大于东莞亦准自动化科技有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额人民币 1,364,094.82 元确认为商誉。

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

5、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:	--	--	296,764.12	--	--	386,628.70
人民币	--	--	296,764.12	--	--	386,628.70
银行存款:	--	--	102,286,663.75	--	--	197,553,136.46
人民币	--	--	97,468,781.47	--	--	188,748,668.67
港币	629,582.03	0.7938	499,768.51	484,862.44	0.7862	381,198.85
美元	660,195.65	6.1523	4,061,743.75	1,355,148.89	6.0969	8,262,207.27
英镑	151.96	10.5391	1,601.52	151.96	10.0556	1,528.05
欧元	402.12	8.4234	3,387.22	402.11	8.4189	3,385.32
日元	2,357,945.00	0.0608	143,311.18	852,831.01	0.0578	49,268.90
瑞士法郎	15,654.55	6.8274	106,879.87	15,640.28	6.8336	106,879.40
其他货币资金:	--	--	331,434.15	--	--	1,549,957.64
人民币	--	--	331,434.15	--	--	1,549,957.64
合计	--	--	102,914,862.02	--	--	199,489,722.80

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

项目	期末余额	年初余额
履约保函保证金	331,434.15	1,274,017.29
信用证保证金		275,940.35
合计	331,434.15	1,549,957.64

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

不适用

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	7,608,050.79	14,234,923.25
商业承兑汇票	1,041,895.99	2,035,434.50
合计	8,649,946.78	16,270,357.75

(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

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
深圳市高科润电子有限公司（工行）	2014年01月07日	2014年07月02日	382,000.00	
深圳麦格米特电气股份有限公司（中行）	2014年01月08日	2014年07月08日	175,644.40	
威胜集团有限公司（浦发行）	2014年01月21日	2014年07月21日	230,000.00	
惠州比亚迪实业有限公司（光大银行）	2014年01月24日	2014年07月24日	250,754.81	
深圳市安科讯实业有限公司（杭州银行）	2014年01月23日	2014年07月22日	200,000.00	
深圳市安科讯实业有限公司（杭州银行）	2014年01月23日	2014年07月24日	200,000.00	
深圳市安科讯实业有限公司（杭州银行）	2014年01月23日	2014年07月22日	200,000.00	
硕颖实业（深圳）有限公司（江苏银行）	2014年01月24日	2014年07月24日	200,000.00	
硕颖实业（深圳）有限公司（江苏银行）	2014年01月24日	2014年07月24日	200,000.00	
硕颖实业（深圳）有限公司（江苏银行）	2014年01月24日	2014年07月24日	200,000.00	
深圳市高科润电子有限公司（工行）	2014年01月16日	2014年07月14日	190,000.00	
青岛美光机械有限公司（平安行）	2014年01月08日	2014年07月08日	195,000.00	
深圳欧陆通电子有限公司（花旗银行）	2014年02月21日	2014年08月20日	587,827.78	
比亚迪股份有限公司（工行）	2014年02月24日	2014年08月19日	156,802.44	
厦门强力巨彩光电科技有限公司（兴业银行）	2014年03月06日	2014年09月06日	321,290.00	
珠海格力电器股份有限公司（交行）	2014年02月26日	2014年08月26日	327,000.00	
深圳亚通光电股份有限	2014年03月27日	2014年09月26日	150,000.00	

公司（建行）				
威胜集团有限公司（建行）	2014年03月27日	2014年09月25日	50,000.00	
大连三洋压缩机有限公司(建行)	2014年03月31日	2014年09月30日	94,722.00	
深圳市金威源科技股份有限公司(民生行)	2014年01月22日	2014年07月22日	118,800.00	
艾欧史密斯（中国）热水器有限公司（农行）	2014年03月28日	2014年09月28日	204,984.00	
贵阳银鸿电器有限公司(贵阳银行)	2014年01月17日	2014年07月17日	450,000.00	
浙江金指科技有限公司（交行）	2014年04月18日	2014年10月18日	50,000.00	
浙江金指科技有限公司（交行）	2014年04月18日	2014年10月18日	50,000.00	
深圳茂硕电子科技有限公司（兴业银行）	2014年04月24日	2014年07月24日	517,019.02	
黄石瑞视光电技术股份有限公司（中信银行）	2014年04月24日	2014年10月24日	100,000.00	
黄石瑞视光电技术股份有限公司（中信银行）	2014年04月24日	2014年10月24日	100,000.00	
黄石瑞视光电技术股份有限公司（中信银行）	2014年04月24日	2014年10月24日	100,000.00	
威胜集团有限公司（兴业银行）	2014年04月25日	2014年10月25日	47,000.00	
威胜集团有限公司（兴业银行）	2014年04月25日	2014年10月25日	50,000.00	
东莞市飞触光电科技有限公司（广发行）	2014年04月29日	2014年10月29日	57,200.00	
深圳市安科讯实业有限公司（光大银行）	2014年04月18日	2014年10月18日	300,000.00	
深圳市安科讯实业有限公司（光大银行）	2014年04月18日	2014年10月18日	300,000.00	
深圳市安科讯实业有限公司（光大银行）	2014年04月18日	2014年10月18日	300,000.00	
深圳市安科讯实业有限公司（光大银行）	2014年04月18日	2014年10月18日	300,000.00	
汕头超声显示器（二厂）有限公司（光大银行）	2014年05月16日	2014年10月16日	161,284.00	

淮南市潘集汽车运输有限公司（农村商业银行）	2014年04月17日	2014年10月17日	100,000.00	
深圳茂硕电子科技有限公司（兴业银行）	2014年06月09日	2014年09月09日	417,853.17	
深圳帝光电子有限公司（中信银行）	2014年06月11日	2014年12月11日	130,000.00	
合计	--	--	8,165,181.62	--

说明

期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额前五名情况

出票人	出票日期	汇票到期日	金额 RMB
深圳欧陆通电子有限公司（花旗银行）	2014-2-21	2014-8-20	587,827.78
深圳茂硕电子科技有限公司（兴业银行）	2014-4-24	2014-7-24	517,019.02
贵阳银鸿电器有限公司(贵阳银行)	2014-1-17	2014-7-17	450,000.00
深圳茂硕电子科技有限公司（兴业银行）	2014-6-9	2014-9-9	417,853.17
深圳市高科润电子有限公司（工行）	2014-1-7	2014-7-2	382,000.00

期末公司无已贴现或质押的商业承兑票据。

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								
其中：无信用风险组合								
正常信用风险组合	116,704.60 2.29	96.53%	1,832,377.6 2	1.57%	107,621.3 13.82	96.25%	766,744.99	0.71%
组合小计	116,704.60 2.29	96.53%	1,832,377.6 2	1.57%	107,621.3 13.82	96.25%	766,744.99	0.71%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,197,161.2 4	3.47%	4,197,161.2 4	100.00%	4,197,161 .24	3.75%	3,357,728.99	80.00%
合计	120,901.76 3.53	--	6,029,538.8 6	--	111,818.4 75.06	--	4,124,473.98	--

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	83,583,782.03	71.62%		88,982,946.80	82.68%	
4-6 个月	18,432,269.81	15.79%	368,645.40	10,914,918.29	10.14%	218,298.37
7-12 个月	7,192,518.52	6.16%	359,625.92	5,855,455.86	5.44%	292,772.79
1 年以内小计	109,208,570.36	93.58%	728,271.32	105,753,320.95	98.26%	511,071.16
1 至 2 年	5,613,497.50	4.81%	561,349.71	1,288,368.29	1.20%	128,836.82
2 至 3 年	1,328,368.55	1.14%	265,673.72	543,250.93	0.50%	108,650.19
3 年以上	554,165.88	0.47%	277,082.86	36,373.65	0.03%	18,186.82
3 至 4 年	554,165.88	0.47%	277,082.86	36,373.65	0.03%	18,186.82
合计	116,704,602.29	--	1,832,377.62	107,621,313.82	--	766,744.99

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	1,535,747.43	100.00%	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	415,935.37	100.00%	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	164,704.48	100.00%	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	2,080,773.96	100.00%	客户资金周转困难
合计	4,197,161.24	4,197,161.24	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

无

(5) 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
华为及其关联企业	非关联	21,059,124.36	3 个月以内	17.42%
深圳瓯讯电子有限公司	非关联	8,355,035.02	6 个月以内	6.91%
东莞市平波电子有限公司	非关联	7,357,099.71	9 个月以内	6.09%
孝感矢崎汽车部件有限公司	非关联	5,285,668.62	1 个月以内	4.37%
晶端显示器件(苏州)有限公司	非关联	3,214,936.00	3 个月以内	2.66%
合计	--	45,271,863.71	--	37.45%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

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	19,543.65	0.35%			20,900.19	0.57%		
正常信用风险组合	5,595,259.66	99.65%	834,459.31	14.91%	3,644,919.70	99.43%	661,951.86	18.16%
组合小计	5,614,803.31	100.00%	834,459.31	14.86%	3,665,819.89	100.00%	661,951.86	18.06%
合计	5,614,803.31	--	834,459.31	--	3,665,819.89	--	661,951.86	--

其他应收款种类的说明

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	3,134,216.47	56.02%		1,744,082.76	47.85%	
4-6 个月	529,907.01	9.47%	10,598.12	346,889.53	9.52%	6,937.78
7-12 个月	810,777.18	14.49%	40,538.87	467,593.26	12.83%	23,379.67
1 年以内小计	4,474,900.66	79.98%	51,137.00	2,558,565.55	70.20%	30,317.45
1 至 2 年	231,701.55	4.14%	23,170.16	86,884.60	2.38%	8,688.46
2 至 3 年	28,050.00	0.50%	5,610.00	281,133.55	7.71%	56,226.71
3 年以上	860,607.45	15.38%	754,542.17	718,336.00	19.71%	566,719.24
3 至 4 年	209,276.65	3.74%	104,638.33	45,765.20	1.26%	22,882.60
4 至 5 年	7,134.80	0.13%	5,707.84	643,670.80	17.66%	514,936.64
5 年以上	644,196.00	11.51%	644,196.00	28,900.00	0.79%	28,900.00
合计	5,595,259.66	--	834,459.31	3,644,919.70	--	661,951.86

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 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
江伟	公司员工	882,742.66	3 个月以内	15.72%
江胜房地产开发(深圳)有限公司	非关联方	793,003.00	5 年以内	14.12%
青岛海尔零部件采购有限公司	非关联方	510,000.00	1 年以内	9.08%
王瑶	公司员工	132,950.80	3 个月以内	2.37%
深圳市依迪斯新能源环保技术有限公司	非关联方	53,217.00	1 年以内	0.95%
合计	--	2,371,913.46	--	42.24%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无

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	71,386,291.61	99.90%	40,795,376.66	99.34%
1 至 2 年	72,700.00	0.10%	270,018.46	0.66%
合计	71,458,991.61	--	41,065,395.12	--

(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
库迈思精密机械(上海)有限公司	非关联方	8,713,471.20	1 年以内	尚未到货验收
康佳集团股份有限公司深圳销售分公司	非关联方	4,299,700.00	1 年以内	尚未到货验收
北京双旗世纪科技有限公司	非关联方	2,040,000.00	1 年以内	尚未到货验收
广州市图艺电子产品有限公司	非关联方	1,547,250.00	1 年以内	尚未到货验收
奇景光电股份有限公司	非关联方	1,437,017.32	1 年以内	尚未到货验收
合计	--	18,037,438.52	--	--

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位**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	7,423,672.75	563,638.84	6,860,033.91	7,632,858.35	513,973.78	7,118,884.57

在产品	3,143,006.09		3,143,006.09	2,401,728.85		2,401,728.85
库存商品	38,009,001.59	3,719,750.23	34,289,251.36	28,669,395.12	3,973,376.49	24,696,018.63
发出商品	45,856,415.57		45,856,415.57	39,997,490.52		39,997,490.52
包装物	388,163.02		388,163.02	338,260.89		338,260.89
委托加工物资	41,686.62		41,686.62	26,667.05		26,667.05
合计	94,861,945.64	4,283,389.07	90,578,556.57	79,066,400.78	4,487,350.27	74,579,050.51

(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	513,973.78	49,665.06	0.00	0.00	563,638.84
在产品			0.00	0.00	
库存商品	3,973,376.49	117,316.26		370,942.52	3,719,750.23
合计	4,487,350.27	166,981.32	0.00	370,942.52	4,283,389.07

(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		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
短期理财产品	44,300,000.00	65,000,000.00
待抵扣增值税进项税	3,813,957.40	1,361,016.07
预缴纳企业所得税	920,607.60	1,465,752.33
预缴进口货物关税及海关增值税	841,769.59	1,433,286.03

合计	49,876,334.59	69,260,054.43
----	---------------	---------------

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

不适用

10、持有至到期投资

不适用

11、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
分期收款销售商品	4,820,501.68	5,732,683.99
合计	4,820,501.68	5,732,683.99

12、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	25.00%	25.00%	30,181,429.93	2,038,622.40	28,142,807.53	23,655.59	-1,857,192.47
-------------	--------	--------	---------------	--------------	---------------	-----------	---------------

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

13、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	7,500,000.00		7,500,000.00	25.00%	25.00%				
合计	--	7,500,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

14、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
2.土地使用权				0.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,404,980.75	192,398.46		2,597,379.21
1.房屋、建筑物	2,404,980.75	192,398.46		2,597,379.21

2.土地使用权				0.00
三、投资性房地产账面净值合计	13,121,913.59	-192,398.46		12,929,515.13
1.房屋、建筑物	13,121,913.59	-192,398.46		12,929,515.13
2.土地使用权				0.00
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				0.00
1.房屋、建筑物				0.00
2.土地使用权				0.00
五、投资性房地产账面价值合计	13,121,913.59	-192,398.46		12,929,515.13
1.房屋、建筑物	13,121,913.59	-192,398.46		12,929,515.13

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	192,398.46

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

无

15、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：	63,549,006.06	1,421,205.36		727,577.34	64,242,634.08
其中：房屋及建筑物	7,325,470.09				7,325,470.09
机器设备	13,221,687.25	614,178.61		27,920.00	13,807,945.86
运输工具	8,848,718.86	498,124.14		511,667.15	8,835,175.85
电子设备	31,155,664.52	102,813.28		108,007.70	31,150,470.10
其他设备	2,997,465.34	206,089.33		79,982.49	3,123,572.18
--	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：	36,490,610.37		4,303,673.94	593,947.60	40,200,336.71
其中：房屋及建筑物	4,630,670.34		165,486.48		4,796,156.82
机器设备	3,848,663.57		589,365.10	2,657.49	4,435,371.18
运输工具	5,595,766.52		530,501.63	531,637.53	5,594,630.62

电子设备	20,734,760.39		2,787,636.50	26,910.00	23,495,486.89
其他设备	1,680,749.55		230,684.23	32,742.58	1,878,691.20
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	27,058,395.69		--		24,042,297.37
其中：房屋及建筑物	2,694,799.75		--		2,529,313.27
机器设备	9,373,023.68		--		9,372,574.68
运输工具	3,252,952.34		--		3,240,545.23
电子设备	10,420,904.13		--		7,654,983.21
其他设备	1,316,715.79		--		1,244,880.98
电子设备			--		
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	27,058,395.69		--		24,042,297.37
其中：房屋及建筑物	2,694,799.75		--		2,529,313.27
机器设备	9,373,023.68		--		9,372,574.68
运输工具	3,252,952.34		--		3,240,545.23
电子设备	10,420,904.13		--		7,654,983.21
其他设备	1,316,715.79		--		1,244,880.98

本期折旧额 4,303,673.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 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	4,776,116.34

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 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	921,549.68	政策性福利住房

固定资产说明

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，目前不允许办产权证。

16、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

(2) 重大在建工程项目变动情况

不适用

(3) 在建工程减值准备

不适用

(4) 重大在建工程的工程进度情况

不适用

(5) 在建工程的说明**17、固定资产清理**

不适用

18、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	2,139,130.00	610,000.00		2,749,130.00

土地使用权	1,550,000.00			1,550,000.00
办公软件	569,250.00			569,250.00
网站使用权	19,880.00			19,880.00
非专利技术		610,000.00		610,000.00
二、累计摊销合计	709,817.03	153,696.47		863,513.50
土地使用权	449,942.04	15,499.80		465,441.84
办公软件	239,994.99	46,399.98		286,394.97
网站使用权	19,880.00			19,880.00
非专利技术		91,796.69		91,796.69
三、无形资产账面净值合计	1,429,312.97	456,303.53		1,885,616.50
土地使用权	1,100,057.96	-15,499.80		1,084,558.16
办公软件	329,255.01	-46,399.98		282,855.03
网站使用权				0.00
非专利技术		518,203.31		518,203.31
土地使用权				
办公软件				
网站使用权				
非专利技术				
无形资产账面价值合计	1,429,312.97	456,303.53		1,885,616.50
土地使用权	1,100,057.96	15,499.80		1,084,558.16
办公软件	329,255.01	-46,399.98		282,855.03
网站使用权				0.00
非专利技术		518,203.31		518,203.31

本期摊销额 153,696.47 元。

19、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	
东莞亦准自动化科技有限公司	0.00	1,364,094.82		1,364,094.82	
合计	15,025,507.23	1,364,094.82		16,389,602.05	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

本公司将被投资单位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。

20、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	3,594,827.65	294,310.73	759,135.66		3,130,002.72	
合计	3,594,827.65	294,310.73	759,135.66		3,130,002.72	--

21、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	2,664,697.51	2,151,019.25
可抵扣亏损	3,674,888.35	3,963,148.70
合并抵销存货未实现内部销售损益	289,705.05	325,508.42
确认为递延收益的政府补助		147,500.00
小计	6,629,290.91	6,587,176.37
递延所得税负债：		
分期收款销售商品	164,639.47	182,288.63
小计	164,639.47	182,288.63

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	658,557.88	729,154.52
小计	658,557.88	729,154.52
可抵扣差异项目		
应收款项减值准备	6,626,779.38	4,786,285.84
存货跌价准备	4,602,034.46	4,487,350.27

可抵扣亏损	14,699,553.36	15,852,594.80
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,158,820.20	1,302,033.65
政府补助		590,000.00
小计	27,087,187.40	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	6,629,290.91		6,587,176.37	
递延所得税负债	164,639.47		182,288.63	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

22、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	4,786,425.84	2,086,345.25		8,772.92	6,863,998.17
二、存货跌价准备	4,487,350.27	166,981.32	0.00	370,942.52	4,283,389.07
六、投资性房地产减值准备					0.00
合计	9,273,776.11	2,253,326.57	0.00	379,715.44	11,147,387.24

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付购房款	110,500,000.00	11,050,000.00
合计	110,500,000.00	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。

24、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	25,841,106.45	24,084,170.92
合计	25,841,106.45	24,084,170.92

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

25、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	15,291,504.34	842,553.42
合计	15,291,504.34	842,553.42

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

26、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	2,265,359.59	19,668,058.85	21,232,361.67	701,056.77
二、职工福利费		649,088.03	649,088.03	

三、社会保险费	573.58	2,333,682.42	2,334,256.00	
其中：基本养老保险费	325.00	1,493,806.15	1,494,131.15	
医疗保险费	191.82	674,565.08	674,756.90	
失业保险费	32.00	87,106.43	87,138.43	
工伤保险费	10.00	47,905.13	47,915.13	
生育保险费	14.76	30,299.63	30,314.39	
四、住房公积金		852,004.04	825,129.04	26,875.00
五、辞退福利		184,366.94	184,366.94	
六、其他		50,545.54	50,545.54	
合计	2,265,933.17	23,737,745.82	25,275,747.22	727,931.77

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 49,745.54 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 184,366.94 元。

27、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,338,708.34	1,895,565.35
营业税	9,555.00	5,595.00
企业所得税	1,670,130.68	913,112.41
个人所得税	169,904.87	225,406.03
城市维护建设税	82,200.60	114,061.72
教育费附加	73,156.06	88,142.34
房产税	32,606.49	74,757.99
土地使用税	714.45	34,855.00
其他	16,346.45	14,991.08
合计	6,393,322.94	3,366,486.92

28、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	988,837.63	1,629,701.18
合计	988,837.63	1,629,701.18

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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。

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	3,283,750.00	827,500.00
合计	3,283,750.00	827,500.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

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	790,000.00		790,000.00		0.00	与资产相关
产学研合作项目经费	37,500.00		3,750.00		33,750.00	与资产相关
新兴产业发展专项资金	0.00	3,250,000.00			3,250,000.00	
合计	827,500.00	3,250,000.00	793,750.00	0.00	3,283,750.00	--

(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。

(3) 新兴产业发展专项资金

根据深发改[2014]686号《深圳市发展改革委关于产业化项目资金申请报告的批复》，2014年度本公司共收到新材料产业发展专项资金3,250,000.00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	12,562,675.20			12,562,675.20
合计	12,562,675.20			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	63,308,901.25	--

调整后年初未分配利润	63,308,901.25	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,234,780.24	--
应付普通股股利	1,998,000.00	3.16%
期末未分配利润	68,545,681.49	--

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	257,389,853.50	187,000,845.82
其他业务收入	2,466,819.42	3,786,688.00
营业成本	207,166,045.24	141,715,577.94

(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	257,389,853.50	204,866,341.10	187,000,845.82	138,295,417.78
合计	257,389,853.50	204,866,341.10	187,000,845.82	138,295,417.78

(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	90,856,093.73	80,587,406.16	62,983,568.96	54,250,026.05
化工辅料	123,884,367.61	88,771,712.00	84,566,483.18	52,350,594.50
仪器仪表	13,602,721.01	12,123,823.85	10,994,325.22	9,230,861.11
电子工具	21,258,266.17	17,217,915.76	20,714,377.86	16,509,644.81
静电净化	6,687,022.16	5,233,428.17	6,710,146.24	5,111,316.55
其他	1,101,382.82	932,055.16	1,031,944.36	842,974.76
合计	257,389,853.50	204,866,341.10	187,000,845.82	138,295,417.78

(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	18,624,052.96	15,706,170.46	28,523,522.10	24,695,742.03
华南地区	200,650,686.67	156,783,434.12	125,706,205.18	86,594,882.69
华中地区	19,680,747.87	18,161,131.35	5,858,750.06	5,097,694.74
华北地区	2,394,718.23	1,859,898.67	3,995,409.88	3,338,142.11
东北地区	3,449,523.60	2,828,210.92	15,526,364.56	12,537,327.81
境内其他地区	1,174,001.30	956,352.11	2,284,252.23	1,954,990.77
境外地区	11,416,122.87	8,571,143.47	5,106,341.81	4,076,637.63
合计	257,389,853.50	204,866,341.10	187,000,845.82	138,295,417.78

(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
华为及其关联企业	62,557,439.34	24.07%
深圳市瓩讯电子有限公司	18,679,517.11	7.19%
孝感矢崎汽车部件有限公司	18,245,812.83	7.02%
富士康及其关联企业	8,984,245.35	3.46%
赛尔康技术(深圳)有限公司	6,751,083.77	2.60%
合计	115,218,098.40	44.34%

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	10,955.00	207,863.99	
城市维护建设税	594,293.08	524,185.86	
教育费附加	443,856.26	398,427.05	
其他	69,593.51	50,395.23	
合计	1,118,697.85	1,180,872.13	--

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	6,483,711.42	6,026,190.98
差旅招待费	2,164,413.09	3,116,165.20
运输及车辆费	1,544,761.62	1,673,697.26
广告宣传费	903,297.56	665,820.00
办公通讯费	723,095.67	732,589.38
维修及物料消耗费	282,892.21	116,351.70
租赁及水电费	256,603.99	329,533.99
会务费	77,160.00	50,036.00
其他	195,846.76	474,526.33
合计	12,631,782.32	13,184,910.84

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	13,055,503.18	11,258,951.60
差旅招待费	1,121,785.74	1,624,721.05
租赁及水电费	2,676,038.52	2,263,060.91
运输及车辆费	1,440,940.40	1,557,412.70
折旧及摊销	1,363,711.08	1,329,726.33
办公通讯费	1,006,347.45	880,206.51
修理及物料消耗费	223,079.68	146,479.18
税费	144,317.80	173,020.57
咨询费及审计费	833,829.02	796,390.57
研发费用	4,371,964.76	3,802,855.08
其他	484,666.00	1,335,349.53
合计	26,722,183.63	25,168,174.03

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

减：利息收入	-1,438,509.54	-2,846,647.19
汇兑损益	170,599.99	670,983.06
其他	143,520.02	-186,519.97
合计	-197,754.55	-2,362,184.10

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
权益法核算的长期股权投资收益	-464,298.12	
其他	926,634.98	995,095.89
合计	462,336.86	995,095.89

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(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
昆山市龙显光电有限公司	-464,298.12	0.00	
合计	-464,298.12		--

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	2,086,345.25	1,148,941.93
二、存货跌价损失	-197,920.19	83,359.73
合计	1,888,425.06	1,232,301.66

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	64,860.43	38,359.64	
其中：固定资产处置利得	64,860.43	38,359.64	
政府补助	800,297.00	1,595,370.36	
其他	78,904.19	133,208.07	
合计	944,061.62	1,766,938.07	

(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	与资产相关	是
ESD 静电环境集中监测预警综合测试仪项目	790,000.00		与资产相关	是
其他	10,297.00	95,370.36		
合计	800,297.00	1,595,370.36	--	--

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	23,986.20	23,010.21	23,986.20
其中：固定资产处置损失	23,986.20	23,010.21	23,986.20
其他	140,362.44	13,718.54	140,362.44
合计	164,348.64	36,728.75	164,348.64

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	2,963,349.94	2,803,356.21
递延所得税调整	-118,514.32	-313,299.42
合计	2,844,835.62	2,490,056.79

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 = $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；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

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，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	7,234,780.24	6,903,621.23
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/??）	0.04	0.03

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）	7,234,780.24	6,903,621.23
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/??）	0.04	0.03

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期末发行在外的普通股加权平均数	199,800,000.00	199,800,000.00
期末普通股的加权平均数（稀释）	199,800,000.00	199,800,000.00

46、其他综合收益

不适用

47、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	513,524.00
收到政府补助	6,547.00
收到公司往来款	2,586,090.23
合计	3,106,161.23

(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	7,899,099.23
支付管理费用	12,479,950.71
其他	819,127.20
合计	21,198,177.14

(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	185,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	3,250,000.00
合计	188,250,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买短期理财产品	164,300,000.00
合计	164,300,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

48、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	8,924,507.59	10,903,129.74
加：资产减值准备	1,888,425.06	1,232,301.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,303,673.94	6,009,818.27
无形资产摊销	153,696.47	40,429.83
长期待摊费用摊销	759,135.66	961,203.03
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）	-40,874.23	-15,349.43
财务费用（收益以“-”号填列）	314,123.35	670,983.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-462,336.86	-995,095.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-42,114.54	-26,412.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,649.16	-125,993.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,360,589.22	-3,805,550.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,114,662.33	3,013,016.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,788,689.89	-15,560,927.40
经营活动产生的现金流量净额	-16,254,029.50	2,301,552.78
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	102,583,427.87	227,321,992.89
减：现金的期初余额	197,939,765.16	320,597,812.51
现金及现金等价物净增加额	-95,356,337.29	-93,275,819.62

(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：	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	793,420.98	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	102,583,427.87	197,939,765.16
其中：库存现金	296,764.12	386,628.70
可随时用于支付的银行存款	102,286,663.75	197,553,136.46
三、期末现金及现金等价物余额	102,583,427.87	197,939,765.16

49、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

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	100.00%	100.00%	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 销业。	RMB1,000 万元	100.00%	100.00%	632801666
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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	660092289
深圳市旭富 达电子有限 公司	控股子公司	商业	深圳市	高盛培	电子工具、 仪器仪表设 备、电子元 器件、化工	RMB100万 元	51.00%	51.00%	667084695

					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	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	100.00%	100.00%	--
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）。	RMB3,000 万元	100.00%	100.00%	562774729
深圳市库泰克电子材料	控股子公司	制造业	深圳市	许伟明	高分子电子材料的技术	RMB500 万元	51.00%	51.00%	687568400

技术有限公司					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）。				
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）、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。	RMB2,500 万元	100.00%	100.00%	592289417
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	100.00%	100.00%	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	RMB5000 万元	100.00%	100.00%	078023309

					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。				
深圳市瓯讯达电子有限公司	控股子公司	商业	深圳市	卫强	研发销售触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示一体化模组（不含国家限制项目）、电子元器件、光学产品、电子产品、辅助材料；货物及技术进出口业务；国内贸易。（法律法规禁止项目除	RMB500 万元	80.00%	80.00%	088307516

					外；法律法规规定限制的项目须取得许可证后方可经营）生产触控屏、液晶显示器、液晶显示模组、其他光学显示模组、触控显示一体化模组（等等）				
香港瓩讯达电子有限公司	控股子公司	商业	香港	许雷宇	研发销售液晶显示面板裸片、IC	HKD1 万元	80.00%	80.00%	
惠州市新亚惠通电子有限公司	控股子公司	商业	惠州	马学亮	国内贸易，销售；电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、静电净化、化工产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	RMB500 万元	70.00%	70.00%	30391917X
惠州市新亚惠盈电子有限公司	控股子公司	商业	惠州	刘崇光	电子工具、仪器仪表设备、化工产品、防静电产品的销售及安装，自动化产品的销售及安装。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经	RMB500 万元	70.00%	70.00%	303918062

					营活动。)				
中山新力信 电子有限公 司	控股子公司	商业	中山	邹伟辉	销售：电子 工具、仪器 仪表、润滑 油、硅胶制 品、防静电 产品、专用 化学产品； 销售、安装； 自动化设 备；投资办 实业。(依法 须经批准的 项目，经相 关部门批准 后方可开展 经营活动)	RMB500 万 元	70.00%	70.00%	304117355
深圳市新亚 兴达有限责 任公司	控股子公司	商业	深圳	李薛良	电子工具、 仪器仪表、 润滑油、硅 胶、化工产 品（不含监 控、危险性 化学品）、防 静电净化产 品的销售； 自动化设备 的销售及上 门安装。	RMB500 万 元	70.00%	70.00%	306221228
东莞亦准自 动化科技有 限公司	控股子公司	制造业	东莞	蓝海锋	许可经营项 目：无。一 般经营项 目：研发、 加工、产销 、安装及维 修；自动化 机械设备。	RMB132 万 元	51.00%	51.00%	073517182

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	有限公司	昆山市	黄凌峰	商业	RMB3,000 万元	25.00%	25.00%	合营企业	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	市场价格				
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	11,320.00	2.24%	45,658.00	19.06%
深圳市新力达汽车 贸易有限公司	购买固定	市场价格		0.00%	666,000.00	79.05%
深圳市新力达汽车 贸易有限公司	支付维修费	市场价格	58,668.00	11.60%	113,066.00	47.19%

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

无

公司委托管理/出包情况表

无

关联托管/承包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

无

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	12,000.00

关联租赁情况说明

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。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 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	运输工具一辆	资产转让	市场估值	0.00	0.00%	33,000.00	100.00%

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

无

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	36,000.00	24,000.00

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

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

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十一、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

无

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十二、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	17,209,368.59	20.53%			5,000,667.87	5.48%		
正常信用风险组合	64,508,341.62	76.95%	1,498,909.15	2.32%	84,092,866.06	92.20%	696,084.16	0.83%
组合小计	81,717,710.21	97.48%	1,498,909.15	1.83%	89,093,533.93	97.68%	696,084.16	0.78%
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	2.52%	2,116,387.28	100.00%	2,116,387.28	2.32%	1,693,109.82	80.00%
合计	83,834,097.49	--	3,615,296.43	--	91,209,921.21	--	2,389,193.98	--

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	41,523,606.60	64.37%		68,728,499.23	81.73%	
4-6 个月	12,891,908.69	19.98%	257,838.18	7,740,333.32	9.20%	154,806.67
7-12 个月	2,534,117.42	3.93%	126,705.87	5,800,008.10	6.90%	290,000.40
1 年以内小计	56,949,632.71	88.28%	384,544.05	82,268,840.65	97.83%	444,807.07
1 至 2 年	5,612,989.86	8.70%	561,298.95	1,244,400.83	1.48%	124,440.08
2 至 3 年	1,399,311.02	2.17%	279,862.21	543,250.93	0.65%	108,650.19
3 年以上	546,408.03	0.85%	273,203.94	36,373.65	0.04%	18,186.82
3 至 4 年	546,408.03	0.85%	273,203.94	36,373.65	0.04%	18,186.82
4 至 5 年		0.00%				
合计	64,508,341.62	--	1,498,909.15	84,092,866.06	--	696,084.16

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	1,535,747.43	100.00%	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	415,935.37	100.00%	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	164,704.48	100.00%	客户资金周转困难
合计	2,116,387.28	2,116,387.28	--	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(6) 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
深圳市瓯讯电子有限公司	非关联方	8,355,035.02	6 个月以内	9.97%
富士康及其它关联企业	非关联方	6,153,665.28	6 个月以内	7.34%
东莞市平波电子有限公司	非关联方	4,234,864.71	9 个月以内	5.05%
赛尔康技术（深圳）有限公司	非关联方	2,266,451.73	3 个月以内	2.70%
伟创力及其关联企业	非关联方	2,179,369.83	6 个月以内	2.60%
合计	--	23,189,386.57	--	27.66%

(7) 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
应收合并范围内关联单位款项	控股子公司	17,209,368.59	20.53%
合计	--	17,209,368.59	20.53%

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

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	28,867,023.22	89.17%			2,045,653.74	41.65%		
正常信用风险组合	3,507,333.37	10.83%	764,028.33	21.78%	2,866,082.75	58.35%	625,212.26	21.81%
组合小计	32,374,356.59	100.00%	764,028.33	21.78%	4,911,736.49	100.00%	625,212.26	12.73%
合计	32,374,356.59	--	764,028.33	--	4,911,736.49	--	625,212.26	--

其他应收款种类的说明

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	1,155,105.02	32.93%			1,421,667.88	49.60%		
4-6 个月	630,077.00	17.96%	12,601.54		331,768.40	11.58%	6,635.37	
7-12 个月	690,034.40	19.67%	34,501.72		129,120.32	4.50%	6,456.02	
1 年以内小计	2,475,216.42	70.57%	47,103.26		1,882,556.60	65.68%	13,091.39	
1 至 2 年	154,510.00	4.41%	15,451.00		55,214.00	1.93%	5,521.40	
2 至 3 年	205,226.15	5.85%	41,045.23		217,026.15	7.57%	43,405.23	
3 年以上	672,380.80	19.17%	660,428.84		711,286.00	24.82%	563,194.24	
3 至 4 年	21,050.00	0.60%	10,525.00		38,715.20	1.35%	19,357.60	
4 至 5 年	7,134.80	0.20%	5,707.84		643,670.80	22.46%	514,936.64	
5 年以上	644,196.00	18.37%	644,196.00		28,900.00	1.01%	28,900.00	
合计	3,507,333.37	--	764,028.33		2,866,082.75	--	625,212.26	

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 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
深圳市瓯迅达电子有限公司	子公司之控股子公司	18,000,000.00	6 个月以内	55.60%
珠海新邦电子有限公司	子公司	7,043,967.73	3 个月以内	21.76%
深圳市旭富达电子有限公司	控股子公司	1,701,625.53	2 年以内	5.26%
苏州新亚机电设备有限公司	子公司	949,947.92	2 年以内	2.93%
江伟	公司员工	882,742.66	6 个月以内	2.73%
合计	--	28,578,283.84	--	88.28%

(7) 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

应收合并范围内关联方单位款项	控股子公司	28,867,023.22	89.17%
合计	--	28,867,023.22	89.17%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

无

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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
苏州新亚机电设备有限公司	成本法	10,000.00	10,000.00		10,000.00	100.00%	100.00%				
深圳市旭富达电子有限公司	成本法	510,000.00	510,000.00		510,000.00	51.00%	51.00%				
新亚达(香港)有限公司	成本法	4,616,000.00	4,616,000.00		4,616,000.00	100.00%	100.00%				

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	100.00%	100.00%				
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	51.00%	51.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
昆山市龙显光电有限公司	权益法	7,500,000.00	7,500,000.00	-464,298.12	7,035,701.88	25.00%	25.00%				
东莞亦准自动化科技有限公司	成本法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	51.00%	51.00%				
合计	--	194,623,087.28	192,623,087.28	1,535,701.88	194,158,789.16	--	--	--			

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	201,807,559.13	170,479,509.15
其他业务收入	2,367,819.42	3,702,688.00
合计	204,175,378.55	174,182,197.15
营业成本	176,205,865.26	139,744,132.64

(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	201,807,559.13	173,926,161.12	170,479,509.15	136,323,972.48
合计	201,807,559.13	173,926,161.12	170,479,509.15	136,323,972.48

(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	78,880,410.00	74,325,003.00	62,218,609.65	54,142,378.54
化工辅料	85,857,691.98	68,654,678.08	74,762,601.49	54,860,385.73
仪器仪表	10,160,223.22	9,077,936.27	10,611,380.27	9,056,437.97
电子工具	20,257,944.60	16,501,899.51	17,397,290.71	13,929,277.58
静电净化	5,196,134.82	4,088,874.43	4,655,200.86	3,617,745.58
其他	1,455,154.51	1,277,769.83	834,426.17	717,747.08
合计	201,807,559.13	173,926,161.12	170,479,509.15	136,323,972.48

(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	9,736,829.66	8,366,977.10	20,080,268.38	17,463,649.30
华南地区	182,526,867.08	158,030,884.82	122,382,272.68	95,595,949.04
华中地区	901,910.78	643,151.59	5,841,391.94	5,084,200.82
华北地区	2,394,718.23	1,859,898.67	3,911,051.33	3,272,563.12
东北地区	3,204,839.49	2,623,457.77	15,496,766.27	12,514,318.57
境内其他地区	405,338.93	315,617.00	1,863,369.73	1,625,335.04
境外地区	2,637,054.96	2,086,174.17	904,388.82	767,956.59
合计	201,807,559.13	173,926,161.12	170,479,509.15	136,323,972.48

(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

华为及其关联企业	21,571,553.79	10.57%
深圳市瓯讯电子有限公司	18,679,517.11	9.15%
富士康及其它关联企业	7,299,557.35	3.58%
赛尔康技术（深圳）有限公司	6,557,277.17	3.21%
兄弟工业 及其关联企业	4,781,875.40	2.34%
合计	58,889,780.82	28.85%

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
权益法核算的长期股权投资收益	-464,298.12	
其他	381,917.82	995,095.89
合计	-82,380.30	6,095,095.89

（2）按成本法核算的长期股权投资收益

无

（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
昆山市龙显光电有限公司	-464,298.12	0.00	
合计	-464,298.12	0.00	--

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	-1,090,433.34	9,842,959.55
加：资产减值准备	1,032,958.34	1,081,556.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,447,522.69	5,139,897.49
无形资产摊销	117,390.00	14,130.00

长期待摊费用摊销	400,576.00	464,414.28
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）	-40,874.23	-3,018.18
财务费用（收益以“-”号填列）	334,726.04	49,544.21
投资损失（收益以“-”号填列）	82,380.30	-6,095,095.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-228,632.61	-154,230.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,649.16	-125,993.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,186,173.41	-1,283,842.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,696,115.00	-19,469,397.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,871,300.20	-14,023,312.45
经营活动产生的现金流量净额	-14,343,277.76	-24,562,388.32
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	44,702,119.88	147,149,689.23
减：现金的期初余额	149,451,909.29	246,295,060.66
现金及现金等价物净增加额	-104,749,789.41	-99,145,371.43

十三、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）	40,874.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	800,297.00	
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	926,634.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-61,458.25	
减：所得税影响额	58,168.79	
少数股东权益影响额（税后）	413,271.73	
合计	1,234,907.44	--

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	1.29%	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	1.07%	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

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	102,914,862.02	199,489,722.80	-48.41%	主要系本期预付购置办公场所款项所致；
应收票据	8,649,946.78	16,270,357.75	-46.84%	主要系本期以票据方式支付货款增加所致；
预付帐款	71,458,991.61	41,065,395.12	74.01%	主要系本期预付供应商大宗材料采购款增加所致；
其他非流动资产	110,500,000.00	11,050,000.00	900.00%	主要系本期支付购置办公场所余款所致；
预收帐款	15,291,504.34	842,553.42	1714.90%	主要系本期因大宗材料销售预收客户货款增加所致；
应付职工薪酬	727,931.77	2,265,933.17	-67.87%	主要系上年末计提年终奖影响所致；
应交税费	6,393,322.94	3,366,486.92	89.91%	主要系本期应交增值税及所得税增加所致；
其他应付款	988,837.63	1,629,701.18	-39.32%	主要系上期计提财务顾问费所致；
其他非流动负债	3,283,750.00	827,500.00	296.83%	主要系本期收到政府专项扶持资金所致；
营业收入	259,856,672.92	190,787,533.82	36.20%	主要系本期销售规模扩大影响所致；
营业成本	207,166,045.24	141,715,577.94	46.18%	主要系本期随销售收入增长而增长所致；
财务费用	-197,754.55	-2,362,184.10	-91.63%	主要系本期利息收入减少所致；
资产减值损失	1,888,425.06	1,232,301.66	53.24%	主要系本期对应收账款计提单项减值准备增加所致；
投资收益	462,336.86	995,095.89	-53.54%	主要系本期确认联营企业投资损失所致；
营业外收入	944,061.62	1,766,938.07	-46.57%	主要系本期确认政府补助收入减少所致；
营业外支出	164,348.64	36,728.75	347.47%	主要系本期赔偿支出增加所致；

第十节 备查文件目录

- 一、经法定代表人签署的2014年半年度报告文件原件；
- 二、经法定代表人、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、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

深圳市新亚电子制程股份有限公司

法定代表人：许伟明

二〇一四年八月二十六日