



# 深圳市新亚电子制程股份有限公司

## 2015 年半年度报告

2015 年 07 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 199800000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

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

2015 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	21
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	123

## 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
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公司，为公司全资子公司
苏州新亚机电	指	苏州新亚机电设备有限公司，为公司全资子公司
新亚新材料	指	深圳市新亚新材料有限公司，为公司全资子公司
东莞亦准	指	东莞亦准自动化科技有限公司，为公司控股子公司
库泰克	指	深圳市库泰克电子材料技术有限公司，为公司控股子公司
旭富达	指	深圳市旭富达电子有限公司，为公司控股子公司
新亚达（香港）、香港新亚达	指	新亚达（香港）有限公司，为公司全资子公司
重庆新爵、新爵	指	重庆新爵电子有限公司，为公司全资子公司
珠海新邦	指	珠海市新邦电子有限公司，为公司全资子公司
巨潮嵘坤	指	深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司，为公司控股子公司
亚美斯通（香港）	指	亚美斯通电子（香港）有限公司，为亚美斯通全资子公司
新亚惠盈	指	惠州市新亚惠盈电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚惠通	指	惠州市新亚惠通电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新力信	指	中山新力信电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚兴达	指	深圳市新亚兴达电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
欧众科技	指	武汉欧众科技发展有限公司，为公司参股公司
惠州奥科、奥科	指	惠州市奥科汽车配件有限公司（已更名为乌鲁木齐奥科股权投资合伙企业），为公司首发股东
深交所、交易所	指	深交所、交易所
中国证券监督管理委员会	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）	SHENZHENSUNYESELECTRONICMANUFACTURINGHOLDINGCO.,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	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A
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 2014 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 2014 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 2014 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）	247,336,741.29	259,856,672.92	-4.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,410,402.07	7,234,780.24	-80.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	673,049.05	5,999,872.80	-88.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	30,161,448.07	-16,254,029.50	-285.56%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.04	-75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.04	-75.00%
加权平均净资产收益率	0.25%	1.29%	-1.04%
	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）	810,376,159.11	824,958,572.13	-1.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	564,274,010.55	564,861,608.48	-0.10%

#### 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）	182,565.80	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,050,315.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,148.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,440.11	
减：所得税影响额	471,780.46	
少数股东权益影响额（税后）	234,336.42	
合计	737,353.02	--

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

2015年上半年,公司不断优化产品结构,并完善营销体系建设,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。因市场竞争激烈,原材料采购成本增加,毛利率有所下降,公司上半年业绩较去年同期有所下降。

报告期内,公司的各项工作稳步开展,公司持续开发有机硅类产品的相关应用、自动化机械设备等作为公司高毛利的系列产品;通过提高自产产品比例提高公司的盈利水平;进一步整合上下游资源,逐步打造以自身为中心,链接上游外延产品线及下游核心客户的供应链平台,充分发挥公司优质的客户资源优势;不断加强公司法人治理,提高自身管理水平。同时,公司在多元化业务发展中在金融服务领域进行了重要战略布局,通过成立融资租赁公司,进一步拓宽电子制程的服务范围,公司将依托多年积累的丰富客户资源,通过向客户提供自身产品加配套的供应链金融服务的多方位服务模式,进一步增强客户粘度。促进公司的产品销售,开拓新的销售模式,提升公司的竞争力。

公司持续提高自身对消费电子制造企业多领域、多层面的电子制程服务能力,拓展自身成长空间,以期形成更为系统的电子制程整体解决方案,塑造电子制造领域的全流程服务品牌。后续,公司也将积极寻找新的突破口,不断探索新的发展模式。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内,公司实现营业收入247,336,741.29元,较上年同期下降4.82%,营业成本202,600,371.40元,较上年同期下降2.2%;公司综合毛利率为18.09%,较上年同期下降2.19%,主要由于市场竞争激烈,公司产品销售价格下降挤压了部分产品毛利空间,产品销量较上年同期略有下降。

报告期内公司销售费用12,630,865.50元,较上年同期基本持平;管理费用23,275,287.60元,较上年同期下降12.90%;财务费用5,443,349.81元,较上年同期大幅增加,主要系本期利息支出增加所致;实现归属于上市公司股东净利润1,410,402.07元,同比下降80.51%,主要系公司本期销售收入下降及利息支出增加等多重因素导致。

#### 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	247,336,741.29	259,856,672.92	-4.82%	
营业成本	202,600,371.40	207,166,045.24	-2.20%	
销售费用	12,630,865.50	12,631,782.32	-0.01%	
管理费用	23,275,287.60	26,722,183.63	-12.90%	
财务费用	5,443,349.81	-197,754.55	-2,852.58%	主要系本期利息支出增加所致;
所得税费用	1,660,496.92	2,844,835.62	-41.63%	主要系本期应纳税所得

				额减少所致;
研发投入	2,821,831.48	4,371,964.76	-35.46%	
经营活动产生的现金流量净额	30,161,448.07	-16,254,029.50	-285.56%	主要系本期购买商品支付的现金较上期减少所致;
投资活动产生的现金流量净额	4,220,674.81	-77,104,307.79	-105.47%	主要系本期收到到期理财产品所致;
筹资活动产生的现金流量净额	-18,227,715.08	-1,998,000.00	812.30%	主要系本期归还控股股东部分借款所致;
现金及现金等价物净增加额	16,175,719.80	-95,356,337.29	-116.96%	
资产减值损失	247,197.88	1,888,425.06	-86.91%	主要系本期坏账损失减少所致;
投资收益	87,332.16	462,336.86	-81.11%	主要系本期购买理财产品减少所致;
营业外收入	1,308,255.12	944,061.62	38.58%	主要系本期取得的政府补助增加所致;
所得税费用	1,660,496.92	2,844,835.62	-41.63%	主要系本期应纳税所得额减少所致;
其他应收款	3,957,564.33	1,972,067.42	100.68%	
其他流动资产	2,635,210.46	7,907,336.75	-66.67%	主要系本期购买银行理财产品减少所致;
其他非流动资产	1,190,682.55	121,359.22	881.12%	主要系本期预付软件款所致;
应付职工薪酬	856,241.42	3,259,756.47	-73.73%	主要为本期支付上年末员工福利所致;
应交税费	3,608,267.40	5,219,144.45	-30.86%	主要为应交增值税减少;
应付利息	6,581,699.37	2,484,349.32	164.93%	主要为应付未付母公司资金拆入利息;
递延收益	6,234,184.55	3,280,000.00	90.07%	主要为本期收到与资产相关的政府补助增加所致;

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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

适用  不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

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

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

同时，公司在多元化业务发展中在金融服务领域进行了重要战略布局,通过成立融资租赁公司，进一步拓宽电子制程的服务范围，公司将依托多年积累的丰富客户资源,通过向客户提供自身产品加配套的供应链金融服务的多方位服务模式,进一步增强客户粘度。促进公司的产品销售，开拓新的销售模式，提升公司的竞争力。

2、增强对核心客户的服务能力，与重点行业的重点客户建立战略合作关系。

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

3、加强人力资源建设

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

4、继续加强内控制度建设，完善公司法人治理结构

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

### 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	244,220,821.09	200,853,029.35	17.76%	-5.12%	-1.96%	-2.65%
分产品						
电子设备	110,183,035.63	99,742,458.42	9.48%	21.27%	25.01%	-2.71%
化工辅料	75,318,554.63	53,504,034.47	28.96%	-27.50%	-27.67%	0.17%
仪器仪表	13,066,715.53	11,251,543.28	13.89%	-3.94%	-4.84%	0.81%
电子工具	20,090,575.77	15,545,733.85	22.62%	-5.49%	-4.73%	-0.62%
静电净化	6,291,861.93	4,806,355.23	23.61%	-5.91%	-8.16%	1.87%
其他	19,270,077.60	16,002,904.10	16.95%	-8.68%	-9.75%	0.99%
分地区						
华东地区	20,005,863.80	17,314,451.89	13.45%	7.42%	10.24%	-2.21%
华南地区	198,609,431.80	163,592,848.80	17.63%	-1.02%	4.34%	-4.23%
华中地区	7,951,044.44	6,326,602.89	20.43%	-59.60%	-65.16%	12.71%
华北地区	2,602,993.18	2,069,963.79	20.48%	8.70%	11.29%	-1.86%
东北地区	3,490,530.31	2,862,864.75	17.98%	1.19%	1.23%	-0.03%

境内其他地区	1,293,958.31	1,074,039.09	17.00%	10.22%	12.31%	-1.54%
境外地区	10,266,999.25	7,612,258.14	25.86%	-10.07%	-11.19%	0.94%

## 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

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

**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
建行深圳梧桐山支行	非关联企业	否	乾元 2015 年第 4 期保本型理财	1,000	2015 年 01 月 09 日	2015 年 02 月 15 日		1,000		3.61	3.61
渤海银行深圳车公庙支行	非关联企业	否	渤海银行 [15036] 号保本收益型理财产品	1,000	2015 年 04 月 08 日	2015 年 05 月 13 日		1,000		3.93	3.93
中国银行惠州仲恺开发区支行	非关联企业	否	“日积月累”保本型	260	2015 年 01 月 04 日	2015 年 01 月 30 日		260		0.54	0.54
中国银行惠州仲恺开发区支行	非关联企业	否	“日积月累”保本型	220	2015 年 02 月 03 日	2015 年 02 月 27 日		220		0.5	0.5
中国银行惠州仲恺开发区支行	非关联企业	否	“日积月累”保本型	210	2015 年 03 月 01 日	2015 年 03 月 31 日		210		0.43	0.43
中国银行惠州仲恺开发区支行	非关联企业	否	“日积月累”保本型	260	2015 年 04 月 01 日	2015 年 04 月 30 日		260		0.52	0.52
中国银行惠州仲恺开发区支行	非关联企业	否	“日积月累”保本型	280	2015 年 05 月 04 日	2015 年 05 月 29 日		280		0.54	0.54

行											
中国银行 惠州仲恺 开发区支行	非关联企业	否	日积月 累”保本 型	240	2015 年 06 月 01 日	2015 年 06 月 30 日		240		0.56	0.56
建行惠州 开发区支行	非关联企业	否	乾元-日 积利理财 产品	40	2015 年 02 月 10 日	2015 年 03 月 10 日		40		0.05	0.05
建行惠州 开发区支行	非关联企业	否	乾元-日 积利理财 产品	50	2015 年 05 月 14 日	2015 年 05 月 25 日		50		0.04	0.04
招商银行 深圳翠竹 支行	非关联企业	否	招商银行 点金股指 赢 52261 号理财计 划	500	2014 年 12 月 19 日	2015 年 03 月 20 日		500		5.71	5.71
合计				4,060	--	--	--	4,060		16.43	16.43
委托理财资金来源	暂时闲置的自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2015 年 04 月 24 日										
委托理财审批股东会公告披露日期（如有）											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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	63,528,451.55	41,437,644.28	19,543,165.14	1,593,846.52	1,305,570.44
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）。	RMB3000 万元	24,376,740.10	21,217,436.88	12,506,147.81	-1,560,328.83	-1,493,701.94
深圳市亚	子公司	电子制程	一般经营	RMB5000	89,703,557.	55,983,063.	96,913,624.	3,527,875	2,641,212.27

美斯通电子有限公司		行业	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。	万元	85	64	27	.68	
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	RMB500 万元	27,226,908.16	23,154,995.32	4,011,677.47	-360,299.42	548,057.32

			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)。						
深圳市好顺电工有限公司	子公司	电子制程行业	生产销售电批毫伏表、信号发生器、电子系列工具、仪器仪表及相关配件	RMB1000 万元	14,024,292.75	13,522,484.37	987,118.72	-347,211.14	-332,020.61
惠州新力达电子工具有限公司	子公司	电子制程行业	电子工具、仪器仪表、设备、电子元器件、化工产品的购销；国内商业、物资供销业	RMB1000 万	21,441,729.49	9,956,951.68	15,656,755.68	-538,560.11	-598,866.06
昆山市新亚电子工具有限公司	子公司	电子制程行业	五金工具、化工产品（不含危险化学品），电动工具、电子元件销售	RMB200 万	5,579,421.75	1,332,540.46	13,327,835.87	566,982.75	481,588.38
苏州新亚机电设备有限公司	子公司	电子制程行业	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；自营和代理各类商品及技术的进出口	RMB1000 万	8,527,477.16	8,079,434.75	16,072,149.02	908,874.99	535,289.99

			业务。						
深圳市旭富达电子有限公司	子公司	电子制程行业	电子工具、仪器仪表、电子元器件、化工产品的销售及国内商业、物资供销；信息咨询、从事货物技术进出口业务	RMB100 万	1,453,060.76		1,483,930.87	118,046.41	175,473.82
珠海市新邦电子有限公司	子公司	电子制程行业	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权文件或者许可证件经营	RMB2500 万	35,139,333.55	27,286,971.73	12,614,844.24	2,172,738.91	1,510,822.61
东莞亦准自动化科技有限公司	子公司	电子制程行业	研发、加工、产销、安装及维修：自动化机械设备，（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）	RMB132 万	5,463,046.61	391,694.29	2,014,724.25	-203,245.80	-197,078.15

## 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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 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

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-90.00%	至	-50.00%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	100	至	500
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	1,050.54		
业绩变动的原因说明	受本期销售毛利率下降及利息支出增加影响，预计 2015 年 1-9 月公司净利润下滑；		

## 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

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《董事会对非标无保留审计意见涉及事项的专项说明》及监事会对《董事会对非标无保留审计意见涉及事项的专项说明》的意见。

## 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

关于对广东赛翡蓝宝石科技有限公司的可供出售权益工具投资事项说明

由于该项投资时间尚短，2014 年广东赛翡的业绩承诺已经达到，2015 年 1-6 月的经营情况及财务数据持续好转。虽然广东赛翡大客户美国 GT 公司已申请破产保护，但美国 GT 公司的已签订单仍在继续执行，且公司已经与日本京瓷、华为、中兴等主要手机触摸屏厂建立了合作关系，批量订单陆续增加，公司的生产经营也在正常有序的进行，亦呈现良好的发展趋势。未来随着蓝宝石产品在智能终端上的应用推广，公司所处的蓝宝石行业发展前景广阔。综合考虑公司技术、市场、蓝宝石行业发展前景等各种相关因素后，预期美国 GT 公司申请破产保护对公司的不利影响属于暂时性的，故期末未计提可供出售金融资产减值准备。

## 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2015年5月5日召开2014年年度股东大会，审议通过了《2014年度利润分配预案》。以2014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），共计派发现金1,998,000.00元（含税）。本次权益分派股权登记日为：2015年6月1日，除权除息日为：2015年6月2日，现金红利发送日为：2015年6月2日。本次分派对象为：截止2015年6月1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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	199,800,000
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司目前总股本 199,800,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 199,800,000 股，本次转增完成后公司总股本将变更为 399,600,000 股；本次分配不送红股、不进行现金分红。上述利润分配符合公司章程及公司股东分红回报规划的相关规定，公司独立董事发表了独立意见，充分保护了中小投资者的合法权益。	

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2015 年 03 月 11 日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券	公司发展战略、市值管理、并购打算、广东赛翡经营情况等。
2015 年 04 月 29 日	公司会议室	实地调研	机构	上投摩根	公司基本情况、股权激励、并购打算、股东情况、广东赛翡经营情况等。

## 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、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 四、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

公司报告期末未收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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		2.71	18.21%	150	否	货币形式		2015年04月14日	巨潮资讯网"2015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		3.77	25.34%	150	否	货币形式		2015年04月14日	巨潮资讯网"2015年日常关联交易预计情况的公告"
徐琦	实际控制人	经营性	承租办公室	市场价格		1.2	0.00%	30	否	货币形式		2015年04月14日	巨潮资讯网"2015年日常关联交易预计情况的"

													公告"
深圳市新力达电子集团有限公司	控股股东	经营性	出租办公室	市场价格		2.56	1.87%	12	否	货币形式		2015年04月14日	巨潮资讯网"2015年日常关联交易预计情况的公告"
合计				--	--	10.24	--	342	--	--	--	--	--

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
深圳市新力达电子集团有限公司	控股股东	资金拆入	15,244.68	0	1,000	6.00%	408.66	14,653.34

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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

承诺事由	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					

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>许伟明、徐琦</p>	<p>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或间接的竞争。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。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</p>	<p>2014年04月13日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，不存在违反承诺行为。</p>
------------------------	---------------	--	--------------------	-----------	--------------------------

		<p>股份公司的控制地位怂恿、诱使或以其他方式致使股份的高级管理人员及核心技术人员泄露股份公司的商业秘密与核心技术，或者离开股份公司；不正当地利用股份公司的无形资产；在广告、宣传上贬损股份公司的产品形象与企业形象等。4、不向业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的其他经济实体或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。5、本人将促使本人拥有控制权的任何经济实体遵守上述承诺，若本人或本人控制的任何经济实体未履行上述承诺给股份公司造成损失的，本人将承担赔偿责任。</p>			
	<p>深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司</p>	<p>公司持股 5% 以上主要股东深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限</p>	<p>2015 年 04 月 13 日</p>	<p>长期</p>	<p>截至报告期末，不存在违反承诺行为。</p>

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

## 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

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	50

半年度财务报告的审计是否较 2014 年年报审计是否改聘会计师事务所

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%				-4,208,664	-4,208,664	13,341,336	6.67%
3、其他内资持股	17,550,000	8.78%				-4,208,664	-4,208,664	13,341,336	6.67%
境内自然人持股	17,550,000	8.78%				-4,208,664	-4,208,664	13,341,336	6.67%
二、无限售条件股份	182,250,000	91.22%				4,208,664	4,208,664	186,458,664	93.32%
1、人民币普通股	182,250,000	91.22%				4,208,664	4,208,664	186,458,664	93.32%
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

高管锁定股解除限售。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			11,443	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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 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	47.25%	94,400,000		0	94,400,000	质押	91,000,000
许伟明	境内自然人	8.90%	17,788,448		13,341,336	4,447,112		
赵荣喜	境内自然人	2.60%	5,190,000		0	5,190,000		
平安证券有限 责任公司	境内非国有法人	1.98%	3,948,200		0	3,948,200		
中融国际信托 有限公司—中 融方正融金 1 号结构化证券 投资集合资金 信托计划	其他	1.62%	3,228,000		0	3,228,000		
招商证券股份 有限公司	境内非国有法人	1.33%	2,650,345		0	2,650,345		
长城证券有限 责任公司	境内非国有法人	1.18%	2,350,400		0	2,350,400		
云南国际信托 有限公司—紫 峰稳健结构化 证券投资集合 资金信托计划	其他	0.66%	1,312,200		0	1,312,200		
鹏华资产—浦 发银行—鹏华 资产金润 20 号 资产管理计划	其他	0.59%	1,174,639		0	1,174,639		
华润深国投信 托有限公司— 华润信托 润金 125 号集合资 金信托计划	其他	0.58%	1,161,500		0	1,161,500		
上述股东关联关系或一致行动的	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							

说明	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 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市新力达电子集团有限公司	94,400,000	人民币普通股	94,400,000
赵荣喜	5,190,000	人民币普通股	5,190,000
许伟明	4,447,112	人民币普通股	4,447,112
平安证券有限责任公司	3,948,200	人民币普通股	3,948,200
中融国际信托有限公司—中融方正融金 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	3,228,000	人民币普通股	3,228,000
招商证券股份有限公司	2,650,345	人民币普通股	2,650,345
长城证券有限责任公司	2,350,400	人民币普通股	2,350,400
云南国际信托有限公司—紫峰稳健结构化证券投资集合资金信托计划	1,312,200	人民币普通股	1,312,200
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 20 号资产管理计划	1,174,639		1,174,639
华润深国投信托有限公司—华润信托 润金 125 号集合资金信托计划	1,161,500	人民币普通股	1,161,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股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。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2014 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许伟明	总经理	离任	2015 年 01 月 27 日	个人原因
许雷宇	总经理	聘任	2015 年 01 月 27 日	聘任
许雷宇	董事	聘任	2015 年 02 月 12 日	增补董事成员

## 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

审计意见类型	带强调事项段的无保留意见
审计报告签署日期	2015 年 07 月 27 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	310632
注册会计师姓名	崔岩、付忠伟

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

审计报告正文

### 深圳市新亚电子制程股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市新亚电子制程股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2015年06月30日的合并及公司资产负债表、2015年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2015年06月30日的合并及公司财务状况以及2015年1-6月的合

并及公司经营成果和现金流量。

#### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二、（三）所述，贵公司投资的广东赛翡蓝宝石科技有限公司（以下简称“广东赛翡”）的大客户美国GT公司已申请破产保护，已签订单基本执行完毕，新增客户订单正在逐步量产。上述事项对广东赛翡的经营业绩产生一定的影响，可能导致贵公司对其可供出售权益工具投资存在减值风险。此段内容不影响已发表的审计意见。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市新亚电子制程股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	103,660,540.88	87,484,821.08
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	9,814,046.79	12,409,119.59
应收账款	113,633,057.45	130,026,025.13
预付款项	44,287,170.61	50,908,028.83
应收保费		
应收分保账款		

应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,957,564.33	1,972,067.42
买入返售金融资产		
存货	74,154,784.75	72,072,347.82
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,635,210.46	7,907,336.75
流动资产合计	352,142,375.27	362,779,746.62
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	280,909,100.00	280,909,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,389,345.59	2,465,453.54
投资性房地产	69,357,799.07	55,982,300.91
固定资产	73,194,136.66	90,268,647.67
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,441,272.50	2,391,853.35
开发支出		
商誉	16,389,602.05	16,389,602.05
长期待摊费用	4,930,435.75	6,405,350.07
递延所得税资产	7,431,409.67	7,245,158.70
其他非流动资产	1,190,682.55	121,359.22
非流动资产合计	458,233,783.84	462,178,825.51
资产总计	810,376,159.11	824,958,572.13
流动负债：		
短期借款	43,744,387.76	49,551,551.95
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,669,354.30	28,769,369.66
预收款项	2,654,391.83	3,381,923.07
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	856,241.42	3,259,756.47
应交税费	3,608,267.40	5,219,144.45
应付利息	6,581,699.37	2,484,349.32
应付股利	1,121,884.48	
其他应付款	142,247,254.59	153,024,347.84
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
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	228,490,981.15	245,697,942.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,234,184.55	3,280,000.00
递延所得税负债		

其他非流动负债		
非流动负债合计	6,234,184.55	3,280,000.00
负债合计	234,725,165.70	248,977,942.76
所有者权益：		
股本	199,800,000.00	199,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	279,859,485.39	279,859,485.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,898,040.13	12,898,040.13
一般风险准备		
未分配利润	71,716,485.03	72,304,082.96
归属于母公司所有者权益合计	564,274,010.55	564,861,608.48
少数股东权益	11,376,982.86	11,119,020.89
所有者权益合计	575,650,993.41	575,980,629.37
负债和所有者权益总计	810,376,159.11	824,958,572.13

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	63,285,481.30	57,480,642.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,766,496.79	9,953,972.01
应收账款	87,360,164.22	70,264,939.91
预付款项	16,061,277.25	7,750,830.36
应收利息		
应收股利		

其他应收款	2,125,542.13	40,093,939.03
存货	24,488,420.64	23,913,478.89
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	880,049.77	1,386,127.32
流动资产合计	201,967,432.10	210,843,929.73
非流动资产：		
可供出售金融资产	280,909,100.00	280,909,100.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	187,132,779.37	187,133,087.28
投资性房地产	69,357,799.07	55,982,300.91
固定资产	62,632,228.86	79,004,471.50
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	975,780.63	848,461.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,265,054.83	5,063,375.01
递延所得税资产	1,676,679.77	1,667,575.81
其他非流动资产	1,190,682.55	121,359.22
非流动资产合计	608,140,105.08	610,729,731.41
资产总计	810,107,537.18	821,573,661.14
流动负债：		
短期借款	43,744,387.76	49,551,551.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	80,058,945.49	40,392,087.02
预收款项	14,139,145.69	22,769,511.09

应付职工薪酬	196,700.28	1,190,504.49
应交税费	611,134.12	3,187,157.97
应付利息	6,581,699.37	2,484,349.32
应付股利	1,121,884.48	
其他应付款	141,801,821.41	176,431,933.10
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	288,255,718.60	296,007,094.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	3,243,333.33	3,250,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,243,333.33	3,250,000.00
负债合计	291,499,051.93	299,257,094.94
所有者权益：		
股本	199,800,000.00	199,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	275,427,310.28	275,427,310.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	12,898,040.13	12,898,040.13
未分配利润	30,483,134.84	34,191,215.79

所有者权益合计	518,608,485.25	522,316,566.20
负债和所有者权益总计	810,107,537.18	821,573,661.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	247,336,741.29	259,856,672.92
其中：营业收入	247,336,741.29	259,856,672.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	245,375,242.28	249,329,379.55
其中：营业成本	202,600,371.40	207,166,045.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,178,170.09	1,118,697.85
销售费用	12,630,865.50	12,631,782.32
管理费用	23,275,287.60	26,722,183.63
财务费用	5,443,349.81	-197,754.55
资产减值损失	247,197.88	1,888,425.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	87,332.16	462,336.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-44,969.38	-464,298.12
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,048,831.17	10,989,630.23
加：营业外收入	1,308,255.12	944,061.62
其中：非流动资产处置利得	182,565.80	64,860.43

减：营业外支出	28,225.33	164,348.64
其中：非流动资产处置损失		23,986.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,328,860.96	11,769,343.21
减：所得税费用	1,660,496.92	2,844,835.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,668,364.04	8,924,507.59
归属于母公司所有者的净利润	1,410,402.07	7,234,780.24
少数股东损益	257,961.97	1,689,727.35
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,668,364.04	8,924,507.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,410,402.07	7,234,780.24
归属于少数股东的综合收益总额	257,961.97	1,689,727.35
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.01	0.04
(二) 稀释每股收益	0.01	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：许伟明

主管会计工作负责人：张东娇

会计机构负责人：罗然

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	115,699,911.00	204,175,378.55
减：营业成本	93,739,713.13	176,205,865.26
营业税金及附加	569,049.44	756,761.34
销售费用	7,709,661.22	9,447,530.52
管理费用	12,943,423.74	17,293,860.10
财务费用	3,087,906.83	242,132.10
资产减值损失	358,623.03	1,032,958.34
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）	35,856.47	-82,380.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-307.91	-464,298.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,672,609.92	-886,109.41
加：营业外收入	212,101.84	96,570.95
其中：非流动资产处置利得	182,565.80	
减：营业外支出	26,327.25	118,879.42
其中：非流动资产处置损失		23,986.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,486,835.33	-908,417.88
减：所得税费用	-776,754.38	182,015.46
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,710,080.95	-1,090,433.34
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,710,080.95	-1,090,433.34
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	299,021,586.65	306,349,184.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	91,435.84	279,488.23
收到其他与经营活动有关的现金	12,740,157.79	3,106,161.23
经营活动现金流入小计	311,853,180.28	309,734,833.83
购买商品、接受劳务支付的现金	227,508,915.01	267,537,150.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,963,857.67	24,239,169.55
支付的各项税费	15,984,958.63	13,014,366.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,234,000.90	21,198,177.14
经营活动现金流出小计	281,691,732.21	325,988,863.33
经营活动产生的现金流量净额	30,161,448.07	-16,254,029.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	163,440.11	926,634.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,565.80	165,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	41,100,000.00	188,250,000.00
投资活动现金流入小计	41,446,005.91	189,342,134.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,625,331.10	101,353,021.79
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	35,600,000.00	164,300,000.00
投资活动现金流出小计	37,225,331.10	266,446,442.77

投资活动产生的现金流量净额	4,220,674.81	-77,104,307.79
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	23,566,233.77	
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	23,566,233.77	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,793,948.85	1,998,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	41,793,948.85	1,998,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,227,715.08	-1,998,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,312.00	
五、现金及现金等价物净增加额	16,175,719.80	-95,356,337.29
加：期初现金及现金等价物余额	87,483,630.85	197,939,765.16
六、期末现金及现金等价物余额	103,659,350.65	102,583,427.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	110,528,129.00	243,487,116.50
收到的税费返还	91,435.84	206,546.76
收到其他与经营活动有关的现金	4,272,005.32	3,160,519.57
经营活动现金流入小计	114,891,570.16	246,854,182.83
购买商品、接受劳务支付的现金	58,094,879.07	198,547,645.78
支付给职工以及为职工支付的现金	12,377,326.63	14,976,403.82
支付的各项税费	8,270,030.85	8,362,511.75

支付其他与经营活动有关的现金	10,991,890.20	39,310,899.24
经营活动现金流出小计	89,734,126.75	261,197,460.59
经营活动产生的现金流量净额	25,157,443.41	-14,343,277.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	36,164.38	381,917.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	182,565.80	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	10,000,000.00	113,250,000.00
投资活动现金流入小计	10,218,730.18	113,796,917.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,343,619.42	100,205,429.47
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	10,000,000.00	100,000,000.00
投资活动现金流出小计	11,343,619.42	202,205,429.47
投资活动产生的现金流量净额	-1,124,889.24	-88,408,511.65
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	24,192,835.81	
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	24,192,835.81	
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,420,550.89	1,998,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	42,420,550.89	1,998,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-18,227,715.08	-1,998,000.00
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	5,804,839.09	-104,749,789.41
加：期初现金及现金等价物余额	57,479,451.98	149,451,909.29

六、期末现金及现金等价物余额	63,284,291.07	44,702,119.88
----------------	---------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	199,800,000.00				279,859,485.39					12,898,040.13		72,304,082.96	11,119,020.89	575,980,629.37
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	199,800,000.00				279,859,485.39					12,898,040.13		72,304,082.96	11,119,020.89	575,980,629.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-587,597.93	257,961.97	-329,635.96
（一）综合收益总额												1,410,402.07	257,961.97	1,668,364.04
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														



错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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)								335,364.93		8,995,181.71	-2,606,050.24	6,724,496.40	
(一)综合收益总额										11,328,546.64	2,172,982.04	13,501,528.68	
(二)所有者投入和减少资本											610,967.72	610,967.72	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他											610,967.72	610,967.72	
(三)利润分配								335,364.93		-2,333,364.93	-5,390,000.00	-7,388,000.00	
1. 提取盈余公积								335,364.93		-335,364.93			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-1,998,000.00	-5,390,000.00	-7,388,000.00	
4. 其他													
(四)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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	199,800,000.00				279,859,485.39			12,898,040.13		72,304,082.96	11,119,020.89	575,980,629.37	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	199,800,000.00				275,427,310.28				12,898,040.13	34,191,215.79	522,316,566.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	199,800,000.00				275,427,310.28				12,898,040.13	34,191,215.79	522,316,566.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,708,080.95	-3,708,080.95
（一）综合收益总额										-1,710,080.95	-1,710,080.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入											

所有者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-1,998,000.00	-1,998,000.00	
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或 股东）的分配											-1,998,000.00	-1,998,000.00	
3. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	199,800,000.00				275,427,310.28						12,898,040.13	30,483,134.84	518,608,485.25

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配 利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	199,800,000.00				275,427,310.28				12,562,675.20	33,170,931.44	520,960,916.92

	000.00				10.28				5.20	931.44	16.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									335,364.93	1,020,284.35	1,355,649.28
（一）综合收益总额										3,353,649.28	3,353,649.28
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									335,364.93	-2,333,364.93	-1,998,000.00
1. 提取盈余公积									335,364.93	-335,364.93	
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,998,000.00	-1,998,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	199,800,000.00				275,427,310.28				12,898,040.13	34,191,215.79	522,316,566.20

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

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。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。

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数2800万股，注册资本为19,980万元，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，总部地址：深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1栋3楼。本公司主要经营活动为：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等。

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。

本财务报表业经公司董事会于2015年7月27日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截止2015年06月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市好顺电工有限公司
惠州新力达电子工具有限公司
昆山市新亚电子工具有限公司
苏州新亚机电设备有限公司
深圳市旭富达电子有限公司
新亚达(香港)有限公司
深圳市新亚新材料有限公司
深圳市亚美斯通电子有限公司
亚美斯通电子（香港）有限公司
深圳市库泰克电子材料技术有限公司
重庆新爵电子有限公司
珠海市新邦电子有限公司
惠州市新亚惠盈电子有限公司
惠州市新亚惠通电子有限公司
中山新力信电子有限公司
深圳市新亚兴达电子有限公司
东莞亦准自动化科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）应收款项坏账准备”、“三、（十二）存货”、“三、（十六）固定资产”、“三、（十九）无形资产”、“三、（二十四）收入”。

### 1、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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司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

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并报表。

### 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司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长期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自购买日或合并日开始持续计算的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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“十、长期股权投资”。

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币交易按交易发生当日的即期汇率折合为人民币入帐。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除与购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按借款费用的原则处理外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，以资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

## (2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无信用风险组合	
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月内	0.00%	0.00%
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

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

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

**12、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**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

**13、划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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和应支付的相关税费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。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### （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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，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，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产—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。

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5.00%	1.90%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
电子设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
房屋装修费	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、在建工程

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必要支出，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。

## 18、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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

# 19、无形资产

## (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

### 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。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	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
专利技术	5年	预计使用年限
网站使用权	5年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

### 2、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、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。本公司长期待摊费用包括房屋装修费等。

长期待摊费用在受益期内平均摊销

装修费摊销期限：5年。

## 22、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金

计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 23、预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、 各类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。

## 24、收入

### 1、一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、销售商品收入确认和计量的具体原则

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。

### 3、让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则

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。

### 4、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

## 25、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助会计处理方法：取得时确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助会计处理方法：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。

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

（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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

（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。

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 30、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按服务性营业、劳务及其他收入计征	5%
城市维护建设税	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、16.5%、15%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市好顺电工有限公司	25%
惠州新力达电子工具有限公司	25%
昆山市新亚电子工具有限公司	25%
苏州新亚机电设备有限公司	25%

深圳市旭富达电子有限公司	25%
新亚达(香港)有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	25%
深圳市亚美斯通电子有限公司	25%
亚美斯通电子(香港)有限公司	16.5%
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15%
重庆新爵电子有限公司	25%
珠海市新邦电子有限公司	25%
惠州市新亚惠盈电子有限公司	25%
惠州市新亚惠通电子有限公司	25%
中山新力信电子有限公司	25%
深圳市新亚兴达电子有限公司	25%
东莞亦准自动化科技有限公司	25%
深圳市新亚电子制程股份有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1) 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[2013]26号减免备案《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%。

(2) 根据《深圳经济特区房产税实施办法》第九条规定，深圳市福田区地方税务局出具了深地税福备[2015]81号《税务事项通知书》，同意本公司持有的新购置的位于福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1栋12套房产自2014年5月1日至2017年4月30日免征房产税。

(3) 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的规定，深圳市福田区国家税务局出具了深国税福减免备案[2015]98号《税务事项通知书》，同意本公司执行高新技术企业税收优惠政策，税收优惠期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	492,200.54	218,181.24

银行存款	103,167,150.11	87,265,449.61
其他货币资金	1,190.23	1,190.23
合计	103,660,540.88	87,484,821.08
其中：存放在境外的款项总额	4,378,425.34	11,390,140.62

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
履约保证金	-	-
信用证保证金	1,190.23	1,190.23
合计	1,190.23	1,190.23

截止 2015 年 06 月 30 日，其他货币资金中人民币 1,190.23 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函及信用证所存入的保证金存款。

截止 2015 年 06 月 30 日，本公司不存在存放于境外但资金汇回受到限制的货币资金。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,276,322.59	11,019,132.53
商业承兑票据	537,724.20	1,389,987.06
合计	9,814,046.79	12,409,119.59

### (2) 期末公司已质押的应收票据

不适用

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,156,914.22	
合计	3,156,914.22	

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

不适用

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	114,815,707.73	96.43%	1,182,650.28	1.03%	113,633,057.45	131,203,777.66	96.38%	1,177,752.53	0.90%	130,026,025.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,249,702.06	3.57%	4,249,702.06	100.00%		4,928,815.49	3.62%	4,928,815.49	100.00%	0.00
合计	119,065,409.79	100.00%	5,432,352.34	4.56%	113,633,057.45	136,132,593.15	100.00%	6,106,568.02	4.49%	130,026,025.13

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月内	97,370,463.56		0.00%
4-6 个月	8,910,740.97	178,214.83	2.00%
7-12 个月	4,859,505.17	242,975.28	5.00%
1 至 2 年	2,727,457.44	272,745.74	10.00%
2 至 3 年	51,200.00	10,240.00	20.00%
3 至 4 年	795,326.79	397,663.39	50.00%
4 至 5 年	101,013.80	80,811.04	80.00%
合计	114,815,707.73	1,182,650.28	1.03%

确定该组合依据的说明：

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：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 674,215.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 953,704.10 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 55,651,869.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.74%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 85,005.90 元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,545,529.70	98.32%	50,880,572.65	99.95%
1 至 2 年	724,898.91	1.64%	27,456.18	0.05%
2 至 3 年	16,742.00	0.04%		
合计	44,287,170.61	--	50,908,028.83	--

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,927,126.29 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.74%。

**5、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,113,955.26	100.00%	156,390.93	3.80%	3,957,564.33	2,097,425.17	100.00%	125,357.75	5.98%	1,972,067.42
合计	4,113,955.26	100.00%	156,390.93	3.80%	3,957,564.33	2,097,425.17	100.00%	125,357.75	5.98%	1,972,067.42

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月内	2,248,707.72		
4-6 个月	1,101,458.73	22,029.17	2.00%
7-12 个月	376,407.94	18,982.90	5.00%
1 至 2 年	167,578.02	16,757.81	10.00%
2 至 3 年	98,255.61	19,651.12	20.00%
3 至 4 年	49,826.26	24,913.13	50.00%
4 至 5 年	67,571.00	54,056.80	80.00%
合计	4,109,805.28	156,390.93	3.81%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 31,033.18 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	369,960.42	189,505.73
押金、保证金及备用金等	2,468,064.39	1,278,593.41
代垫款项	507,870.89	115,255.16
个人往来款	504,538.84	443,583.60
其他	263,520.72	70,487.27
合计	4,113,955.26	2,097,425.17

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邓健	员工备用金	642,072.66	3 个月以内	15.61%	
黄伟进	员工备用金	400,000.00	6 个月以内	9.72%	8,000.00
海关关税	海关关税	309,368.85	3 个月以内	7.52%	
王瑶	员工备用金	252,580.00	6 个月以内	6.14%	2,553.20
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	其他	100,145.41	6 个月以内	2.43%	2,616.27
合计	--	1,704,166.92	--	41.42%	13,169.47

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

不适用

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

不适用

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,446,975.91	612,883.61	5,834,092.30	7,515,566.17	692,690.18	6,822,875.99
在产品	2,938,291.42		2,938,291.42	2,069,510.71		2,069,510.71
库存商品	33,320,987.25	5,571,928.25	27,749,059.00	30,670,984.38	4,557,622.14	26,113,362.24
周转材料	418,953.41		418,953.41	388,267.27		388,267.27
发出商品	37,376,775.11	232,189.07	37,144,586.04	36,947,021.05	294,908.15	36,652,112.90
委托加工物资	69,802.58		69,802.58	26,218.71		26,218.71
合计	80,571,785.68	6,417,000.93	74,154,784.75	77,617,568.29	5,545,220.47	72,072,347.82

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	692,690.18			79,806.57		612,883.61
库存商品	4,557,622.14	1,040,577.85		26,271.74		5,571,928.25
发出商品	294,908.15	19,156.31		81,875.39		232,189.07
合计	5,545,220.47	1,059,734.16		187,953.70		6,417,000.93

存货跌价准备的说明：

(1) 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。

(2) 本期转销的存货跌价准备系前期已计提存货跌价准备的库存商品在本期销售。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行短期理财产品		5,000,000.00
待抵扣增值税进项税	2,337,273.93	1,677,574.32
预缴纳企业所得税	152,971.14	79,147.43
预缴进口货物关税及海关增值税	141,298.76	1,150,615.00
其他	3,666.63	
合计	2,635,210.46	7,907,336.75

## 8、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	280,909,100.00		280,909,100.00	280,909,100.00		280,909,100.00
按成本计量的	280,909,100.00		280,909,100.00	280,909,100.00		280,909,100.00
合计	280,909,100.00		280,909,100.00	280,909,100.00		280,909,100.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广东塞翡蓝宝石科技有限公司	280,909,100.00			280,909,100.00					10.30%	
合计	280,909,100.00			280,909,100.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
深圳市巨潮嵘坤投资有限公司	10,000.00			-307.91						9,692.09	
小计	10,000.00			-307.91						9,692.09	
二、联营企业											
武汉欧众科技发展有限公司	2,455,453.54			-75,800.04						2,379,653.50	
小计	2,455,453.54			-75,800.04						2,379,653.50	
合计	2,465,453.54			-76,107.95						2,389,345.59	

其他说明：

深圳市巨潮嵘坤投资有限公司系由本公司与上海巨潮资产管理有限公司于 2014 年 07 月 01 日共同出资设立，本公司认缴其 50% 的注册资本，对其实施共同控制。

武汉欧众科技发展有限公司成立于 2011 年 9 月 20 日，本公司对其增资 2,500,000.00 元取得 25% 的股权。

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	59,226,100.29			59,226,100.29
2.本期增加金额	14,422,089.83			14,422,089.83
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	14,422,089.83			14,422,089.83
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	73,648,190.12			73,648,190.12
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,243,799.38			3,243,799.38
2.本期增加金额	1,046,591.67			1,046,591.67
(1) 计提或摊销	743,472.53			743,472.53
(2) 存货\固定资 产\在建工程转入	303,119.14			303,119.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,290,391.05			4,290,391.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	69,357,799.07			69,357,799.07
2.期初账面价值	55,982,300.91			55,982,300.91

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	77,783,174.13	13,753,227.15	31,300,179.62	8,554,699.50	3,045,981.92	134,437,262.32
2.本期增加金额		696,868.37	217,827.37	240,495.48	14,597.48	1,169,788.70
(1) 购置		696,868.37	217,827.37	240,495.48	14,597.48	1,169,788.70
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	14,422,089.83		64,528.22	183,800.00		14,670,418.05
(1) 处置或报废			64,528.22	183,800.00		248,328.22
(2) 转到投资性房地产	14,422,089.83					14,422,089.83
4.期末余额	63,361,084.30	14,450,095.52	31,453,478.77	8,611,394.98	3,060,579.40	120,936,632.97
二、累计折旧						
1.期初余额	5,538,344.25	4,998,156.13	25,820,951.16	5,963,444.89	1,847,718.22	44,168,614.65

2.本期增加金额	1,046,428.81	606,600.17	1,622,209.40	539,325.21	239,517.01	4,054,080.60
(1) 计提	1,046,428.81	606,600.17	1,622,209.40	539,325.21	239,517.01	4,054,080.60
3.本期减少金额	303,119.14			177,079.80		480,198.94
(1) 处置或报废				177,079.80		177,079.80
(2) 转到投资性房地产	303,119.14					303,119.14
4.期末余额	6,281,653.92	5,604,756.30	27,443,160.56	6,325,690.30	2,087,235.23	47,742,496.31
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	57,079,430.38	8,845,339.22	4,010,318.21	2,285,704.68	973,344.17	73,194,136.66
2.期初账面价值	72,244,829.88	8,755,071.02	5,479,228.46	2,591,254.61	1,198,263.70	90,268,647.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	444,133.71	262,123.24		182,010.47	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
电子设备	1,324,400.67

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	921,549.68	政策性福利住房

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，未办产权证。

## 12、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	网站使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,550,000.00	300,000.00		1,573,250.00	19,880.00	3,443,130.00
2.本期增加金额				328,213.67		328,213.67
(1) 购置				328,213.67		328,213.67
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,550,000.00	300,000.00		1,901,463.67	19,880.00	3,771,343.67
二、累计摊销						
1.期初余额	480,941.64	41,666.69		508,788.32	19,880.00	1,051,276.65

2.本期增加 金额	15,499.80	30,000.00		233,294.72		278,794.52
(1) 计提	15,499.80	30,000.00		233,294.72		278,794.52
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	496,441.44	71,666.69		742,083.04	19,880.00	1,330,071.17
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,053,558.56	228,333.31		1,159,380.63		2,441,272.50
2.期初账面 价值	1,069,058.36	258,333.31		1,064,461.68		2,391,853.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

## 13、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项					
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	1,364,094.82				1,364,094.82
合计	16,389,602.05				16,389,602.05

## (2) 商誉减值准备

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
深圳市库泰克电子材料技术有限公司				
东莞亦准自动化科技有限公司				

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

本公司将深圳市库泰克电子材料技术有限公司、东莞亦准自动化科技有限公司分别认定为不同的资产组，各资产组的可收回金额亦采用该资产组的预计未来现金流量的现值。报告期末，经测试商誉无需计提商誉减值准备。

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,405,350.07	79,581.39	1,554,495.71		4,930,435.75
合计	6,405,350.07	79,581.39	1,554,495.71		4,930,435.75

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,005,744.20	2,489,319.50	11,777,146.24	2,597,062.64
内部交易未实现利润	868,043.58	130,206.54	811,751.26	143,321.94
可抵扣亏损	18,145,647.72	3,874,130.95	17,636,740.73	4,017,274.12
确认为递延收益的政府补助	6,234,184.55	937,752.68	3,250,000.00	487,500.00
合计	37,253,620.05	7,431,409.67	33,475,638.23	7,245,158.70

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		7,431,409.67		7,245,158.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,393,995.73	
合计	2,393,995.73	

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	2,393,995.73		
合计	2,393,995.73		--

其他说明：

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	150,000.00	

预付软件款	1,040,682.55	121,359.22
合计	1,190,682.55	121,359.22

其他说明：

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,744,387.76	29,551,551.95
信用借款	31,000,000.00	20,000,000.00
合计	43,744,387.76	49,551,551.95

短期借款分类的说明：

信用借款的本金为 31,000,000.00 元，其中 20,000,000.00 期限为 2014 年 8 月 9 日至 2015 年 8 月 9 日，剩余本金 11,000,000.00 期限为 2015 年 4 月 7 日至 2015 年 10 月 7 日。

质押借款是贴现的信用证，期末已贴现未到期的信用证的摊余成本为 12,744,387.76 元。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	27,669,354.30	28,769,369.66
合计	27,669,354.30	28,769,369.66

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

## 19、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,654,391.83	3,381,923.07
合计	2,654,391.83	3,381,923.07

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

## 20、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,259,756.47	20,721,657.97	23,268,850.64	856,241.42
二、离职后福利-设定提存计划		1,695,007.03	1,695,007.03	
合计	3,259,756.47	22,416,665.00	24,963,857.67	856,241.42

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,259,756.47	18,203,416.43	20,750,609.10	856,241.42
2、职工福利费		689,709.70	689,709.70	
3、社会保险费		497,775.62	497,775.62	
其中：医疗保险费		408,517.13	408,517.13	
工伤保险费		33,095.85	33,095.85	
生育保险费		56,162.64	56,162.64	
4、住房公积金		1,325,290.70	1,325,290.70	
5、工会经费和职工教育经费		4,425.52	4,425.52	
8、其他		1,040.00	1,040.00	
合计	3,259,756.47	20,721,657.97	23,268,850.64	856,241.42

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,584,796.36	1,584,796.36	
2、失业保险费		110,210.67	110,210.67	
合计		1,695,007.03	1,695,007.03	

**21、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,025,329.53	2,395,545.89
营业税	50,652.50	42,395.02
企业所得税	2,177,976.90	2,243,036.61
个人所得税	230,329.05	192,229.02
城市维护建设税	55,581.47	164,393.00
教育费附加	41,038.91	127,141.97
房产税	10,868.82	32,606.49
其他	16,490.22	21,796.45
合计	3,608,267.40	5,219,144.45

**22、应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	48,044.48	37,500.00
股东借款应付利息	6,533,654.89	2,446,849.32
合计	6,581,699.37	2,484,349.32

:

**23、应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,121,884.48	
合计	1,121,884.48	

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联单位往来款项	140,001,807.20	149,987,177.70
非关联单位往来款项	1,032,015.90	1,055,873.12
代收代付款项	131,389.93	2,485.24
个人往来	122,693.43	338,874.16
押金、保证金、备用金	936,020.08	721,046.59
预提费用	538.00	818,771.00
其他	22,790.05	100,120.03
合计	142,247,254.59	153,024,347.84

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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

其他说明：

根据惠市科学【2009】50号《惠州市科技计划项目合同书》规定，2009年度本公司之子公司惠州新力达电子工具有限公司共收到产学研合作项目经费75,000.00元，按10年分期进入损益，预计2015年转入营业外收入7,500.00元。

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,280,000.00	4,000,000.00	1,045,815.45	6,234,184.55	
合计	3,280,000.00	4,000,000.00	1,045,815.45	6,234,184.55	--

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

超导热低热阻复合相变材料产业化项目	3,250,000.00		6,666.67		3,243,333.33	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目		3,500,000.00	1,035,398.78		2,464,601.22	与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
产学研合作项目经费	30,000.00		3,750.00		26,250.00	与资产相关
合计	3,280,000.00	4,000,000.00	1,045,815.45		6,234,184.55	--

## 27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,898,040.13			12,898,040.13
合计	12,898,040.13			12,898,040.13

## 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	72,304,082.96	63,308,901.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,410,402.07	11,328,546.64
减：提取法定盈余公积		335,364.93
应付普通股股利	1,998,000.00	1,998,000.00
期末未分配利润	71,716,485.03	72,304,082.96

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,220,821.09	200,853,029.35	257,389,853.50	204,866,341.10
其他业务	3,115,920.20	1,747,342.05	2,466,819.42	2,299,704.14
合计	247,336,741.29	202,600,371.40	259,856,672.92	207,166,045.24

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	65,392.56	10,955.00
城市维护建设税	633,846.38	594,293.08
教育费附加	470,248.74	443,856.26
其他	8,682.41	69,593.51
合计	1,178,170.09	1,118,697.85

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	6,870,562.00	6,483,711.42

差旅招待费	3,004,689.09	2,164,413.09
运输及车辆费	1,248,042.18	1,544,761.62
广告宣传费	80,003.00	903,297.56
办公通讯费	427,960.07	723,095.67
维修及物料消耗费	318,994.15	282,892.21
租赁及水电费	247,314.21	256,603.99
会务费		77,160.00
其他	433,300.80	195,846.76
合计	12,630,865.50	12,631,782.32

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	12,513,159.44	13,055,503.18
差旅招待费	1,000,008.50	1,121,785.74
租赁及水电费	1,476,443.46	2,676,038.52
运输及车辆费	1,105,212.54	1,440,940.40
折旧及摊销	2,010,741.16	1,363,711.08
办公通讯费	877,708.65	1,006,347.45
修理及物料消耗费	592,639.15	223,079.68
税费	145,316.55	144,317.80
咨询费及审计费	255,569.08	833,829.02
研发费用	2,821,831.48	4,371,964.76
其他	476,657.59	484,666.00
合计	23,275,287.60	26,722,183.63

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,618,593.39	
减：利息收入	-344,236.56	-1,438,509.54
汇兑损益	-30,938.14	170,599.99
其他	199,931.12	143,520.02
合计	5,443,349.81	-197,754.55

**36、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	-643,055.50	2,086,345.25
二、存货跌价损失	890,253.38	-197,920.19
合计	247,197.88	1,888,425.06

**37、投资收益**

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	-76,107.95	-464,298.12
购买短期理财产品产生的投资收益	163,440.11	926,634.98
合计	87,332.16	462,336.86

**38、营业外收入**

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	182,565.80	64,860.43	
其中：固定资产处置利得	182,565.80	64,860.43	
政府补助	1,050,315.45	800,297.00	
其他	75,373.87	78,904.19	
合计	1,308,255.12	944,061.62	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
超导热低热阻复合相变材料产业化项目	6,666.67		与资产相关
单片玻璃触控（OGS）全贴合用液态光学胶关键研发项目	1,035,398.78		与收益相关
知识产权补助	4,500.00		与收益相关
产学研合作项目经费	3,750.00		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	与收益相关

其他		10,297.00	与收益相关
合计	1,050,315.45	800,297.00	--

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		23,986.20	
其中：固定资产处置损失		23,986.20	
其他	28,225.33	140,362.44	28,225.33
合计	28,225.33	164,348.64	28,225.33

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,846,747.89	2,963,349.94
递延所得税费用	-186,250.97	-118,514.32
合计	1,660,496.92	2,844,835.62

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	3,328,860.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	499,329.14
子公司适用不同税率的影响	499,517.30
调整以前期间所得税的影响	-652,603.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	715,876.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	598,377.94
所得税费用	1,660,496.92

**41、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	344,236.56	513,524.00
收到政府补助	4,000,000.00	6,547.00
收到公司往来款	8,395,921.23	2,586,090.23
合计	12,740,157.79	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	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	5,659,084.30	7,899,099.23
支付管理费用	6,506,910.60	12,479,950.71
其他	1,068,006.00	819,127.20
合计	13,234,000.90	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	本期发生额	上期发生额
赎回短期银行理财产品	40,600,000.00	185,000,000.00
收到与资产相关的政府补助	500,000.00	3,250,000.00
合计	41,100,000.00	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	本期发生额	上期发生额
购买短期理财产品	35,600,000.00	164,300,000.00
合计	35,600,000.00	164,300,000.00

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还母公司资金拆借款项	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## 42、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	1,668,364.04	8,924,507.59
加：资产减值准备	247,197.88	1,888,425.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,828,149.42	4,303,673.94
无形资产摊销	278,794.52	153,696.47
长期待摊费用摊销	1,554,495.71	759,135.66
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）	-182,565.80	-40,874.23
财务费用（收益以“-”号填列）	5,618,593.39	314,123.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,332.16	-462,336.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-186,250.97	-42,114.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-17,649.16
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,954,217.39	-17,360,589.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,373,257.31	13,114,662.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,002,962.12	-27,788,689.89
经营活动产生的现金流量净额	30,161,448.07	-16,254,029.50
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	103,659,350.65	102,583,427.87
减：现金的期初余额	87,483,630.85	197,939,765.16

现金及现金等价物净增加额	16,175,719.80	-95,356,337.29
--------------	---------------	----------------

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	103,659,350.65	87,483,630.85
其中：库存现金	492,200.54	218,181.24
可随时用于支付的银行存款	103,167,150.11	87,265,449.61
三、期末现金及现金等价物余额	103,659,350.65	87,483,630.85

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用

## (2) 合并成本及商誉

不适用

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

不适用

**(6) 其他说明**

不适用

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用

**(2) 合并成本**

不适用

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

不适用

**3、反向购买**

不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

不适用

**6、其他**

**九、在其他主体中的权益**

**1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
深圳市好顺电工有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
惠州新力达电子工具有限公司	惠州市	惠州市	制造	100.00%		同一控制下企业合并
昆山市新亚电子工具有限公司	昆山市	昆山市	贸易	100.00%		设立或投资
苏州新亚机电设备有限公司	苏州市	苏州市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市旭富达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	51.00%		设立或投资
新亚达(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
亚美斯通电子(香港)有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	重庆市	重庆市	贸易	100.00%		设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	珠海市	珠海市	贸易	100.00%		设立或投资
惠州市新亚惠盈电子有限公司	惠州市	惠州市	贸易	100.00%		设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	惠州市	惠州市	贸易	100.00%		设立或投资
中山新力信电子有限公司	中山市	中山市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
东莞亦准自动化科技有限公司	东莞市	东莞市	制造	51.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

\*注 1 深圳市旭富达电子有限公司于 2014 年 7 月 14 日变更股东及注册资本, 变更后注册资本为 500.00 万元, 其中: 本公司

认缴比例为 70%；罗华生认缴比例为 30%。截止 2015 年 06 月 30 日，深圳市旭富达电子有限公司实收资本为 100.00 万元，本公司实缴 51.00 万元，占期末实收资本的 51%，故本公司按照实缴出资比例 51.00% 确认应享权益及当期损益。

\*注 2 惠州市新亚惠盈电子有限公司、中山新力信电子有限公司及深圳市新亚兴达电子有限公司的少数股东认缴出资比例为 30%。截止 2015 年 06 月 30 日，三家公司的少数股东本期实缴出资金额为 0 元，故本公司按照实缴出资比例 100.00% 确认应享权益及当期损益。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
深圳市旭富达电子有限公司	49.00%	85,982.17		-160,895.06
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	49.00%	268,548.09		11,345,947.71
东莞亦准自动化科技有限公司	49.00%	-96,568.29		191,930.20

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市旭富达电子有限公司	1,025,525.75	427,535.01	1,453,060.76	1,781,418.02		1,781,418.02	1,087,707.18		1,087,707.18	1,960,645.86		1,960,645.86
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	24,542,526.07	2,684,382.09	27,226,908.16	1,107,311.62		4,071,912.84	20,970,256.49	2,516,355.74	23,486,612.23	879,674.23		879,674.23
东莞亦准自动化科技有限公司	5,131,701.76	331,344.85	5,463,046.61	5,071,352.32		5,071,352.32	3,174,494.73	445,928.78	3,620,423.51	3,031,651.07		3,031,651.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市旭富达电子有限公司	1,483,930.87	175,473.82	175,473.82	35,137.80	501,179.36	-352,718.83	-352,718.83	-143,331.77
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	4,011,677.47	548,057.32	548,057.32	11,345,947.71	10,580,316.61	3,335,431.98	3,335,431.98	7,068,123.13
东莞亦准自动化科技有限公司	2,014,724.25	-197,078.15	-197,078.15	309,146.49	792,330.73	-280,143.33	-280,143.33	-1,053,811.74

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉欧众科技发展有限公司	武汉	武汉市	制造业	25.00%		权益法核算

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,063,142.59	2,426,442.67
其中：现金和现金等价物	1,961,791.44	2,418,877.67
非流动资产	5,615,016.55	5,555,973.49
资产合计	7,678,159.14	7,982,416.16
归属于母公司股东权益	7,678,159.14	7,982,416.16

调整事项	2,318,660.60	2,394,724.85
营业收入	45,572.64	0.00
净利润	-303,200.16	-22,003.97

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

不适用

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

不适用

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

不适用

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

不适用

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

不适用

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****3、重要的共同经营**

不适用

**4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

不适用

**5、其他****十、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司证券部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过证券部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前主要通过与银行或第三方约定固定利率的方式以避免产生与利率变动带来相关的现金流量风险。

#### (2) 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	163,311.37	5,170,687.90	5,333,999.27	10,227,278.98	1,154,159.24	11,381,438.22
应收账款	7,063,280.17	256,188.74	7,319,468.91	4,089,836.92	165,562.86	4,255,399.78
预付账款	1,095,193.89	117,273.07	1,212,466.96	-	-	-
其他应收款	-	113,270.00	113,270.00	-	89,355.30	89,355.30
小计	8,321,785.43	5,657,419.71	13,979,205.14	14,317,115.90	1,409,077.40	15,726,193.30
应付账款	991,727.18	17,283,447.30	18,275,174.48	1,797,571.59	468,579.52	2,266,151.11
预收账款	2,654.70	2,560.00	5,214.70	-	-	-
其他应付款	-	-	-	7,462,702.36	296,573.84	7,759,276.20
小计	994,381.88	17,286,007.30	18,280,389.18	9,260,273.95	765,153.36	10,025,427.31
净额	7,327,403.55	-11,628,587.59	-4,301,184.04	5,056,841.95	643,924.04	5,700,765.99

于 2015 年 6 月 30 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果美元对人民币升值或贬值 2%,则公司将增加或减少净利润 146,548.07 元(2014 年 12 月 31 日: 101,136.84 元)。管理层认为 2% 合理反映了下一年度美元对人民币可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

除上述汇率风险、利率风险外,本公司目前不存在其他价格风险。

### (三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	6 个月以内	6-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	43,744,387.76	-	-	-	43,744,387.76
应付账款	27,669,354.30	-	-	-	27,669,354.30
其他应付款	3,804,975.86	-	138,442,278.73	-	142,247,254.59
应付利息	4,087,329.95	2,494,369.42	-	-	6,581,699.37
合计	79,306,047.87	2,494,369.42	138,442,278.73	-	220,242,696.02

项目	期初余额				
	6 个月以内	6-12 个月	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	29,551,551.95	20,000,000.00	-	-	49,551,551.95
应付账款	28,769,369.66	-	-	-	28,769,369.66
其他应付款	3,037,170.14	-	149,987,177.70	-	153,024,347.84
应付利息	2,484,349.32	-	-	-	2,484,349.32
合计	63,842,441.07	20,000,000.00	149,987,177.70	-	233,829,618.77

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
深圳市新力达电子集团有限公司	深圳市	投资兴办实业；国内汽车销售；物业管理	10,000 万元	56.76%	56.76%

本企业的母公司情况的说明

深圳市新力达电子集团有限公司（以下简称新力达集团）成立于 1993 年 6 月 18 日，注册资本为 10,000 万元，其中徐琦出资 2,000 万元，许伟明出资 8,000 万元。

公司经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内汽车销售（不含小轿车）；物业管理；制冷产品、机械设备的研发与销售。

新力达集团主要有电子制程、汽车服务、房产物业等多个行业，是一家大型综合性投资集团。

本企业最终控制方是许伟明、徐琦。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市新力达汽车贸易有限公司	大股东控股子公司
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
惠州市彩玉微晶新材有限公司	实际控制人控制的企业
广东赛翡蓝宝石科技有限公司	其他

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东赛翡蓝宝石科技有限公司	销售材料	2,639,191.33	0.00

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市新力达电子集团有限公司	办公场所	25,644.60	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
徐琦	办公场所	12,000.00	12,000.00

关联租赁情况说明

2014年9月30日，本公司与深圳市新力达电子集团有限公司签订《房屋租赁协议书》，租赁面积为31.66平方米，月租金参照市场价位4,274.10元，租期1年，自2014年10月01日起至2015年9月30日止。

2015年1月1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2015年1月1日至2016年12月31日止。

#### (4) 关联担保情况

不适用

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市新力达电子集团有限公司	170,000,000.00	2014年10月14日	2016年10月13日	借款合同约定借款期限最长不超过24个月
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,479,816.00	1,435,800.00

#### (8) 其他关联交易

不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东赛翡蓝宝石科技有限公司	3,087,853.86		7,706,134.80	
其他应收款	惠州市彩玉微晶新材有限公司	4,149.98			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	徐琦	36,000.00	24,000.00
其他应付款	深圳市新力达电子集团有限公司	139,965,807.20	149,987,177.70
应付利息	深圳市新力达电子集团有限公司	6,533,654.89	2,446,849.32
应付股利	深圳市新力达电子集团有限公司	944,000.00	
应付股利	许伟明	177,884.48	

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

 适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

 适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

 适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

#### 5、其他

不适用

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

- (1) 本公司无资产负债表日存在的重要承诺事项。
- (2) 本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

不适用

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

不适用

#### 2、利润分配情况

不适用

#### 3、销售退回

不适用

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

### 十五、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

##### (1) 追溯重述法

不适用

##### (2) 未来适用法

不适用

#### 2、债务重组

不适用

#### 3、资产置换

不适用

#### 4、年金计划

#### 5、终止经营

不适用

#### 6、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：制造业、贸易业。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	贸易业	分部间抵销	合计
主营业务收入	34,086,105.21	278,804,927.82	-68,670,211.94	244,220,821.09
主营业务成本	28,332,894.03	239,982,211.73	-67,462,076.41	200,853,029.35
毛利	5,753,211.18	38,822,716.09	-1,208,135.53	43,367,791.74

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

关于对广东赛翡蓝宝石科技有限公司的可供出售权益工具投资事项说明

#### (1) 可供出售权益工具投资基本情况

2014年9月9日，本公司召开第三届董事会第十六次（临时）会议，审议通过了《关于收购广东赛翡蓝宝石科技有限公司部分股权的议案》，同时，本公司与深圳市富源实业（集团）有限公司（以下简称“富源实业”）签署《股权转让协议》，本公司以28,090.91万元的价格受让了富源实业持有的广东赛翡蓝宝石科技有限公司（下称“广东赛翡”）10.3%的股权。本次交易已完成标的资产的过户手续。根据最新修订的会计准则的规定，本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，故将其作为金融资产—可供出售金融资产，按照成本计量。

#### (2) 被投资单位基本情况

广东赛翡系由深圳市富源实业（集团）有限公司和缪志峰、缪志勇等七个自然人于2011年6月22日组建成立，公司主要从事蓝宝石的生产和加工，是一家拥有从蓝宝石长晶、蓝宝石窗口片切磨抛及蓝宝石窗口片丝印镀膜全产业链的大型制造研发企业。主要产品有：智能手机用蓝宝石触摸屏；消费类电子用蓝宝石摄像头保护盖；消费类电子用指纹识别模组蓝宝石保护盖；智能手表、传统中高端手表用蓝宝石表盖；高精密光学及军工武器用蓝宝石窗口；蓝宝石饰品及蓝宝石工艺品等。

#### (3) 蓝宝石的应用领域及未来发展趋势

蓝宝石有着很好的热特性，极好的电气特性和介电特性，并且防化学腐蚀，它耐高温、导热好、硬度高、透红外、化学稳定性好。因此广泛应用于LED衬底材料、电子触屏、视窗和红外及远红外军用装备等方面。衬底材料方面除了LED应用之外，也是大规模集成电路SOI和SOS及超导纳米结构薄膜、GaN等最为理想的衬底。蓝宝石也是整流罩、光电窗口、防弹、耐磨轴承等部件不可替代的材料。

蓝宝石作为智能手机的屏幕窗口材料、手机摄像镜头保护盖及指纹识别模组保护盖。未来蓝宝石材料需求的爆发式增长主要还是来自于手机屏幕的推广使用。蓝宝石手机屏目前处于手机产业的导入期，随着各大品牌手机厂商的推动及蓝宝石生产及加工技术的日趋完善，尤其Apple公司的推动和蓝宝石供应链建设，预计未来3年内进入爆发增长期。

#### (4) 美国GT公司申请破产保护对广东赛翡的影响

美国GT先进科技公司（以下简称美国GT公司）是苹果的蓝宝石玻璃合作厂商，但由于苹果最新一代iPhone手机并未采用美国GT公司的蓝宝石玻璃，使美国GT公司遭受重创。公司投资的广东赛翡与美国GT公司于2014年6月签订了2个多亿的订单，美国GT公司于2014年10月6日宣布破产保护后，已签订单基本执行完毕，新增客户订单正在逐步量产。该事项对广东赛

翡的经营业绩产生一定的影响，可能导致新亚制程对其可供出售权益工具投资存在减值风险。

#### (5) 广东赛翡的应对措施

APPLE WATCH新品的发布，及智能穿戴式设备的热销，极大地提升了市场对蓝宝石的新增需求，为蓝宝石行业发展迎来重大转折。公司针对上述事项采取的主要应对措施如下：

一是公司不断开拓市场，拓展下游产品应用，与蓝宝石相关材料及蓝宝石手机盖板领域的主要客户建立了良好的合作关系。公司2015年新增日本JDI、佰仕达国际（香港）有限公司等国外手机品牌厂商已批量供货，上海新阁新材料科技有限公司、深圳宝幕光学等国内多家客户已开始小量订单销售，正逐步消除美国GT公司破产重组带来的不利影响。

二是战略布局，垂直整合，打造从蓝宝石长晶、蓝宝石窗口片切磨抛及蓝宝石窗口片丝印镀膜全产业链的大型制造研发企业，在蓝宝石产品制造及研发领域不断进行技术突破，扩大公司长晶技术的核心竞争力，确保公司的技术领先优势。

三是加大创新力度，走产、学、研相结合的道路，开发新产品，不断满足用户的需求。

四是抓大放小，通过与手机巨头大客户华为，京瓷等深入合作开发，扩大生产规模、提高成品率、降低成本，以规模取胜、以产品质量和技术取胜。

## 8、其他

### 停牌事项

本公司因正在筹划重大投资事项，经向深圳证券交易所申请，公司股票（股票简称：新亚制程；股票代码：002388）于2015年5月20日开市起停牌。截至目前，公司正在积极组织中介机构进行尽职调查等相关准备工作。待相关文件准备完毕，公司将召开董事会审议本次非公开发行股票的相关议案并公告后复牌。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,214,550.17	97.39%	854,385.95	0.97%	87,360,164.22	71,157,212.07	96.83%	892,272.16	1.25%	70,264,939.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,363,964.43	2.61%	2,363,964.43	100.00%		2,335,708.13	3.18%	2,335,708.13	100.00%	
合计	90,578,514.60	100.00%	3,218,350.38	3.55%	87,360,164.22	73,492,920.20	100.01%	3,227,980.29	4.39%	70,264,939.91

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月内	44,987,284.16		
4-6 个月	4,877,697.59	97,553.95	2.00%
7-12 个月	1,765,414.25	88,270.74	5.00%
1 至 2 年	1,798,468.34	179,846.83	10.00%
2 至 3 年	51,200.00	10,240.00	20.00%
3 至 4 年	795,326.79	397,663.39	50.00%
4 至 5 年	101,013.80	80,811.04	80.00%
合计	54,376,404.93	854,385.95	1.57%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 9,629.91 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,998,918.44 元，占应收账款期末余额合计数的比例 48.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,235.44 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,193,377.44	100.00%	67,835.31	3.09%	2,125,542.13	40,182,523.30	100.00%	88,584.27	0.22%	40,093,939.03
合计	2,193,377.44	100.00%	67,835.31	3.09%	2,125,542.13	40,182,523.30	100.00%	88,584.27	0.22%	40,093,939.03

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月内	1,465,793.94		
4-6 个月	184,633.10	3,692.66	2.00%
7-12 个月	173,142.96	8,657.15	5.00%
1 至 2 年	151,885.70	15,178.57	10.00%
2 至 3 年	47,650.00	8,610.00	20.00%
3 至 4 年	28,833.86	14,416.93	50.00%
4 至 5 年	21,700.00	17,280.00	80.00%
合计	2,073,639.56	67,835.31	3.26%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 20,748.96 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来	115,587.90	38,867,336.19
外部单位往来	210,378.47	189,505.73
押金、保证金、备用金	1,075,741.17	805,585.11
代垫款项	402,407.84	93,469.62
个人往来	326,856.82	214,125.85
其他	62,405.24	12,500.80
合计	2,193,377.44	40,182,523.30

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
邓健	员工备用金	642,072.66	3 个月以内	29.27%	
海关关税	关税	309,368.85	3 个月以内	14.10%	
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	其他往来	100,145.41	6 个月以内	4.57%	2,616.27
江伟	员工备用金	71,000.00	6 个月以内	3.24%	300.00
深圳市新亚兴达电子有限公司	其他往来	55,828.00	6 个月以内	2.55%	
合计	--	1,178,414.92	--	53.73%	2,916.27

## (6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,123,087.28		187,123,087.28	187,123,087.28		187,123,087.28
对联营、合营企业投资	9,692.09		9,692.09	10,000.00		10,000.00
合计	187,132,779.37		187,132,779.37	187,133,087.28		187,133,087.28

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市好顺电工有限公司	8,136,379.86			8,136,379.86		
惠州新力达电子工具有限公司	8,868,351.23			8,868,351.23		
昆山市新亚电子工具有限公司	1,992,356.19			1,992,356.19		
苏州新亚机电设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳市旭富达电子有限公司	510,000.00			510,000.00		
新亚达(香港)有限公司	4,616,000.00			4,616,000.00		
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		

重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
东莞亦准自动化科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	187,123,087.28			187,123,087.28		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
深圳市巨潮嵘坤投资有限公司	10,000.00			-307.91						9,692.09	
小计	10,000.00			-307.91						9,692.09	
二、联营企业											
合计	10,000.00									9,692.09	

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,687,190.80	92,022,371.08	201,807,559.13	173,926,161.12
其他业务	3,012,720.20	1,717,342.05	2,367,819.42	2,279,704.14
合计	115,699,911.00	93,739,713.13	204,175,378.55	176,205,865.26

## 5、投资收益

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	-307.91	-464,298.12
购买短期理财产品产生的投资收益	36,164.38	381,917.82
合计	35,856.47	-82,380.30

## 6、其他

不适用

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	182,565.80	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,050,315.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,148.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	163,440.11	
减：所得税影响额	471,780.46	
少数股东权益影响额	234,336.42	
合计	737,353.02	--

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

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.25%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司	0.12%	0.00	0.00

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

### 4、其他

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的2015年半年度报告原件；
  - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 四、报告期内在中国证监会制定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
  - 五、其他备查文件。
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。