



浙江新嘉联电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2013 年度

审计报告

中汇会审[2014]1233号

浙江新嘉联电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江新嘉联电子股份有限公司(以下简称新嘉联公司)财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母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新嘉联公司管理层的责任，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，新嘉联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，公允反映了新嘉联公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨端平

中国·杭州

中国注册会计师：任成

报告日期：2014年4月13日

资产负债表

2013年12月31日

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

会企01表
金额单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和所有者权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司	合并	母公司
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	1	72,101,086.71	71,224,552.78	106,947,279.21	97,235,537.43	短期借款	32					
交易性金融资产	2	2	76,700.00	76,700.00	1,183,552.45	1,183,552.45	交易性金融负债	33					
应收票据	3	3	1,941,687.37	1,941,687.37	1,792,010.83	1,180,784.54	应付票据	18	34			8,413,095.17	8,413,095.17
应收账款	4	4	29,958,947.58	30,163,846.64	47,683,449.41	41,298,579.47	应付账款	19	35	20,526,538.79	31,945,747.93	30,409,009.77	34,407,359.54
预付款项	5	5	1,900,295.91	1,900,292.32	2,900,258.02	2,971,399.07	预收款项	20	36			72,509.02	
应收利息	6	6	420,000.00	420,000.00			应付职工薪酬	21	37	8,737,883.54	5,571,777.22	5,244,186.73	1,162,142.62
应收股利	7	7	25,000.00	452,156.85		452,156.85	应交税费	22	38	935,223.76	484,939.68	108,209.06	667,687.79
其他应收款	8	8	4,522,427.85	4,847,277.80	3,741,530.75	2,523,728.43	应付利息	39					
存货	9	9	35,926,401.63	34,298,878.47	37,623,627.40	30,908,717.60	应付股利	23	40	142,385.61		388,025.42	
一年内到期的非流动资产	10	10					其他应付款	24	41	2,170,231.80	1,157,875.32	2,241,101.96	684,939.83
其他流动资产	10	11	100,000,000.00	100,000,000.00			一年内到期的非流动负债	42					
流动资产合计	12	12	246,872,547.05	245,325,392.23	201,871,708.07	177,754,455.84	其他流动负债	43					
非流动资产：							流动负债合计	44		32,512,263.50	39,160,340.15	46,876,137.13	45,335,224.95
可供出售金融资产	13	13					非流动负债：						
持有至到期投资	14	14					长期借款	45					
长期应收款	15	15					应付债券	46					
长期股权投资	11	16	3,931,771.28	22,659,445.21	3,058,355.91	41,140,408.29	长期应付款	47					
投资性房地产	17	17					专项应付款	48					
固定资产	12	18	97,280,875.32	90,434,181.59	147,165,143.07	133,395,330.73	预计负债	49					
在建工程	13	19	231,739.56	231,739.56	485,620.01	485,620.01	递延所得税负债	16	50	11,505.00	11,505.00	177,532.87	177,532.87
工程物资	20	20					其他非流动负债	51					
固定资产清理	21	21					非流动负债合计	52		11,505.00	11,505.00	177,532.87	177,532.87
生产性生物资产	22	22					负债合计	53		32,523,768.50	39,171,845.15	47,053,670.00	45,512,757.82
油气资产	23	23					所有者权益：						
无形资产	14	24	5,658,635.08	5,658,302.80	9,993,150.14	9,992,020.08	股本	25	54	156,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00	156,000,000.00
开发支出	25	25					资本公积	26	55	112,153,555.74	112,153,555.74	112,153,555.74	112,153,555.74
商誉	15	26	1,096,503.46		1,096,503.46		减：库存股	56					
长期待摊费用	27	27					专项储备	57					
递延所得税资产	16	28	1,351,828.81	1,340,643.40	3,931,493.33	1,968,492.23	盈余公积	27	58	7,756,611.85	7,756,611.85	7,031,182.82	7,031,182.82
其他非流动资产	29	29					未分配利润	28	59	45,359,028.24	50,567,692.05	38,225,193.43	44,038,830.80
非流动资产合计	30	30	109,551,353.51	120,324,312.56	165,730,265.92	186,981,871.34	外币报表折算差额	60		-152,618.56		-135,622.07	
资产总计	31	31	356,423,900.56	365,649,704.79	367,601,973.99	364,736,327.18	归属于母公司所有者权益合计	61		321,116,577.27		313,274,309.92	
							少数股东权益	62		2,783,554.79		7,273,994.07	
							所有者权益合计	63		323,900,132.06	326,477,859.64	320,548,303.99	319,223,569.36
							负债和所有者权益总计	64		356,423,900.56	365,649,704.79	367,601,973.99	364,736,327.18

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一栋

会计机构负责人：蒋中瀚

利 润 表

2013年度

会企02表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1	160,461,581.29	130,294,185.40	222,965,026.42	169,897,107.67
减：营业成本	1	2	143,862,562.26	122,689,964.43	179,977,308.13	141,313,924.61
营业税金及附加	2	3	1,516,965.91	752,362.24	2,311,576.80	1,276,622.99
销售费用	3	4	3,660,271.34	3,423,998.62	5,076,562.60	4,653,870.21
管理费用	4	5	46,036,098.51	30,832,062.94	39,006,423.95	23,900,854.02
财务费用	5	6	1,900.82	-302,938.91	-1,025,055.70	-948,402.93
资产减值损失	6	7	3,984,819.97	1,122,758.04	15,120,585.32	1,793,030.64
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	7	8	-1,106,852.45	-1,106,852.45	1,183,552.45	1,183,552.45
投资收益(损失以“-”号填列)	8	9	10,157,787.68	-1,343,615.25	1,578,829.07	1,936,334.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10	873,415.37	873,415.37	-99,446.86	-99,446.86
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	-29,550,102.29	-30,674,489.66	-14,739,993.16	1,027,095.27
加：营业外收入	9	12	46,284,062.39	46,200,679.32	217,227.24	134,769.24
减：营业外支出	10	13	8,608,963.81	7,448,278.00	250,429.50	149,889.75
其中：非流动资产处置损失		14	7,464,155.79	7,278,793.67	38,143.03	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15	8,124,996.29	8,077,911.66	-14,773,195.42	1,011,974.76
减：所得税费用	11	16	2,669,738.57	823,621.38	506,936.15	448,280.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17	5,455,257.72	7,254,290.28	-15,280,131.57	563,694.10
归属于母公司所有者的净利润		18	7,859,263.84		-8,720,628.96	
少数股东损益		19	-2,404,006.12		-6,559,502.61	
五、每股收益：		20				
(一)基本每股收益		21	0.05		-0.06	
(二)稀释每股收益		22	0.05		-0.06	
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)	12	23	-16,996.49		5,844.01	
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		24	5,438,261.23	7,254,290.28	-15,274,287.56	563,694.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	7,842,267.35		-8,714,784.95	
归属于少数股东的综合收益总额		26	-2,404,006.12		-6,559,502.61	

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一株

会计机构负责人：蒋中翰

现金流量表

2013年度

会企03表

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年数		项 目	注释号	行次	本期数		上年数	
			合并	母公司	合并	母公司				合并	母公司		
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		1	178,754,693.91	144,294,856.56	276,473,245.79	221,386,103.38	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19				
收到的税费返还		2	18,197,523.88	14,880,596.17	23,166,549.55	20,216,290.48	支付其他与投资活动有关的现金		20				
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	3,380,586.04	1,336,342.56	843,149.99	409,122.20	投资活动现金流出小计		21	224,165,654.01	223,103,876.23	289,886,874.16	278,392,543.23
经营活动现金流入小计		4	200,332,803.83	160,511,795.29	300,482,945.33	242,011,516.06	投资活动产生的现金流量净额		22	-18,570,722.09	-12,658,532.84	-639,572.50	177,261.05
购买商品、接受劳务支付的现金		5	117,829,240.77	133,019,827.94	150,597,848.33	160,216,091.52	三、筹资活动产生的现金流量：						
支付给职工以及为职工支付的现金		6	64,052,931.66	23,616,212.12	73,260,158.16	21,191,698.69	吸收投资收到的现金		23				
支付的各项税费		7	11,562,334.62	3,078,553.74	15,705,814.80	4,028,915.30	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24				
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	19,989,050.62	13,992,993.07	18,777,019.31	12,750,470.19	取得借款收到的现金		25				
经营活动现金流出小计		9	213,433,557.67	173,707,586.87	258,340,840.60	198,187,175.70	发行债券收到的现金		26				
经营活动产生的现金流量净额		10	-13,100,753.84	-13,195,791.58	42,142,104.73	43,824,340.36	收到其他与筹资活动有关的现金	3	27	308,476.62	308,476.62	751,950.37	751,950.37
二、投资活动产生的现金流量：							筹资活动现金流入小计		28	308,476.62	308,476.62	751,950.37	751,950.37
收回投资收到的现金		11	117,280,000.00	126,259,000.00	286,828,240.00	276,228,240.00	偿还债务支付的现金		29				
取得投资收益收到的现金		12	6,752,282.93	6,738,145.94	2,377,604.63	2,307,953.40	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30	245,639.81			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	78,050,879.94	77,448,197.45	41,457.03	33,610.88	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		31	245,639.81			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	3,511,769.05				支付其他与筹资活动有关的现金	4	32	2,527,224.00		308,476.62	308,476.62
收到其他与投资活动有关的现金		15					筹资活动现金流出小计		33	2,772,863.81		308,476.62	308,476.62
投资活动现金流入小计		16	205,594,931.92	210,445,343.39	289,247,301.66	278,569,804.28	筹资活动产生的现金流量净额		34	-2,464,387.19	308,476.62	443,473.75	443,473.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	6,885,654.01	6,823,876.23	3,058,634.16	2,164,303.23	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		35	-401,852.76	-156,660.23	788,646.66	821,740.59
投资支付的现金		18	217,280,000.00	216,280,000.00	286,828,240.00	276,228,240.00	五、现金及现金等价物净增加额		36	-34,537,715.88	-25,702,508.03	42,734,652.64	45,266,815.75
							加：期初现金及现金等价物余额		37	106,638,802.59	96,927,060.81	63,904,149.95	51,660,245.06
							六、期末现金及现金等价物余额		38	72,101,086.71	71,224,552.78	106,638,802.59	96,927,060.81

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一炼

会计机构负责人：蒋中瀚

合并所有者权益变动表 2013年度

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数								上年数										
		归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上期期末余额	1	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	38,225,193.43	-135,622.07	7,273,994.07	320,548,303.99	156,000,000.00	112,153,555.74			6,974,813.41	47,063,214.21	-141,466.08	13,996,223.09	336,046,340.37	
加：会计政策变更	2																			
前期差错更正	3																			
二、本期期初余额	4	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	38,225,193.43	-135,622.07	7,273,994.07	320,548,303.99	156,000,000.00	112,153,555.74			6,974,813.41	47,063,214.21	-141,466.08	13,996,223.09	336,046,340.37	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					725,429.03	7,133,834.81	-16,996.49	-4,490,439.28	3,351,828.07					56,369.41	-8,838,020.78	5,844.01	-6,722,229.02	-15,498,036.38	
(一) 净利润	6						7,859,263.84		-2,404,006.12	5,455,257.72						-8,720,628.96		-6,559,502.61	-15,280,131.57	
(二) 其他综合收益	7							-16,996.49		-16,996.49							5,844.01		5,844.01	
上述(一)和(二)小计	8						7,859,263.84	-16,996.49	-2,404,006.12	5,438,261.23						-8,720,628.96	5,844.01	-6,559,502.61	-15,274,287.56	
(三) 所有者投入和减少资本	9								-2,086,433.16	-2,086,433.16										
1. 所有者投入资本	10																			
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11																			
3. 其他	12								-2,086,433.16	-2,086,433.16										
(四) 利润分配	13					725,429.03	-725,429.03							56,369.41	-117,391.82			-162,726.41	-223,748.82	
1. 提取盈余公积	14					725,429.03	-725,429.03							56,369.41	-56,369.41					
2. 对所有者的分配	15																	-142,385.61	-142,385.61	
3. 其他	16															-61,022.41		-20,340.80	-81,363.21	
(五) 所有者权益内部结转	17																			
1. 资本公积转增资本	18																			
2. 盈余公积转增资本	19																			
3. 盈余公积弥补亏损	20																			
4. 其他	21																			
(六) 专项储备	22																			
1. 本期提取	23																			
2. 本期使用	24																			
(七) 其他	25																			
四、本期期末余额	26	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85	45,359,028.24	-152,618.56	2,783,554.79	323,900,132.06	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	38,225,193.43	-135,622.07	7,273,994.07	320,548,303.99	

法定代表人：韦中总

主管会计工作负责人：金一练

会计机构负责人：蒋中翰

母公司所有者权益变动表

2013年度

会企04表-2

编制单位：浙江新嘉联电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期数						上年数							
		股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	库存股(减项)	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	1	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	44,038,830.80	319,223,569.36	156,000,000.00	112,153,555.74			6,974,813.41	43,531,506.11	318,659,875.26
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
二、本期期初余额	4	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	44,038,830.80	319,223,569.36	156,000,000.00	112,153,555.74			6,974,813.41	43,531,506.11	318,659,875.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5					725,429.03	6,528,861.25	7,254,290.28					56,369.41	507,324.69	563,694.10
(一) 净利润	6						7,254,290.28	7,254,290.28						563,694.10	563,694.10
(二) 其他综合收益	7														
上述(一)和(二)小计	8						7,254,290.28	7,254,290.28						563,694.10	563,694.10
(三) 所有者投入和减少资本	9														
1. 所有者投入资本	10														
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11														
3. 其他	12														
(四) 利润分配	13					725,429.03	-725,429.03						56,369.41	-56,369.41	
1. 提取盈余公积	14					725,429.03	-725,429.03						56,369.41	-56,369.41	
2. 对所有者的分配	15														
3. 其他	16														
(五) 所有者权益内部结转	17														
1. 资本公积转增资本	18														
2. 盈余公积转增资本	19														
3. 盈余公积弥补亏损	20														
4. 其他	21														
(六) 专项储备	22														
1. 本期提取	23														
2. 本期使用	24														
(七) 其他	25														
四、本期期末余额	25	156,000,000.00	112,153,555.74			7,756,611.85	50,567,692.05	326,477,859.64	156,000,000.00	112,153,555.74			7,031,182.82	44,038,830.80	319,223,569.36

法定代表人：李中总

主管会计工作负责人：金一桢

会计机构负责人：蒋中翰

浙江新嘉联电子股份有限公司

财务报表附注

2013 年度

一、公司基本情况

浙江新嘉联电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身浙江新嘉联电子有限公司由嘉善县二轻投资有限公司和丁仁涛、宋爱萍等10名自然人于2000年5月出资设立,取得浙江省嘉善县工商行政管理局3304211104392号企业法人营业执照,注册资本1,000万元;后经三次整体变更,截至2006年11月8日,公司名称变更为浙江新嘉联电子股份有限公司,股本为6,000万元;经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江新嘉联电子股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]381号)核准,公司于2007年11月公开向社会发行人民币普通股2,000万股,股本增至8,000万股,注册资本变更为人民币8,000万元。现公司注册地:嘉善县经济开发区东升路36号;法定代表人:韦中总。

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

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

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

截止2013年12月31日,本公司第一大股东为上海天纪投资有限公司,持有本公司股权为3,101.30万股,持股比例为19.88%。上海天纪投资有限公司实际控制人楼永良先生为本公司最终控制方。

本财务报告已于2014年4月16日经公司第三届董事会第十四次会议批准。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币业务

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

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用全年加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方

法处理：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

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

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

当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
出口退税款组合	应收出口退税款	
备用金组合	备用金性质的应收款项	

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

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

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业领用原材料的成本计量采用移动加权平均法; 发出产成品按计划成本计价, 成本差异按月摊销。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的

权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同

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

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	3-10	4.50-4.85
机器设备	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	5	3-10	18.00-19.40
电子及其他设备	5	3-10	18.00-19.40

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

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

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无

形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

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

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

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 预计负债的确认和计量

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

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

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

(十七) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：(1)能够满足政府补助所附条件；(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司取得的用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助，划分为与资产相关的政府补助；公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助；公司取得的既用于设备等长期资产的购置，也用于人工费、购买服务费、管理费等

费用化支出的补偿的政府补助，属于与资产和收益均相关的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理，若无法区分，则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

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

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类：租赁分为融资租赁和经营租赁。

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权

时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

不满足上述条件的，认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十二) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

三、税项

(一) 主要税种及税率

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

(二) 税收优惠及批文

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

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

四、企业合并及合并财务报表

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	有限责任公司	丹麦	批发和零售业	丹麦克朗 180万	电子产品销售
浙江美联新能源有限公司	有限责任公司	嘉善县	制造业	2,000	太阳能光伏组件的生产、销售；经营进出口业务

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
-------	---------	---------------------	---------	----------	--------

恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	丹麦克朗 180 万		100.00	100.00	是
浙江美联新能源有限公司	1,020		51.00	51.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)		
浙江美联新能源有限公司	1,725,474.77	

2. 同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
嘉兴嘉联电子有限公司	有限责任公司	嘉善县	生产销售	美元 20 万	生产、销售电声器材

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
嘉兴嘉联电子有限公司	211.84		75.00	75.00	是

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)
嘉兴嘉联电子有限公司	1,058,080.02	

3. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	有限责任公司	嘉善县	制造业	500	生产销售镍铁钴代铬渡液,制造加工电声配件

(续上表)

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	商誉的金额(元)
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	398.84		100.00	100.00	1,096,503.46

(续上表)

子公司全称	少数股东权益(元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(元)
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司		

(二) 本期合并范围发生变更的说明

本期不再纳入合并财务报表范围的主体

(1) 出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与李东于2013年10月28日签订的《股权转让协议》，并经2013年10月28日公司第三届董事会第九次会议批准，同意公司将所持有的上海凌嘉电子有限公司85%股权以评估后净资产作价400万元转让给李东，股权转让基准日为2013年10月28日。公司已于2013年10月24日收到该股权转让款400万元。本公司自2013年10月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

根据本公司与深圳市凌通人和投资有限公司于2013年12月27日签订的《股权转让协议》，并经2013年12月28日公司第三届董事会第十二次会议批准，同意公司将所持有的深圳凌嘉电音有限公司98.68%股权以评估后净资产作价181.97万元转让给深圳市凌通人和投资有限公司，股权转让基准日为2013年12月28日。公司已于2013年12月30日收到该股权转让款181.97万元。本公司自2013年12月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 因其他原因减少子公司的情况说明

由于本公司调整经营战略，2013年8月23日第三届董事会第六次会议通过董事会决议重庆新嘉联电子有限公司解散。该公司已于2013年12月24日清算完毕，并于2013年12月31日办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司丹麦恩杰尔公司为境外经营实体，记账本位币为丹麦克朗。外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率1.1218折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率1.0948折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用全年的平均汇率1.0948折算。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2013年1月1日，期末系指2013年12月31日；本期系指2013年度，上年系指2012年度。金额单位为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额

库存现金							
人民币			204,456.38				220,629.20
美元				5,326.58	6.2855		33,493.75
港币				1,876.96	0.8109		1,504.60
欧元	380.20	8.4189	3,200.87	380.20	8.3176		3,162.35
台币	4,565.00	0.2024	923.96	4,565.00	0.2171		991.06
日元				20,000.00	0.0730		1,460.98
小计			<u>208,581.21</u>				<u>261,241.94</u>
银行存款							
人民币			42,862,149.44				77,558,151.13
美元	337,608.13	6.0969	2,058,362.88	1,256,077.76	6.2855		7,895,077.20
欧元	3,184,137.99	8.4189	26,806,939.32	2,202,761.79	8.3176		18,321,691.46
港币				89.57	0.8109		72.82
丹麦克朗	147,132.72	1.1218	165,053.49	350,711.84	1.1038		387,115.73
小计			<u>71,892,505.13</u>				<u>104,162,108.34</u>
其他货币资金							
人民币			0.37				2,523,928.93
小计			<u>0.37</u>				<u>2,523,928.93</u>
合计			<u>72,101,086.71</u>				<u>106,947,279.21</u>

(2) 期末货币资金无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融资产[注]	76,700.00	1,183,552.45

[注]：系未到期外币远期交易合约。

(2) 期末交易性金融资产变现未受到重大限制。

3. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	351,679.89	611,226.29
商业承兑汇票	1,590,007.48	1,180,784.54
合 计	<u>1,941,687.37</u>	<u>1,792,010.83</u>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(4) 期末无已贴现或质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					5,294,813.14	9.30	404,062.67	7.63
按组合计提坏账准备	30,082,924.70	81.73	1,259,273.36	4.19	45,168,781.45	79.31	2,376,082.51	5.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,722,630.37	18.27	5,587,334.13	83.11	6,488,223.02	11.39	6,488,223.02	100.00
合 计	<u>36,805,555.07</u>	<u>100.00</u>	<u>6,846,607.49</u>	<u>18.60</u>	<u>56,951,817.61</u>	<u>100.00</u>	<u>9,268,368.20</u>	<u>16.27</u>

[注]应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	29,328,049.22	97.49	878,014.31	42,403,730.73	93.88	1,257,288.54
1-2 年	134,758.95	0.45	13,475.89	1,194,778.39	2.64	115,815.34
2-3 年	315,416.71	1.05	63,083.34	709,117.11	1.57	141,823.41
3 年以上	304,699.82	1.01	304,699.82	861,155.22	1.91	861,155.22
小 计	<u>30,082,924.70</u>	<u>100.00</u>	<u>1,259,273.36</u>	<u>45,168,781.45</u>	<u>100.00</u>	<u>2,376,082.51</u>

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
上海攀盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00	已诉讼, 收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00	收回可能性极低
上海凌嘉电子有限公司	1,278,408.50	143,112.26	11.19	其中 10.8 万元收回可能性极低
小 计	<u>6,722,630.37</u>	<u>5,587,334.13</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
德国西门子公司	非关联方	11,632,515.24	1 年以内	31.61
香港经久有限公司	非关联方	8,456,521.33	1 年以内	22.98
深圳凌嘉电音有限公司	非关联方	2,408,248.35	1 年以内	6.54
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	非关联方	1,806,930.00	3 年以上	4.91

上海凌嘉电子有限公司	非关联方	1,278,408.50	1年以内	3.47
小 计		<u>25,582,623.42</u>		<u>69.51</u>

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	1,781,167.15	93.73	2,521,034.06	86.93
1-2年	34,739.23	1.83	69,705.77	2.40
2-3年	59,680.95	3.14	149,407.19	5.15
3年以上	24,708.58	1.30	160,111.00	5.52
合 计	<u>1,900,295.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,900,258.02</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
常州铭赛机器人科技有限公司	非关联方	240,000.00	1年以内	预付设备款,未验收
嘉善宾馆(普通合伙)	非关联方	200,000.00	1年以内	预付住宿招待款
嘉善景文华都国际大酒店有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付住宿招待款
杭州年轮环境工程有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	预付设备款,未验收
浙江嘉善梅园大酒店有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	预付住宿招待款
小 计		<u>940,000.00</u>		

(3) 期末无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

6. 应收利息

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
委托贷款利息		420,000.00		420,000.00

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东利息。

7. 应收股利

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄 1 年以内						
其中:上海凌嘉电子有限公司		25,000.00		25,000.00	尚未支付	否

注: 本期增加应收股利系本期处置上海凌嘉电子有限公司股权, 不再将其纳入合并范围引起。

8. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备					762,500.00	16.55	762,500.00	100.00
按组合计提坏账准备	4,647,215.08	93.95	124,787.23	2.69	3,845,166.06	83.45	103,635.31	2.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	299,350.00	6.05	299,350.00	100.00				
合 计	<u>4,946,565.08</u>	<u>100.00</u>	<u>424,137.23</u>	<u>8.57</u>	<u>4,607,666.06</u>	<u>100.00</u>	<u>866,135.31</u>	<u>18.80</u>

[注]其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,607,756.02	94.43	78,232.68	1,519,522.48	86.25	51,773.24
1-2 年				200,610.62	11.39	20,061.07

2-3年	134,247.78	4.86	26,849.55	12,380.00	0.70	2,476.00
3年以上	19,705.00	0.71	19,705.00	29,325.00	1.66	29,325.00
小计	<u>2,761,708.80</u>	<u>100.00</u>	<u>124,787.23</u>	<u>1,761,838.10</u>	<u>100.00</u>	<u>103,635.31</u>

②其他组合：

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	1,605,232.08			1,941,471.37		
备用金	280,274.20			141,856.59		
小计	<u>1,885,506.28</u>			<u>2,083,327.96</u>		

未发现其他组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州市萧山区人民法院	非关联方	2,000,000.00	1年以内	40.43
应收出口退税款	非关联方	1,605,232.08	1年以内	32.45
备用金	非关联方	280,274.20	1年以内	5.67
浙江新力光电科技有限公司	关联方	253,663.42	1年以内	5.13
嘉善县国土资源局	非关联方	100,000.00	1年以内	2.02
小计		<u>4,239,169.70</u>		<u>85.70</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
浙江新力光电科技有限公司	联营企业	253,663.42	5.13

9. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,877,355.48	117,649.41	4,759,706.07	7,253,958.60	2,823,792.57	4,430,166.03
在产品				16,432.48		16,432.48
自制半成品	2,819,732.74		2,819,732.74	2,972,647.41		2,972,647.41
库存商品	21,338,467.73	1,598,449.91	19,740,017.82	25,116,491.78	3,842,101.45	21,274,390.33
发出商品	8,500,303.74		8,500,303.74	8,929,991.15		8,929,991.15
委托加工物资	42,605.23		42,605.23			
低值易耗品	64,036.03		64,036.03			
合 计	<u>37,642,500.95</u>	<u>1,716,099.32</u>	<u>35,926,401.63</u>	<u>44,289,521.42</u>	<u>6,665,894.02</u>	<u>37,623,627.40</u>

(2) 存货跌价准备

1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	2,823,792.57	117,649.41		2,823,792.57	117,649.41
库存商品	3,842,101.45	783,957.82		3,027,609.36	1,598,449.91
合 计	<u>6,665,894.02</u>	<u>901,607.23</u>		<u>5,851,401.93</u>	<u>1,716,099.32</u>

2) 本期计提、转回情况说明

类 别	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	账面成本高于期末可变现净值	本期未转回	
库存商品	账面成本高于期末可变现净值	本期未转回	

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

10. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
委托贷款	100,000,000.00	

(2) 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按权益法核算的长期股权投资	3,931,771.28		3,931,771.28	3,058,355.91		3,058,355.91
其中：对联营企业投资	3,931,771.28		3,931,771.28	3,058,355.91		3,058,355.91
合 计	<u>3,931,771.28</u>		<u>3,931,771.28</u>	<u>3,058,355.91</u>		<u>3,058,355.91</u>

(2) 联营企业主要财务信息

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)
浙江新力光电科技有限公司	有限责任公司	嘉善	汪海涛	生产销售	1,800 万元	27.50	27.50

(续上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
浙江新力光电科技有限公司	121,860,392.11	100,504,303.07	21,356,089.04	137,711,946.51	5,051,055.90

(3) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江新力光电科技有限公司	权益法	4,950,000.00	3,058,355.91	873,415.37	3,931,771.28

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例 (%)	表决权 比例 (%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
浙江新力光电科技有限公司	27.50	27.50				

(4) 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	95,444,309.71	1,441,295.00	41,953,966.10	54,931,638.61
机器设备	131,613,334.66	5,057,144.15	27,886,695.56	108,783,783.25

运输工具	5,066,374.09		1,223,933.67	3,842,440.42
电子及其他设备	20,059,034.10	878,071.50	11,041,620.64	9,895,484.96
合 计	<u>252,183,052.56</u>	<u>7,376,510.65</u>	<u>82,106,215.97</u>	<u>177,453,347.24</u>
2) 累计折旧				
房屋及建筑物	24,177,932.43	4,494,537.31	15,873,147.59	12,799,322.15
机器设备	48,967,209.09	10,513,655.08	16,316,266.52	43,164,597.65
运输工具	3,632,683.07	361,854.09	914,149.43	3,080,387.73
电子及其他设备	15,011,254.36	1,391,725.11	8,957,588.70	7,445,390.77
合 计	<u>91,789,078.95</u>	<u>16,761,771.59</u>	<u>42,061,152.24</u>	<u>66,489,698.30</u>
3) 账面净值				
房屋及建筑物	71,266,377.28	1,441,295.00	30,575,355.82	42,132,316.46
机器设备	82,646,125.57	5,057,144.15	22,084,084.12	65,619,185.60
运输工具	1,433,691.02		671,638.33	762,052.69
电子及其他设备	5,047,779.74	878,071.50	3,475,757.05	2,450,094.19
合 计	<u>160,393,973.61</u>	<u>7,376,510.65</u>	<u>56,806,835.32</u>	<u>110,963,648.94</u>
4) 减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备	12,532,598.85	2,332,550.00	1,348,121.13	13,517,027.72
运输工具				
电子及其他设备	696,231.69		530,485.79	165,745.90
合 计	<u>13,228,830.54</u>	<u>2,332,550.00</u>	<u>1,878,606.92</u>	<u>13,682,773.62</u>
5) 账面价值				
房屋及建筑物	71,266,377.28	1,441,295.00	30,575,355.82	42,132,316.46
机器设备	70,113,526.72	5,057,144.15	23,068,512.99	52,102,157.88
运输工具	1,433,691.02		671,638.33	762,052.69
电子及其他设备	4,351,548.05	878,071.50	2,945,271.26	2,284,348.29
合 计	<u>147,165,143.07</u>	<u>7,376,510.65</u>	<u>57,260,778.40</u>	<u>97,280,875.32</u>

[注 1] 本期减少中含转让子公司减少固定资产原值 5,777,538.54 元；出让房屋建筑物减少固定资产原值 41,480,343.26 元。

[注 2]本期折旧额 16,761,771.59 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 1,854,643.78 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 12,041,188.59 元。

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

部分固定资产已闲置不再使用，按照可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。

(3) 暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	14,101,638.55	5,227,519.57		8,874,118.98
机器设备	24,566,104.13	4,538,372.26	13,074,081.89	6,953,649.98
运输工具	2,307.69	1,416.08		891.61
电子设备及其他	724,951.60	474,357.79		250,593.81
合计	<u>39,395,001.97</u>	<u>10,241,665.70</u>	<u>13,074,081.89</u>	<u>16,079,254.38</u>

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产。

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	5,867,272.27	1,957,019.95		3,910,252.32

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间安装中设备	5,779.23		5,779.23	5,779.23		5,779.23
1-2 号五金冲件车间				55,860.38		55,860.38
纯音室装修				30,826.40		30,826.40
19 号楼装修工程				393,154.00		393,154.00
自制 UVLED 光固化机	25,000.00		25,000.00			
自制振膜装配机	57,739.33		57,739.33			
10 号楼厂房装修安装工程	26,432.00		26,432.00			
手机车间装修工程	116,789.00		116,789.00			
合计	<u>231,739.56</u>		<u>231,739.56</u>	<u>485,620.01</u>		<u>485,620.01</u>

(2) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14. 无形资产

明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	12,185,766.46		5,119,711.05	7,066,055.41
计算机软件	155,393.16			155,393.16
合 计	<u>12,341,159.62</u>		<u>5,119,711.05</u>	<u>7,221,448.57</u>
2) 累计摊销				
土地使用权	2,212,192.51	239,441.26	1,025,435.03	1,426,198.74
计算机软件	135,816.97	797.78		136,614.75
合 计	<u>2,348,009.48</u>	<u>240,239.04</u>	<u>1,025,435.03</u>	<u>1,562,813.49</u>
3) 账面净值				
土地使用权	9,973,573.95		4,333,717.28	5,639,856.67
计算机软件	19,576.19		797.78	18,778.41
合 计	<u>9,993,150.14</u>		<u>4,334,515.06</u>	<u>5,658,635.08</u>
4) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。				
5) 账面价值				
土地使用权	9,973,573.95		4,333,717.28	5,639,856.67
计算机软件	19,576.19		797.78	18,778.41
合 计	<u>9,993,150.14</u>		<u>4,334,515.06</u>	<u>5,658,635.08</u>

[注]本期摊销额 240,239.04 元。

15. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	1,096,503.46			1,096,503.46	
合 计	<u>1,096,503.46</u>			<u>1,096,503.46</u>	

(2) 经测试，期末未发现商誉存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	1,025,957.86	6,839,719.11	1,844,030.20	10,030,868.18
存货跌价准备的所得税影响	257,414.90	1,716,099.32	1,236,569.14	6,665,894.02
固定资产减值准备的所得税影响	57,270.64	381,804.23	340,150.66	2,147,244.82
未弥补亏损的所得税影响			480,186.56	1,920,746.24
合并抵销内部交易未实现利润的所得税影响	11,185.41	44,741.66	30,556.77	168,415.21
合计	<u>1,351,828.81</u>	<u>8,982,364.32</u>	<u>3,931,493.33</u>	<u>20,933,168.47</u>

递延所得税负债项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动增加的所得税影响	11,505.00	76,700.00	177,532.87	1,183,552.45
合计	<u>11,505.00</u>	<u>76,700.00</u>	<u>177,532.87</u>	<u>1,183,552.45</u>

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	10,134,503.51	591,521.32	615.26	3,454,664.85	7,270,744.72
存货跌价准备	6,665,894.02	901,607.23		5,851,401.93	1,716,099.32
固定资产减值准备	13,228,830.54	2,332,550.00		1,878,606.92	13,682,773.62
合计	<u>30,029,228.07</u>	<u>3,825,678.55</u>	<u>615.26</u>	<u>11,184,673.70</u>	<u>22,669,617.66</u>

18. 应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		8,413,095.17
合计	<u>8,413,095.17</u>	

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 期末无应付关联方票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,387,232.84	25,308,941.54
1-2 年	478,794.28	4,532,164.06
2-3 年	1,521,569.82	185,365.81
3 年以上	138,941.85	382,538.36
合 计	<u>20,526,538.79</u>	<u>30,409,009.77</u>

(2) 期末无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

单位名称	期末余额	未支付原因
北京金世纪凤祥贸易有限公司	1,040,000.00	尚未结算
常州铭赛机器人科技有限公司	104,030.00	尚未结算
小 计	<u>1,144,030.00</u>	

20. 预收款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
3 年以上		72,509.02
合 计		<u>72,509.02</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

21. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,175,842.09	57,590,081.34	53,985,815.88	7,780,107.55
职工福利费	674,365.88	2,100,523.98	2,616,195.15	158,694.71
社会保险费	345,500.97	4,643,126.18	4,591,151.42	397,475.73

其中：基本养老保险费	221,233.24	3,100,560.81	3,066,663.19	255,130.86
医疗保险费	48,189.87	677,687.54	669,783.18	56,094.23
年金缴费				
失业保险费	35,397.77	392,231.88	386,323.46	41,306.19
工伤保险费	27,590.66	315,753.16	313,883.13	29,460.69
生育保险费	13,089.43	156,892.79	154,498.46	15,483.76
工会经费	34,315.31	117,505.00	148,190.31	3,630.00
职工教育经费	14,162.48	167,944.70	182,107.18	
因解除劳动关系给予的补偿		397,975.55		397,975.55
合 计	<u>5,244,186.73</u>	<u>65,017,156.75</u>	<u>61,523,459.94</u>	<u>8,737,883.54</u>

[注]期末无拖欠性质的应付职工薪酬，工会经费和职工教育经费余额 3,630.00 元，因解除劳动关系给予补偿金额 397,975.55 元。

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-784,305.81	-1,991,457.21
营业税	5,184.94	2,691.64
城市维护建设税	46,143.59	35,384.98
企业所得税	298,478.22	-95,175.42
房产税	421,388.45	799,416.17
土地使用税	880,785.84	972,689.64
教育费附加	34,649.33	23,569.32
地方教育附加	11,494.27	11,029.35
水利建设专项资金	7,239.54	96,619.21
代扣代缴个人所得税	14,165.39	253,272.54
印花税		41.00
其他		127.84
合 计	<u>935,223.76</u>	<u>108,209.06</u>

23. 应付股利

单位名称	期末数	期初数
黄春美		245,639.81
美国塔欧普环球公司	142,385.61	142,385.61
合 计	<u>142,385.61</u>	<u>388,025.42</u>

24. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
押金保证金	114,100.00	
暂借款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付暂收款	658,099.33	574,809.07
其他	398,032.47	666,292.89
合 计	<u>2,170,231.80</u>	<u>2,241,101.96</u>

(2) 期末无其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的其他应付款项目	期末数	未支付原因
杭州集美新材料有限公司	1,000,000.00	暂借款

(4) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
杭州集美新材料有限公司	1,000,000.00	暂借款

25. 股本

项 目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数	
	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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	39,888,815	25.57				-21,314,101	-21,314,101	18,574,714	11.91
其中：境内法人持股	8,000,000	5.13				-8,000,000	-8,000,000		
境内自然人持股	31,888,815	20.44				-13,314,101	-13,314,101	18,574,714	11.91

	4. 外资持股								
	其中：境外法人持股								
	境外自然人持股								
	有限售条件股份合计	39,888,815	25.57			-21,314,101	-21,314,101	18,574,714	11.91
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	116,111,185	74.43			21,314,101	21,314,101	137,425,286	88.09
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	116,111,185	74.43			21,314,101	21,314,101	137,425,286	88.09
(三) 股份总数	156,000,000	100.00					156,000,000	100.00	

26. 资本公积

明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	112,153,230.10		112,153,230.10	
其他资本公积	325.64			325.64
合计	<u>112,153,555.74</u>		<u>112,153,555.74</u>	

27. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,031,182.82	725,429.03		7,756,611.85

[注]本期增加系根据公司董事会决议按母公司 2013 年度实现的净利润的 10%提取的法定盈余公积。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额
----	----

上年年末余额	38,225,193.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,859,263.84
减：提取法定盈余公积	725,429.03
子公司提取职工奖励及福利基金	
期末未分配利润	<u>45,359,028.24</u>

(2) 利润分配情况说明

根据2014年4月16日公司第三届董事会第十四次会议通过的2013年度利润分配预案，按2013年度母公司净利润提取10%的法定盈余公积725,429.03元；不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项目	本期数	上年数
主营业务收入	155,325,927.39	221,827,077.55
其他业务收入	5,135,653.90	1,137,948.87
合计	<u>160,461,581.29</u>	<u>222,965,026.42</u>

2) 营业成本

项目	本期数	上年数
主营业务成本	137,608,664.93	179,221,977.64
其他业务成本	6,253,897.33	755,330.49
合计	<u>143,862,562.26</u>	<u>179,977,308.13</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
扬声器	57,400,811.53	51,399,364.43	98,302,533.37	81,461,224.08
受话器	81,245,872.89	72,799,419.70	109,896,546.53	84,830,737.38
TFT 液晶模组	13,574,960.99	12,908,315.65	13,299,351.87	12,714,654.14
其他	3,104,281.98	501,565.15	328,645.78	215,362.04

小 计 155,325,927.39 137,608,664.93 221,827,077.55 179,221,977.64

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	25,114,305.04	23,853,822.38	39,463,971.09	34,420,237.23
出口	130,211,622.35	113,754,842.55	182,363,106.46	144,801,740.41
小 计	<u>155,325,927.39</u>	<u>137,608,664.93</u>	<u>221,827,077.55</u>	<u>179,221,977.64</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
香港经久有限公司	67,182,232.85	41.87
德国西门子公司	35,398,518.21	22.06
深圳凌嘉电音有限公司	2,299,333.00	1.43
New Albea Kunststofftechnik GmbH	2,156,573.98	1.34
山东共达电声股份有限公司	2,139,350.98	1.33
小 计	<u>109,176,009.02</u>	<u>68.03</u>

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
营业税	187,551.30	58,976.65
城市维护建设税	610,735.15	1,105,256.06
教育费附加	357,372.53	642,607.55
地方教育附加	238,248.37	428,405.02
房产税	123,058.56	76,331.52
合 计	<u>1,516,965.91</u>	<u>2,311,576.80</u>

[注]计缴标准详见本附注三税项之说明。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年数
出口检品费用	47,491.64	679,815.70

运输费用	1,653,705.91	2,247,328.89
佣金费用	1,254.61	344,868.10
工资	731,547.55	721,687.43
台湾办事处费用	407,515.30	404,696.78
报关费用	360,952.81	184,060.86
业务招待费	90,239.50	
办公费	71,631.03	
其他	295,932.99	494,104.84
合 计	<u>3,660,271.34</u>	<u>5,076,562.60</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	16,867,117.05	9,140,272.39
研发费用	7,865,319.70	11,274,960.94
社会保险费	5,357,023.41	4,539,185.14
办公费	2,751,369.16	2,149,219.59
折旧与摊销	2,829,248.13	4,016,113.60
税费	1,939,986.34	2,007,542.73
差旅费	1,306,954.96	1,511,150.14
福利费	1,130,368.58	755,097.97
租赁费	951,669.68	1,067,731.56
业务招待费	1,143,864.30	570,497.64
咨询审计费	1,301,727.65	1,116,771.72
其他	2,591,449.55	857,880.53
合 计	<u>46,036,098.51</u>	<u>39,006,423.95</u>

5. 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		
减：利息收入	732,625.75	499,470.84

汇兑损失	4,779,018.89	328,934.25
减：汇兑收益	4,201,199.51	923,406.32
其他	156,707.19	68,887.21
合计	<u>1,900.82</u>	<u>-1,025,055.70</u>

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年数
坏账损失	896,141.10	-786,984.98
存货跌价损失	756,128.87	3,967,926.90
固定资产减值损失	2,332,550.00	11,939,643.40
合计	<u>3,984,819.97</u>	<u>15,120,585.32</u>

7. 公允价值变动收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
交易性金融资产	-1,106,852.45	1,183,552.45

(2) 公允价值变动收益的说明

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

8. 投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	873,415.37	-99,446.86
处置长期股权投资产生的投资收益	2,112,089.38	
处置交易性金融资产产生的投资收益	3,980,445.72	624,586.90
其他投资收益	3,191,837.21	1,053,689.03
合计	<u>10,157,787.68</u>	<u>1,578,829.07</u>

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期数	上年数
上海凌嘉电子有限公司	2,246,546.04	

深圳凌嘉电音有限公司	-134,456.66
合 计	<u>2,112,089.38</u>

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
浙江新力光电科技有限公司	873,415.37	-99,446.86
合 计	<u>873,415.37</u>	<u>-99,446.86</u>

(4) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置利得	45,854,681.73	31,082.60
其中：固定资产处置利得	19,534,397.75	31,082.60
政府补助利得	195,733.62	130,454.00
盘盈利得	20,882.72	
无法支付的应付款	72,239.31	46,566.73
罚没及违约金收入	7,735.99	8,322.15
其他	132,789.02	801.76
合 计	<u>46,284,062.39</u>	<u>217,227.24</u>

(2) 主要政府补助说明

1) 根据嘉善县财政局下发的嘉财企[2013]221号《关于拨付2012年度科技创新财政扶持资金的通知》，公司本期收到补贴9万元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

2) 根据嘉善县地方税务局下发的浙善地税开(2013)44号《税费优惠批复通知书》，公司本期收到补贴62,102.44元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

3) 根据嘉善县财政局下发的嘉财企[2012]150号《关于拨付2011年度财政扶持(贴息)资金的通知》，公司本期收到补贴10,250元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

4) 根据嘉善县科学技术局、嘉善县财政局共同下发的善科[2012]43号《关于下达2012年度嘉善县专利专项资金项目补助经费的通知》，公司本期收到补贴1万元，系与收益相关的政府补助，已计入本期营业外收入。

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
非流动资产处置损失	7,464,155.79	38,143.03
其中：固定资产处置损失	7,464,155.79	38,143.03
捐赠支出	30,000.00	
赔款支出	907,429.01	
罚款支出	17,600.00	10,000.00
税收滞纳金	18,185.26	3,978.66
水利建设专项资金	106,399.07	184,947.69
其他	65,194.68	13,360.12
合 计	<u>8,608,963.81</u>	<u>250,429.50</u>

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	256,101.92	596,844.08
递延所得税费用	2,413,636.65	-89,907.93
合 计	<u>2,669,738.57</u>	<u>506,936.15</u>

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年数
外币财务报表折算差额	-16,996.49	5,844.01
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
合 计	<u>-16,996.49</u>	<u>5,844.01</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
其他业务收入		165,285.79
收到政府补助款	195,733.62	130,454.00
存款利息	732,625.75	499,470.84

经营性往来	2,171,783.99	47,939.36
其他	280,442.68	
合计	<u>3,380,586.04</u>	<u>843,149.99</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付的期间费用	15,292,462.56	15,481,325.45
财务费用—手续费	156,707.19	68,887.21
经营性往来	3,367,661.40	2,941,154.25
其他	1,172,219.47	285,652.40
合计	<u>19,989,050.62</u>	<u>18,777,019.31</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收回银行承兑汇票保证金	308,476.62	751,950.37

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付银行承兑汇票保证金		308,476.62
支付少数股东退股款	2,527,224.00	
合计	<u>2,527,224.00</u>	<u>308,476.62</u>

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,455,257.72	-15,280,131.57
加: 资产减值准备	-1,275,560.66	15,120,585.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,218,639.57	19,433,331.53
无形资产摊销	240,239.04	245,896.68
长期待摊费用摊销		7,735.99
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)	-38,390,525.94	-4,007.46
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,067.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,106,852.45	-1,183,552.45

财务费用(收益以“－”号填列)	384,108.31	-782,802.65
投资损失(收益以“－”号填列)	-10,157,787.68	-1,578,829.07
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,579,664.52	-162,541.49
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-166,027.87	72,633.56
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,380,682.48	10,084,497.19
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	6,809,472.92	46,121,745.70
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-490,768.70	-29,963,524.44
其他	205,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-13,100,753.84	42,142,104.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	72,101,086.71	106,638,802.59
减: 现金的期初余额	106,638,802.59	63,904,149.95
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,537,715.88	42,734,652.64

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		

流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	5,819,700.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,819,700.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,307,729.06	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,511,970.94	
4. 处置子公司的净资产	3,266,819.78	
流动资产	14,807,772.19	
非流动资产	2,085,391.19	
流动负债	13,626,343.60	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	72,101,086.71	106,638,802.59
其中：库存现金	208,581.21	261,241.94
可随时用于支付的银行存款	71,892,505.13	104,162,108.34
可随时用于支付的其他货币资金	0.37	2,215,452.31
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,101,086.71	106,638,802.59

[注]现金流量表补充资料的说明：

2012 年度现金流量表中现金期末数为 106,638,802.59 元，2012 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 106,947,279.21 元，差额 308,476.62 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 308,476.62 元。

(四) 合并所有者权益变动表主要项目注释

少数股东权益

1. 所有者投入和减少资本—其他-2,086,433.16 元。其中，本期子公司深圳凌嘉电音有限公司少数股东退股相应减少少数股东权益 1,751,096.80 元；另本期处置子公司深圳凌嘉电音有

限公司以及上海凌嘉电子有限公司全部股权，期末上述两个子公司不再纳入合并范围，相应减少少数股东权益 335,336.36 元。

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2013 年 1 月 1 日，期末系指 2013 年 12 月 31 日；本期系指 2013 年度，上年系指 2012 年度。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	30,280,935.38	81.83	1,252,384.98	4.14	42,491,226.01	88.64	1,192,646.54	2.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6,722,630.37	18.17	5,587,334.13	83.11	5,444,221.87	11.36	5,444,221.87	100.00
合计	<u>37,003,565.75</u>	<u>100.00</u>	<u>6,839,719.11</u>	<u>18.48</u>	<u>47,935,447.88</u>	<u>100.00</u>	<u>6,636,868.41</u>	<u>13.85</u>

[注] 应收账款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

1年以内	29,037,530.97	97.47	871,125.93	31,993,733.60	98.08	959,812.01
1-2年	134,758.95	0.45	13,475.89	317,169.38	0.97	31,716.94
2-3年	315,416.71	1.06	63,083.34	133,908.52	0.41	26,781.70
3年以上	304,699.82	1.02	304,699.82	174,335.89	0.54	174,335.89
小计	<u>29,792,406.45</u>	<u>100.00</u>	<u>1,252,384.98</u>	<u>32,619,147.39</u>	<u>100.00</u>	<u>1,192,646.54</u>

②关联方组合:

组合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	488,528.93			9,872,078.62		

未见关联方组合存在重大减值迹象，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	1,806,930.00	1,806,930.00	100.00	已诉讼，收回可能性极低
厦门聆声电子有限公司	917,865.05	917,865.05	100.00	已诉讼，收回可能性极低
上海挚盟电子有限公司	693,774.30	693,774.30	100.00	已诉讼，收回可能性极低
深圳市相珉电子有限公司	616,167.85	616,167.85	100.00	已诉讼，收回可能性极低
深圳市伟邦国际货运代理有限公司	179,055.95	179,055.95	100.00	已诉讼，收回可能性极低
广州南方高科技有限公司	267,400.00	267,400.00	100.00	已诉讼，收回可能性极低
宁波金帆信息技术有限公司	57,220.00	57,220.00	100.00	已诉讼，收回可能性极低
东莞市卓洲电子制品有限公司	164,270.33	164,270.33	100.00	已诉讼，收回可能性极低
上海迪比特实业有限公司	394,890.19	394,890.19	100.00	已诉讼，收回可能性极低
利隆电子(深圳)有限公司	33,243.95	33,243.95	100.00	已诉讼，收回可能性极低
潍坊奈克电讯有限公司	211,693.55	211,693.55	100.00	收回可能性极低
南京宜赛电子有限公司	101,710.70	101,710.70	100.00	收回可能性极低
上海凌嘉电子有限公司	1,278,408.50	143,112.26	11.19	其中 10.8 万元收回可能性极低
小计	<u>6,722,630.37</u>	<u>5,587,334.13</u>		

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
德国西门子子公司	非关联方	11,632,515.24	1年以内	31.44

香港经久有限公司	非关联方	8,456,521.33	1年以内	22.85
深圳凌嘉电音有限公司	非关联方	2,408,248.35	1年以内	6.51
嘉兴凌勤通讯器件有限公司	非关联方	1,806,930.00	3年以上	4.88
上海凌嘉电子有限公司	非关联方	1,278,408.50	1年以内	3.45
小计		<u>25,582,623.42</u>		<u>69.14</u>

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
丹麦恩杰尔	子公司	488,528.93	1.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,963,477.17	94.31	116,199.37	2.34	2,559,064.26	100.00	35,335.83	1.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	299,350.00	5.69	299,350.00	100.00				
合计	<u>5,262,827.17</u>	<u>100.00</u>	<u>415,549.37</u>	<u>7.90</u>	<u>2,559,064.26</u>	<u>100.00</u>	<u>35,335.83</u>	<u>1.38</u>

[注]其他应收款种类的说明

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

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

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

(2) 坏账准备计提情况

1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合：

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,607,756.02	95.15	78,232.68	585,132.79	81.48	17,553.98
1-2年				118,808.45	16.54	11,880.85
2-3年	118,808.45	4.33	23,761.69	10,380.00	1.45	2,076.00
3年以上	14,205.00	0.52	14,205.00	3,825.00	0.53	3,825.00
小计	<u>2,740,769.47</u>	<u>100.00</u>	<u>116,199.37</u>	<u>718,146.24</u>	<u>100.00</u>	<u>35,335.83</u>

②其他组合：

组 合	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	337,201.42			170,094.68		
出口退税款	1,605,232.08			1,528,966.75		
备用金组合	280,274.20			141,856.59		
小 计	<u>2,222,707.70</u>			<u>1,840,918.02</u>		

未见上述组合存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

(3) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州市萧山区人民法院	非关联方	2,000,000.00	1年以内	38.00
应收出口退税款	非关联方	1,605,232.08	1年以内	30.50
备用金	非关联方	280,274.20	1年以内	5.33
嘉兴嘉联电子有限公司	关联方	270,776.30	1年以内	5.15
浙江新力光电科技有限公司	关联方	253,663.42	1年以内	4.82
小 计		<u>4,409,946.00</u>		<u>83.80</u>

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)
------	--------	------	-----------------

嘉兴嘉联电子有限公司	子公司	270,776.30	5.15
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	子公司	66,425.12	1.26
浙江新力光电科技有限公司	联营企业	253,663.42	4.82
小 计		<u>590,864.84</u>	<u>11.23</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
上海凌嘉电子有限公司	成本法	261.88 万元	2,618,771.42	-2,618,771.42	
深圳凌嘉电音有限公司	成本法	1,173.56 万元	11,735,607.03	-11,735,607.03	
嘉兴嘉联电子有限公司	成本法	211.84 万元	2,118,357.54		2,118,357.54
浙江新力光电科技有限公司	权益法	765 万元	3,058,355.91	873,415.37	3,931,771.28
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	成本法	DKK180 万元	2,420,950.00		2,420,950.00
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	成本法	398.84 万元	3,988,366.39		3,988,366.39
重庆新嘉联电子有限公司	成本法	500 万元	5,000,000.00	-5,000,000.00	
浙江美联新能源有限公司	成本法	1,020 万元	10,200,000.00		10,200,000.00
合 计			<u>41,140,408.29</u>	<u>-18,480,963.08</u>	<u>22,659,445.21</u>

(续上表)

被投资单位名称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期现 金红利
上海凌嘉电子有限公司						
深圳凌嘉电音有限公司						
嘉兴嘉联电子有限公司	75.00	75.00				
浙江新力光电科技有限公司	27.50	27.50				
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	100.00	100.00				
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	100.00	100.00				
重庆新嘉联电子有限公司						
浙江美联新能源有限公司	51.00	51.00				
合 计						

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

1) 营业收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	125,085,921.77	168,026,361.03
其他业务收入	5,208,263.63	1,870,746.64
合 计	<u>130,294,185.40</u>	<u>169,897,107.67</u>

2) 营业成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	117,104,775.03	140,748,786.33
其他业务成本	5,585,189.40	565,138.28
合 计	<u>122,689,964.43</u>	<u>141,313,924.61</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
扬声器	53,750,786.63	51,426,411.57	86,675,917.76	75,775,793.72
受话器	71,335,135.14	65,678,363.46	81,350,443.27	64,972,992.61
小 计	<u>125,085,921.77</u>	<u>117,104,775.03</u>	<u>168,026,361.03</u>	<u>140,748,786.33</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内	113,596,299.92	104,690,245.30	10,876,344.34	8,590,594.23
出口	11,489,621.85	12,414,529.73	157,150,016.69	132,158,192.10
小 计	<u>125,085,921.77</u>	<u>117,104,775.03</u>	<u>168,026,361.03</u>	<u>140,748,786.33</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
香港经久有限公司	67,182,232.85	51.56
德国西门子公司	35,398,518.21	27.17
深圳凌嘉电音有限公司	2,299,333.00	1.76
New Albea Kunststofftechnik GmbH	2,156,573.98	1.66

山东共达电声股份有限公司	2,139,350.98	1.64
小 计	<u>109,176,009.02</u>	<u>83.79</u>

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		427,156.85
权益法核算的长期股权投资收益	873,415.37	-99,446.86
处置交易性金融资产产生的投资收益	3,980,445.72	624,586.90
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,375,176.56	
其他投资收益	3,177,700.22	984,037.80
合 计	<u>-1,343,615.25</u>	<u>1,936,334.69</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
嘉兴嘉联电子有限公司		427,156.85

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
浙江新力光电科技有限公司	873,415.37	-99,446.86

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期数	上年数
深圳凌嘉电音有限公司	-9,915,907.03	
上海凌嘉电子有限公司	1,381,228.58	
重庆新嘉联电子有限公司	-840,498.11	
合 计	<u>-9,375,176.56</u>	

(5) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,254,290.28	563,694.10

加：资产减值准备	-1,999,880.15	1,793,030.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,493,288.64	16,273,504.80
无形资产摊销	239,441.26	245,098.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-38,571,328.06	-24,340.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	1,106,852.45	-1,183,552.45
财务费用(收益以“-”号填列)	156,660.23	-821,740.59
投资损失(收益以“-”号填列)	1,343,615.25	-1,936,334.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	627,848.83	-123,159.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-166,027.87	72,633.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-807,216.48	1,633,929.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,301,548.84	47,442,359.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,174,884.80	-20,110,782.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,195,791.58	43,824,340.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	71,224,552.78	96,927,060.81
减：现金的期初余额	96,927,060.81	51,660,245.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-25,702,508.03	45,266,815.75

[注]现金流量表补充资料的说明：

2012年度现金流量表中现金期末数为96,927,060.81元，2012年12月31日资产负债表中货币资金期末数为97,235,537.43元，差额308,476.62元，系现金流量表现金期末数扣除了

不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 308,476.62 元。

七、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司第一大股东上海天纪投资有限公司之实际控制人楼永良先生为本公司最终控制方。

2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
嘉兴嘉联电子有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	丁仁涛	制造业
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	宋爱萍	制造业
恩杰尔公司 (NJL COUSTICS A/S)	子公司	有限责任公司	丹麦	丁仁涛	批发和零售业
浙江美联新能源有限公司	子公司	有限责任公司	嘉善县	高兴荣	制造业

(续上表)

子公司名称	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
嘉兴嘉联电子有限公司	USD200,000.00	75.00	75.00	71540287-1
浙江新曼斯纳米表面处理材料有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	78883022-8
恩杰尔公司(NJL COUSTICS A/S)	DKK1,800,000.00	100.00	100.00	
浙江美联新能源有限公司	20,000,000.00	51.00	51.00	56819325-5

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
联营企业:									
浙江新力光电科技有限公司	有限责任公司	嘉善县	汪海涛	生产销售	1,800万元	27.50	27.50	联营企业	67958819-6

4. 本公司的其他关联方情况

名称	与本公司的关系
杭州集美新材料有限公司	浙江美联新能源有限公司股东

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江新力光电科技有限公司	TFT 液晶模组	协议价	12,908,315.65	100.00	12,917,429.05	100.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
浙江新力光电科技有限公司	房租	协议价	276,480.00	22.55	318,888.00	8.43

2. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年数	
				金额	占同类交易金额比例(%)	金额	占同类交易金额比例(%)
上海天纪投资有限公司	资产转让	土地、房屋	市场价	89,458,200.00	100.00		
合计				89,458,200.00			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江新力光电科技有限公司	253,663.42	7,609.90	597,103.36	18,751.04

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应付账款	浙江新力光电科技有限公司			3,372,280.38	
(2) 其他应付款	杭州集美新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

(四) 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	21	33

在本公司领取报酬人数	21	33
报酬总额(万元)	308	275

八、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2014 年 4 月 16 日公司第三届董事会第十四次会议通过的 2013 年度利润分配预案，本期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

(一) 长期股权投资转让

根据本公司与杭州集美新材料有限公司(以下简称“集美公司”)于2011年9月28日签订的《股权转让协议》，并经本公司第二届董事会第十九次会议审议批准，同意公司将所持有的浙江美联新能源有限公司51%的股权作价1,020万元转让给集美公司。截止2013年12月31日本公司尚未收到股权转让款，浙江美联新能源有限公司未办理工商变更登记。本期公司向杭州市萧山区人民法院提起诉讼，要求集美公司支付股权转让款1,020万元。截止本财务报告批准报出日，司法鉴定已经完成，但因为集美公司没有交纳鉴定费，鉴定报告一直没有提交法院，所以法院审理处于暂停状态。本公司已收到集美公司针对上述诉讼事项提出的协商意向，但尚未取得实质性进展。

(二) 租赁

经营租赁——经营租出

经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本财务报表附注五(一)12之说明。

本公司各类租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	3,910,252.32	1,647,016.76

(三) 对全资境外子公司增资事项

为支持全资境外子公司恩杰尔公司(NJL Acoustics A/S)的持续发展,公司于2013年10月决定向其增资丹麦克朗120万元,且此次增资已经董事会审批通过。截至本财务报告批准报出日,上述增资事项已完成。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	38,390,525.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	195,733.62
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费,但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,246,293.49
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	2,805,000.00

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-804,761.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,112,089.38
小 计	45,944,880.52
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	6,788,936.11
非经常性损益净额	39,155,944.41
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	39,184,242.98
归属于少数股东的非经常性损益	-28,298.57

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.88	-0.20	-0.20

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,859,263.84
非经常性损益	2	39,184,242.98
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-31,324,979.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	313,274,309.92
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	

报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-16,996.49
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	317,195,443.60
加权平均净资产收益率	13=1/12	2.48%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-9.88%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,859,263.84
非经常性损益	2	39,184,242.98
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-31,324,979.14
期初股份总数	4	156,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	
发行在外的普通股加权平均数	12	156,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.05
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.20

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	下降 32.58%	主要系本期将闲置资金用于委托贷款投资所致。
交易性金融资产	下降 93.52%	主要系期末未到期远期结汇金额较期初有较大幅度下降所致。
应收账款	下降 37.17%	主要系本期销售规模较上期有所下降，另本期加强了应收款项的回收所致。
预付款项	下降 34.48%	主要系本期处理账龄较长预付款所致。
固定资产	下降 33.90%	主要系本期处置部分房屋建筑物及机器设备所致。
无形资产	下降 43.37%	主要系本期处置房屋建筑物对应土地使用权导致无形资产减少。
应付票据	下降 100.00%	主要系本期付款采用票据形式的部分减少且已全部到期兑付所致。
应付账款	下降 32.50%	主要系本期采购规模较上期有所下降，同时与供应商及时结款所致。
应付职工薪酬	增长 66.62%	主要系本期员工工资有较大幅度提升所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少 28.03%	主要系本期受市场环境的影响，销售规模持续下降所致。
营业成本	减少 20.07%	主要系随营业收入减少而相应减少成本。
销售费用	减少 27.90%	主要系本期销售收入及规模下降所致。
财务费用	增长 100.19%	主要系本期汇兑损失较上期增长较多所致。
资产减值损失	减少 73.65%	主要系子公司浙江美联新能源有限公司本期计提固定资产减值准备较上期减少所致。
公允价值变动损益	减少 193.52%	主要系期末远期结汇公允价值变动收益较期初有较大幅度减少所致。
投资收益	增长 543.37%	主要系本期委托贷款等其他投资以及处置子公司产生收益较上期有大幅度增加所致。
营业外收入	大幅度增长	主要系本期处置房屋建筑物及土地产生较大收益所致。
营业外支出	大幅度增长	主要系本期处置机器设备及其他固定资产损失较大所致。
所得税费用	增长 426.64%	主要系本期利润总额较上期有较大幅度增加所致。

浙江新嘉联电子股份有限公司

2014 年 4 月 13 日