

上海航嘉电子有限公司

审计报告及财务报表

2012 年度、2013 年度及
2014 年 1-3 月



上海航嘉电子有限公司

审计报告及财务报表

(2012年1月1日至2014年3月31日止)



	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
	财务报表附注	1-34

审计报告

信会师报字[2014]第 150842 号

上海航嘉电子有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海航嘉电子有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的利润表、现金流量表、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。

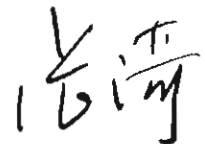
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

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 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 3 月 31 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-3 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：张琦



中国注册会计师：孙毅



中国·上海

二〇一四年四月二十日

上海航嘉电子有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)


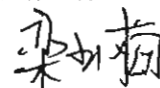
资 产	附注	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动资产:				
货币资金	四(一)	13,391,203.01	10,939,391.23	12,825,767.16
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	四(二)	12,945,901.42	14,736,724.83	7,642,709.17
预付款项	四(四)	192,468.18	469,078.34	140,912.88
应收利息				
应收股利				
其他应收款	四(三)	219,500.00	202,000.00	301,374.05
存货	四(五)	9,465,511.75	8,719,456.82	6,312,605.51
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	四(六)	1,632.77		
流动资产合计		36,216,217.13	35,066,651.22	27,223,368.77
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	四(七)	2,712,857.56	2,731,322.72	1,451,512.20
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				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		2,712,857.56	2,731,322.72	1,451,512.20
资产总计		38,929,074.69	37,797,973.94	28,674,880.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 栾玉梅



上海航嘉电子有限公司

资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	四（九）	4,824,986.77	5,174,038.52	3,436,977.37
预收款项	四（十）	1,920.00		6,516.89
应付职工薪酬	四（十一）			
应交税费	四（十二）	526,165.46	688,627.39	304,750.58
应付利息				
应付股利				
其他应付款	四（十三）	21,450.00	26,130.00	10,368.56
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		5,374,522.23	5,888,795.91	3,758,613.40
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计		5,374,522.23	5,888,795.91	3,758,613.40
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	四（十四）	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	四（十五）	773,058.42	773,058.42	773,058.42
一般风险准备				
未分配利润	四（十六）	31,781,494.04	30,136,119.61	23,143,209.15
所有者权益（或股东权益）合计		33,554,552.46	31,909,178.03	24,916,267.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		38,929,074.69	37,797,973.94	28,674,880.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：孙晓航

主管会计工作负责人：高贤平

会计机构负责人：栾玉梅

上海航嘉电子有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	2014年1-3月	2013年度	2012年度
一、营业收入	四(十七)	11,003,204.01	42,406,713.97	27,405,797.94
减: 营业成本	四(十七)	6,620,109.33	25,768,260.04	17,414,247.50
营业税金及附加	四(十八)	24,588.84	111,257.34	101,336.21
销售费用	四(十九)	240,358.15	702,889.62	515,662.18
管理费用	四(二十)	2,028,250.49	8,131,772.05	5,983,851.82
财务费用	四(二十一)	-71,488.27	-7,755.65	-154,650.77
资产减值损失	四(二十三)	5,500.00	20,875.05	46,624.95
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)	四(二十二)		17,835.62	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,155,885.47	7,697,251.14	3,498,726.05
加: 营业外收入	四(二十四)	36,483.15	234,368.18	226,226.67
减: 营业外支出	四(二十五)	8,355.44	12,978.08	1,966.04
其中: 非流动资产处置损失		8,225.44	12,305.08	1,966.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,184,013.18	7,918,641.24	3,722,986.68
减: 所得税费用	四(二十六)	538,638.75	925,730.78	565,441.75
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,645,374.43	6,992,910.46	3,157,544.93
五、每股收益:				
(一) 基本每股收益				
(二) 稀释每股收益				
六、其他综合收益				
七、综合收益总额		1,645,374.43	6,992,910.46	3,157,544.93

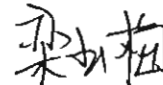
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 栾玉梅





上海航嘉电子有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

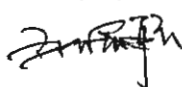
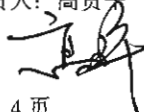
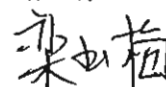
项 目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,280,202.87	41,563,296.08	30,883,365.51
收到的税费返还		331,067.79	466,439.31
收到其他与经营活动有关的现金	11,742.38	31,950.22	381,320.18
经营活动现金流入小计	14,291,945.25	41,926,314.09	31,731,125.00
购买商品、接受劳务支付的现金	7,140,313.06	28,085,385.01	15,950,760.57
支付给职工以及为职工支付的现金	2,803,194.80	8,583,825.84	6,279,331.01
支付的各项税费	1,144,297.94	2,650,860.00	2,362,415.03
支付其他与经营活动有关的现金	634,107.67	2,706,539.68	1,637,524.09
经营活动现金流出小计	11,721,913.47	42,026,610.53	26,230,030.70
经营活动产生的现金流量净额	2,570,031.78	-100,296.44	5,501,094.30
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		17,835.62	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,000.00	3,570.00	1,024.70
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		7,166,600.00	99,000.00
投资活动现金流入小计	13,000.00	10,188,005.62	100,024.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	200,524.20	1,802,258.35	486,316.24
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计	200,524.20	7,802,258.35	5,486,316.24
投资活动产生的现金流量净额	-187,524.20	2,385,747.27	-5,386,291.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			2,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-2,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	69,304.20	-171,826.76	-12,126.79
五、现金及现金等价物净增加额	2,451,811.78	2,113,624.07	-1,897,324.03
加: 期初现金及现金等价物余额	7,939,391.23	5,825,767.16	7,723,091.19
六、期末现金及现金等价物余额	10,391,203.01	7,939,391.23	5,825,767.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 梁玉梅

上海航嘉电子有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2014年1-3月							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00				773,058.42		30,136,119.61	31,909,178.03
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,000,000.00				773,058.42		30,136,119.61	31,909,178.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一) 净利润							1,645,374.43	1,645,374.43
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							1,645,374.43	1,645,374.43
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	1,000,000.00				773,058.42		31,781,494.04	33,554,552.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

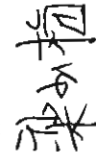
企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 梁玉梅







上海航嘉电子有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2013 年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1,000,000.00				773,058.42		24,916,267.57
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	1,000,000.00				773,058.42		24,916,267.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一) 净利润							
(二) 其他综合收益							
上述(一)和(二)小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期期末余额	1,000,000.00				773,058.42		31,909,178.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

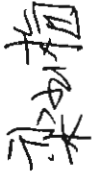
企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 梁玉梅







上海航嘉电子有限公司
所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2012 年度						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
一、上年年末余额	1,000,000.00				773,058.42		23,758,722.64
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,000,000.00				773,058.42		23,758,722.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							
(一) 净利润							1,157,544.93
(二) 其他综合收益							3,157,544.93
上述 (一) 和 (二) 小计							
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者 (或股东) 的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他							
四、本期末余额	1,000,000.00				773,058.42		24,916,267.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 孙晓航

主管会计工作负责人: 高贤平

会计机构负责人: 栾玉梅

上海航嘉电子有限公司 财务报表附注

一、 公司基本情况

上海航嘉电子有限公司，由孙晓航和高贤平共同出资组建，于2000年1月10日取得上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的编号为310115000546043的企业法人营业执照，公司注册资本为人民币100万元。主要经营范围为：电子产品、机电产品（除汽车）、机械设备、通信器材（除专项）、仪器仪表、五金交电、文化及办公用品、建筑材料及装潢材料的销售，及上述相关业务的咨询服务，从事货物与技术的进出口业务，电子产品的组装及加工。公司从2001年5月开始生产经营活动。公司注册地址为：上海市浦东新区沈梅路99弄1-9号8幢B区1-2层。

二、 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

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

(二) 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。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2012年1月1日至2014年3月31日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率,将外币金额折合成人民币记账,期末外币账户余额按期末市场汇率折合人民币金额进行调整。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债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、预付账款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

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：帐龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：个别认定法，计提比例 100%。

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3	5	31.67
专用设备	5	5	19.00
研发设备	3、5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75

(十一) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 提供服务收入确认和计量原则

在同一会计期间内开始并完成的服务，在服务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

服务的开始和完成分属不同的会计期间，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，应按完工百分比法确认收入。

(十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2014年1-3月	2013年度	2012年度
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	产品销售：17%； 服务收入：6%；	产品销售：17%； 服务收入：6%；	产品销售：17%； 服务收入：6%；
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1.00%	1.00%	1.00%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	5.00%	5.00%	5.00%
河道管理费	按实际缴纳的增值税计征	1.00%	1.00%	1.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00%	15.00%	15.00%

(二) 税收优惠及批文

公司根据浦税二十五所减签(2012)第014号文，自2011年1月1日至2013年12月31日，所得税减按15%计征。

四、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币	-	-	23,966.14	-	-	1,509.94	-	-	1,259.15
银行存款									
人民币	-	-	6,509,607.77	-	-	5,262,310.61			10,151,830.82
美元	1,114,681.02	6.1521	6,857,629.10	930,894.50	6.0969	5,675,570.68	425,213.14	6.2855	2,672,677.19
小计	1,114,681.02	-	13,367,236.87	930,894.50	-	10,937,881.29	425,213.14	-	12,824,508.01
合计	1,114,681.02		13,391,203.01	930,894.50		10,939,391.23	425,213.14		12,825,767.16

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
定期存款	3,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00

(二) 应收账款

1、 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014.3.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,945,901.42	100.00	-	14,736,724.83	100.00	-	7,642,709.17	100.00	-
合计	12,945,901.42	100.00	-	14,736,724.83	100.00	-	7,642,709.17	100.00	-

2、 本报告期应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

3、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014年3月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末应收账款 比例 (%)	账龄
西安盛赛尔电子有限公司	第三方	2,785,649.35	21.52	1年以内
上海胜家缝纫机有限公司	第三方	2,692,891.70	20.80	1年以内
航卫通用电气医疗系统有限公司	第三方	1,338,823.43	10.34	1年以内
上海富士施乐有限公司	第三方	1,036,841.96	8.01	1年以内
威意特汽车系统(中国)有限公司	第三方	997,252.70	7.70	1年以内
合 计		8,851,459.14	68.37	

2013年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末应收账款 比例 (%)	账龄
西安盛赛尔电子有限公司	第三方	4,273,775.34	29.00	1年以内
上海胜家缝纫机有限公司	第三方	1,960,312.36	13.30	1年以内
航卫通用电气医疗系统有限公司	第三方	1,817,043.42	12.33	1年以内
威意特汽车系统(中国)有限公司	第三方	1,648,445.12	11.19	1年以内
上海富士施乐有限公司	第三方	1,356,931.20	9.21	1年以内
合 计		11,056,507.44	75.03	

2012年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末应收账款 比例 (%)	账龄
上海富士施乐有限公司	第三方	1,492,462.15	19.53	1年以内
威意特汽车系统(中国)有限公司	第三方	1,110,240.50	14.53	1年以内
航卫通用电气医疗系统有限公司	第三方	985,625.21	12.90	1年以内
上海胜家缝纫机有限公司	第三方	892,105.88	11.67	1年以内
北京通用电气华伦医疗设备有限公司	第三方	842,241.80	11.02	1年以内
合 计		5,322,675.54	69.65	

(三) 其他应收款

1、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.03.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	40,000.00	13.33		127,000.00	45.85	23,000.00	6.47		
1-2年	110,000.00	36.67	5,500.00			182,499.00	51.34	9,124.95	
2-3年						150,000.00	42.19	45,000.00	
3-4年	150,000.00	50.00	75,000.00	150,000.00	54.15				
4-5年									
5年以上									
合计	300,000.00	100.00	80,500.00	277,000.00	100.00	355,499.00	100.00	54,124.95	

2、本报告期其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

2014年3月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占期末其他应收款比例 (%)	性质或内容	账龄
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	150,000.00	50.00	委托代理押金	3-4年
上海周浦企业集团有限公司	第三方	110,000.00	36.66	房租押金	1-2年
占彬	第三方	30,000.00	10.00	车辆转让款	1年以内
朱建平	第三方	5,000.00	1.67	备用金	1年以内
龚玮	第三方	5,000.00	1.67	备用金	1年以内
合计		300,000.00	100.00		

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占期末其他应收款比例 (%)	性质或内容	账龄
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	150,000.00	54.15	委托代理押金	3-4年
上海周浦企业集团有限公司	第三方	110,000.00	39.71	房租押金	1年以内
马丽君	第三方	12,000.00	4.33	备用金	1年以内
朱建平	第三方	5,000.00	1.81	备用金	1年以内
合计		277,000.00	100.00		

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占期末其他应收款比例 (%)	性质或内容	账龄
上海由由置业有限公司	第三方	182,499.00	51.34	房租押金	1-2年
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	150,000.00	42.19	委托代理押金	2-3年
王淳	第三方	20,000.00	5.63	备用金	1年以内
瞿国红	第三方	3,000.00	0.84	备用金	1年以内
合计		355,499.00	100.00		

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示:

账龄	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	163,617.56	85.01	463,812.35	98.88	140,912.88	100.00
1至2年	28,030.63	14.56	5,265.99	1.12		
2至3年	819.99	0.43				
合计	192,468.18	100.00	469,078.34	100.00	140,912.88	100.00

2、 预付款项余额前五名情况:

2014年3月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末预付 账款比例(%)	账龄
德律泰电子贸易(上海)有限公司	第三方	45,500.00	23.64	1年以内
东莞四环电子有限公司	第三方	17,100.01	8.88	1年以内
昆山奥利安机电设备有限公司	第三方	8,424.00	4.38	1年以内
		7,200.00	3.74	1-2年
中国石油天然气股份有限公司上海销售分公司	第三方	15,000.00	7.79	1年以内
上海求远电子有限公司	第三方	14,174.99	7.36	1年以内
合计		107,399.00	55.80	

2013年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末预付 账款比例(%)	账龄
今台电子(深圳)有限公司	第三方	168,024.17	35.82	1年以内
上海求远电子有限公司	第三方	83,294.99	17.76	1年以内
微芯商贸(上海)有限公司	第三方	75,975.12	16.20	1年以内
东莞四环电子有限公司	第三方	68,970.00	14.70	1年以内
上海蓝伯科电子科技有限公司	第三方	9,900.00	2.11	1年以内
合计		406,164.28	86.59	

2012年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末预付 账款比例(%)	账龄
上海顺铭制冷设备有限公司	第三方	51,600.00	36.62	1年以内
今台电子(深圳)有限公司	第三方	34,142.94	24.23	1年以内
深圳市梦想电子有限公司	第三方	14,580.05	10.35	1年以内
武汉力源信息技术股份有限公司	第三方	6,678.00	4.74	1年以内
北京顺途科技有限公司	第三方	5,199.99	3.69	1年以内
合计		112,200.98	79.62	

3、 本报告期无预付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(五) 存货

项目	2014.3.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,742,096.59		6,283,232.44		4,301,273.97	
在产品	81,165.08					
库存商品	2,642,250.08		2,436,224.38		2,011,331.54	
合计	9,465,511.75		8,719,456.82		6,312,605.51	

(六) 其他流动资产

项目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
	待抵扣进项税	1,632.77	
合计	1,632.77		

(七) 固定资产

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计:	10,830,818.64	486,316.24	17,190.60	11,299,944.28
其中: 专用设备	6,722,496.87	328,590.58	5,894.87	7,045,192.58
运输设备	1,656,152.00	-	-	1,656,152.00
通用设备	479,214.16	157,725.66	5,740.17	631,199.65
研发设备	1,972,955.61	-	5,555.56	1,967,400.05
二、累计折旧合计:	9,300,351.88	557,078.56	8,998.36	9,848,432.08
其中: 专用设备	6,175,306.60	90,007.95	466.70	6,264,847.85
运输设备	1,184,342.98	133,371.96	-	1,317,714.94
通用设备	348,037.47	74,516.35	5,453.06	417,100.76
研发设备	1,592,664.83	259,182.30	3,078.60	1,848,768.53
三、固定资产账面净值合计	1,530,466.76	-	-	1,451,512.20
其中: 专用设备	547,190.27	-	-	780,344.73
运输设备	471,809.02	-	-	338,437.06
通用设备	131,176.69	-	-	214,098.89
研发设备	380,290.78	-	-	118,631.52
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
研发设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,530,466.76	-	-	1,451,512.20
其中: 专用设备	547,190.27	-	-	780,344.73
运输设备	471,809.02	-	-	338,437.06
通用设备	131,176.69	-	-	214,098.89
研发设备	380,290.78	-	-	118,631.52

2012年计提折旧额 557,078.56 元。

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计:	11,299,944.28	1,802,258.35	231,413.49	12,870,789.14
其中: 专用设备	7,045,192.58	1,004,301.68	53,900.00	7,995,594.26
运输设备	1,656,152.00	-	-	1,656,152.00
通用设备	631,199.65	797,956.67	166,714.49	1,262,441.83
研发设备	1,967,400.05	-	10,799.00	1,956,601.05
二、累计折旧合计:	9,848,432.08	506,696.89	215,662.55	10,139,466.42
其中: 专用设备	6,264,847.85	169,918.00	51,205.18	6,383,560.67
运输设备	1,317,714.94	133,371.96	-	1,451,086.90
通用设备	417,100.76	189,770.93	156,018.61	450,853.08
研发设备	1,848,768.53	13,636.00	8,438.76	1,853,965.77
三、固定资产账面净值合计	1,451,512.20	-	-	2,731,322.72
其中: 专用设备	780,344.73	-	-	1,612,033.59
运输设备	338,437.06	-	-	205,065.10
通用设备	214,098.89	-	-	811,588.75
研发设备	118,631.52	-	-	102,635.28
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
研发设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	1,451,512.20	-	-	2,731,322.72
其中: 专用设备	780,344.73	-	-	1,612,033.59
运输设备	338,437.06	-	-	205,065.10
通用设备	214,098.89	-	-	811,588.75
研发设备	118,631.52	-	-	102,635.28

2013年计提折旧额 506,696.89 元。

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.3.31
一、账面原值合计:	12,870,789.14	200,524.20	422,844.28	12,648,469.06
其中: 专用设备	7,995,594.26	26,031.63	17,900.00	8,003,725.89
运输设备	1,656,152.00	166,326.76	327,296.00	1,495,182.76
通用设备	1,262,441.83	8,165.81	72,788.28	1,197,819.36
研发设备	1,956,601.05	-	4,860.00	1,951,741.05
二、累计折旧合计:	10,139,466.42	198,047.07	401,901.99	9,935,611.50
其中: 专用设备	6,383,560.67	76,080.67	17,005.00	6,442,636.34
运输设备	1,451,086.90	39,926.75	310,931.20	1,180,082.45
通用设备	450,853.08	80,650.23	69,348.79	462,154.52
研发设备	1,853,965.77	1,389.42	4,617.00	1,850,738.19
三、固定资产账面净值合计	2,731,322.72	-	-	2,712,857.56
其中: 专用设备	1,612,033.59	-	-	1,561,089.55
运输设备	205,065.10	-	-	315,100.31
通用设备	811,588.75	-	-	735,664.84
研发设备	102,635.28	-	-	101,002.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中: 专用设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
通用设备	-	-	-	-
研发设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,731,322.72	-	-	2,712,857.56
其中: 专用设备	1,612,033.59	-	-	1,561,089.55
运输设备	205,065.10	-	-	315,100.31
通用设备	811,588.75	-	-	735,664.84
研发设备	102,635.28	-	-	101,002.86

2014年1-3月计提折旧额198,047.07元。

(八) 资产减值准备

项 目	2012.01.01	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	7,500.00	46,624.95	-	-	54,124.95

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	54,124.95	20,875.05	-	-	75,000.00

项 目	2014.01.01	本期增加	本期减少		2014.03.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	75,000.00	5,500.00	-	-	80,500.00

(九) 应付账款

1、 应付账款明细:

项目	2014.03.31	占期末 余额 比例 (%)	2013.12.31	占期末 余额 比例 (%)	2012.12.31	占期末 余额 比例 (%)
1年以内	3,264,288.96	67.65	4,128,130.89	79.79	3,426,991.15	99.71
1-2年	1,558,822.81	32.31	1,044,032.63	20.18	9,986.22	0.29
2-3年	-	-	1,875.00	0.04	-	-
3年以上	1,875.00	0.04	-	-	-	-
合 计	4,824,986.77	100.00	5,174,038.52	100.00	3,436,977.37	100.00

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

3、 本报告期应付账款余额前五名情况:

2014年03月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末余额 比例 (%)	款项性质	账龄
上海升广科技有限公司	第三方	453,672.88	9.40	货款	1年以内
		103,059.19	2.14	货款	1-2年
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	388,362.34	8.05	货款	1年以内
北京信邦同安电子有限公司	第三方	264,440.83	5.48	货款	1年以内
苏州艾辰电子科技有限公司	第三方	150,000.00	3.11	货款	1年以内
霍尼韦尔消防安防系统(上海)有限公司西安分公司	第三方	129,790.61	2.69	货款	1年以内
合计		1,489,325.85	30.87		

2013年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末余额 比例 (%)	款项性质	账龄
上海升广科技有限公司	第三方	386,468.13	7.47	货款	1年以内
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	344,538.04	6.66	货款	1年以内
上海欣丰卓群电路板有限公司	第三方	340,908.32	6.59	货款	1年以内
苏州艾辰电子科技有限公司	第三方	137,860.00	2.66	货款	1年以内
上海德康电子科技有限公司	第三方	135,977.40	2.63	货款	1年以内
合计		1,345,751.89	26.01		

2012年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	占期末余额 比例 (%)	款项性质	账龄
上海升广科技有限公司	第三方	513,609.49	14.94	货款	1年以内
		967.20	0.03	货款	1-2年
上海欣丰卓群电路板有限公司	第三方	247,221.41	7.19	货款	1年以内
福州天河电子有限公司	第三方	133,900.74	3.90	货款	1年以内
深圳兴森快捷电路技术有限公司	第三方	129,370.24	3.76	货款	1年以内
深圳市信利康供应链管理有限公司	第三方	127,834.16	3.72	货款	1年以内
合计		1,152,903.24	33.54		

(十) 预收账款

1、 预收账款明细

项目	2014.03.31	占期末余额 比例 (%)	2013.12.31	占期末余额 比例 (%)	2012.12.31	占期末余额 比例 (%)
1 年以内	1,920.00	100.00	-	-	6,516.89	100.00

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期预收款余额情况:

2014 年 03 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
上海合靖电子科技有限公司	第三方	1,920.00	1 年以内

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
南通傲迈光电科技有限公司	第三方	6,516.89	1 年以内

(十一) 应付职工薪酬

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	4,649,071.44	4,649,071.44	-
(2) 职工福利费	-	319,425.98	319,425.98	-
(3) 社会保险费	-	1,122,312.50	1,122,312.50	-
其中: 医疗保险费	-	346,069.40	346,069.40	-
基本养老保险费	-	695,250.30	695,250.30	-
失业保险费	-	44,329.80	44,329.80	-
工伤保险费	-	15,762.90	15,762.90	-
生育保险费	-	20,900.10	20,900.10	-
(4) 住房公积金	-	156,858.00	156,858.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	16,725.39	16,725.39	-
(6) 其他	-	14,937.70	14,937.70	-
合计	-	6,279,331.01	6,279,331.01	-

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	6,457,568.14	6,457,568.14	-
(2) 职工福利费	-	588,636.58	588,636.58	-
(3) 社会保险费	-	1,320,483.70	1,320,483.70	-
其中：医疗保险费	-	397,366.00	397,366.00	-
基本养老保险费	-	831,833.20	831,833.20	-
失业保险费	-	48,142.20	48,142.20	-
工伤保险费	-	19,073.20	19,073.20	-
生育保险费	-	24,069.10	24,069.10	-
(4) 住房公积金	-	179,029.00	179,029.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	37,784.42	37,784.42	-
(6) 其他	-	324.00	324.00	-
合计	-	8,583,825.84	8,583,825.84	-

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.03.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	-	2,273,840.90	2,273,840.90	-
(2) 职工福利费	-	113,529.30	113,529.30	-
(3) 社会保险费	-	366,953.60	366,953.60	-
其中：医疗保险费	-	106,772.00	106,772.00	-
基本养老保险费	-	234,740.30	234,740.30	-
年金缴费	-	11,911.10	11,911.10	-
工伤保险费	-	5,589.40	5,589.40	-
生育保险费	-	7,940.80	7,940.80	-
(4) 住房公积金	-	48,591.00	48,591.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	280.00	280.00	-
合计	-	2,803,194.80	2,803,194.80	-

(十二) 应交税费

税费项目	2014.03.31	2013.12.31	2012.12.31
增值税	109,540.31	330,505.94	55,510.37
企业所得税	376,997.42	306,777.06	232,058.84
个人所得税	31,959.92	28,180.49	13,295.65

城市维护建设税	1,095.39	3,309.12	555.10
教育费附加	5,477.03	16,545.66	2,775.52
河道管理费	1,095.39	3,309.12	555.10
合计	526,165.46	688,627.39	304,750.58

(十三) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.03.31	占期末余额 比例 (%)	2013.12.31	占期末余额 比例 (%)	2012.12.31	占期末余额 比例 (%)
1年以内	21,450.00	100.00	26,130.00	100.00	10,368.56	100.00

2、 本报告期其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

3、 本报告期其他应付款余额情况:

2014年03月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	款项性质	占期该科目期末余额 比例 (%)	账龄
上海德拉电子科技有限公司	第三方	21,450.00	装修材料 采购款	100.00	1年以内

2013年12月31日

单位名称	与本公司 关系	账面余额	款项性质	占期该科目期末余额 比例 (%)	账龄
上海德拉电子科技有限公司	第三方	21,450.00	装修材料 采购款	82.09	1年以内
金利橡胶常熟(有限)公司	第三方	4,680.00	模具设计 变更费	17.91	1年以内
合计		26,130.00		100.00	

2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占期该科目期末余额比例 (%)	账龄
盘点差异暂记账	第三方	5,524.56	存货盘点差异	53.28	1年以内
知识产权资助金	第三方	3,000.00	知识产权资助金	28.93	1年以内
罗颖	第三方	1,844.00	代收社保款	17.79	1年以内
合计		10,368.56		100.00	

注：2012年中的“盘点差异暂记账”5,524.56元，已在2013年度计入“管理费用-流动资产盘盈、盘亏”。

(十四) 股本

出资方名称	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12.31
孙晓航	600,000.00	-	-	600,000.00
高贤平	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

出资方名称	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
孙晓航	600,000.00	-	-	600,000.00
高贤平	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

出资方名称	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.03.31
孙晓航	600,000.00	-	-	600,000.00
高贤平	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00

(十五) 盈余公积

项目	2012.01.01	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	773,058.42	-	-	773,058.42

项目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	773,058.42	-	-	773,058.42

项目	2014.01.01	本期增加	本期减少	2014.03.31
法定盈余公积	773,058.42	-	-	773,058.42

(十六) 未分配利润

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
年初未分配利润	30,136,119.61	23,143,209.15	21,985,664.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,645,374.43	6,992,910.46	3,157,544.93
减：对所有者（或股东）的利润分配：	-	-	2,000,000.00
期末未分配利润	31,781,494.04	30,136,119.61	23,143,209.15

(十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
营业收入	11,003,204.01	42,406,713.97	27,405,797.94
主营业务收入	11,003,204.01	42,206,079.22	26,894,087.65
其他业务收入		200,634.75	511,710.29
营业成本	6,620,109.33	25,768,260.04	17,414,247.50
主营业务成本	6,620,109.33	25,715,507.06	17,342,203.48
其他业务成本		52,752.98	72,044.02

2、主营业务（分地区）

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
主营业务收入	11,003,204.01	42,206,079.22	26,894,087.65
其中：国内	8,730,543.63	36,717,146.47	24,078,771.42
国外	2,272,660.38	5,488,932.75	2,815,316.23
主营业务成本	6,620,109.33	25,715,507.06	17,342,203.48
其中：国内	5,770,844.80	23,949,568.51	16,271,067.25
国外	849,264.53	1,765,938.55	1,071,136.23

2、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海胜家缝纫机有限公司	2,265,386.73	20.59
上海富士施乐有限公司	1,451,314.09	13.19
GEHealthcareGlobalPartsCompany,Inc/ 通用医疗全球采购备件公司	1,276,878.26	11.60
航卫通用电气医疗系统有限公司	1,223,747.94	11.12
西安盛赛尔电子有限公司	1,080,892.34	9.82
合 计	7,298,219.36	66.32

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
西安盛赛尔电子有限公司	7,204,559.49	16.99
上海富士施乐有限公司	6,280,155.19	14.81
威意特汽车系统(中国)有限公司	5,766,794.83	13.60
上海胜家缝纫机有限公司	5,077,574.57	11.97
航卫通用电气医疗系统有限公司	4,257,641.15	10.04
合 计	28,586,725.23	67.41

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海富士施乐有限公司	6,777,823.86	24.73
威意特汽车系统(中国)有限公司	3,505,137.15	12.79
北京通用电气华伦医疗设备有限公司	3,226,389.52	11.77
西安盛赛尔电子有限公司	2,605,857.84	9.51
航卫通用电气医疗系统有限公司	2,481,579.82	9.05
合 计	18,596,788.19	67.85

(十八) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度	计缴标准
城市维护建设税	4,098.14	18,542.89	16,889.37	1.00%
教育费附加	20,490.70	92,714.45	84,446.84	5.00%
合 计	24,588.84	111,257.34	101,336.21	

(十九) 销售费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
工资	126,893.44	199,985.12	107,973.58
办公费	5,641.43	27,772.88	15,523.56
差旅费	-	3,128.00	3,039.00
运输费	79,818.34	377,490.35	313,197.62
广告费	-	-	2,171.00
保险费	9,342.46	47,344.04	47,312.61
样品及产品损耗	432.36	2,372.14	933.19
其他	18,230.12	44,797.09	25,511.62
其中：员工社保	15,004.12	39,505.09	23,600.62
员工公积金	2,772.00	5,292.00	1,911.00
通讯费	454.00	-	-
合计	240,358.15	702,889.62	515,662.18

(二十) 管理费用

项目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
工资	521,225.63	1,668,289.36	1,010,267.12
职工福利费	113,529.30	588,636.58	319,425.98
社会保险费	81,335.98	310,746.07	292,669.52
住房公积金	16,811.00	66,252.00	53,381.00
工会经费	-	3,000.00	3,000.00
职工教育费	280.00	34,784.42	13,725.39
办公费	140,423.47	118,023.56	78,300.68
交际应酬费	36,095.80	189,143.00	219,029.86
差旅费	8,610.84	161,312.90	103,652.43
折旧费	90,910.73	251,308.77	185,160.26
租赁费	191,323.20	800,467.15	583,996.80
低值易耗品摊销	18,492.98	362,128.80	64,506.74
审计费	17,475.73	21,698.11	9,433.96
咨询费	47,169.81	-	-
研发费用	693,170.40	2,594,287.81	2,333,532.58

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
劳动保护费	-	45,345.00	32,119.66
印花税	-	3,428.88	-
车辆使用税	510.00	3,090.00	3,090.00
河道费	4,098.14	18,542.89	16,889.37
流动资产盘盈、盘亏	-	-21,728.94	-10,561.54
其它	46,787.48	913,015.69	672,232.01
其中：装修费	-	663,311.18	323,391.97
审证费	18,290.21	121,616.34	68,539.96
通讯费	8,505.76	69,111.42	41,588.01
服务费	19,991.51	54,566.99	218,662.37
欠薪保障金	-	-1,126.00	1,450.00
残疾人保障金	-	-	13,487.70
其他	-	5,535.76	5,112.00
合计	2,028,250.49	8,131,772.05	5,983,851.82

(二十一) 财务费用

类别	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	5,542.38	195,550.22	180,320.18
减：汇兑损益	69,304.20	-171,826.76	-12,126.79
其他	3,358.31	15,967.81	13,542.62
合计	-71,488.27	-7,755.65	-154,650.77

(二十二) 投资收益

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
理财产品收益	-	17,835.62	-
合计	-	17,835.62	-

(二十三) 资产减值损失

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	5,500.00	20,875.05	46,624.95

(二十四) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	30,283.15	124.14	226.67
其中：处置固定资产利得	30,283.15	124.14	226.67
政府补助	6,200.00	187,000.00	226,000.00
其他	-	47,244.04	-
合计	36,483.15	234,368.18	226,226.67

2013 年度“营业外收入-其他”47,244.04 元，系“无法支付的应付款项”。

2、 政府补助明细

具体性质和内容	批准文件	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
税收返还	上海市浦东新区高桥镇“十二五”财政扶持经济发展的实施细则	-	184,000.00	226,000.00
知识产权资助资金	《浦东新区科技发展基金管理暂行办法》(浦府〔2007〕183 号)	-	3,000.00	-
用工奖励费	上海市浦东新区周浦镇人民政府	6,200.00	-	-
合计		6,200.00	187,000.00	226,000.00

(二十五) 营业外支出

项目	发生额		
	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	8,225.44	12,305.08	1,966.04
其中：固定资产处置损失	8,225.44	12,305.08	1,966.04
其他	130.00	673.00	-
合计	8,355.44	12,978.08	1,966.04

(二十六) 所得税费用

项目	2014 年 1-3 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	538,638.75	925,730.78	565,441.75

(二十七) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
利息收入	5,542.38	28,950.22	81,320.18
用工奖励费	6,200.00	-	-
知识产权资助资金	-	3,000.00	-
收回往来款	-	-	300,000.00
合 计	11,742.38	31,950.22	381,320.18

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
销售费用、管理费用	634,107.67	2,706,539.68	1,637,524.09

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
收回定期存款本金及利息		7,166,600.00	99,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
购买定期存款		3,000,000.00	5,000,000.00

(二十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	1,645,374.43	6,992,910.46	3,157,544.93
加：资产减值准备	5,500.00	20,875.05	46,624.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,047.07	506,696.89	557,078.56
无形资产摊销	-	-	-
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)	-22,057.71	12,180.94	1,739.37

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
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）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-69,304.20	171,826.76	12,126.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-17,835.62	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-746,054.93	-2,406,851.31	595,546.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,072,800.80	-7,343,682.12	-404,762.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-514,273.68	1,963,582.51	1,535,195.31
其 他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,570,031.78	-100,296.44	5,501,094.30
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	10,391,203.01	7,939,391.23	5,825,767.16
减：现金的期初余额	7,939,391.23	5,825,767.16	7,723,091.19
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	2,451,811.78	2,113,624.07	-1,897,324.03

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
一、现 金	10,391,203.01	7,939,391.23	5,825,767.16
其中：库存现金	23,966.14	1,509.94	1,259.15
可随时用于支付的银行存款	10,367,236.87	7,937,881.29	5,824,508.01
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-	-
存放同业款项	-	-	-
拆放同业款项	-	-	-

项 目	2014.3.31	2013.12.31	2012.12.31
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	10,391,203.01	7,939,391.23	5,825,767.16

五、 或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响：

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 其他或有负债：

本公司无需要披露的其他或有事项。

六、 承诺事项：

(一) 重大承诺事项：

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 前期承诺履行情况：

本公司无需要披露的前期承诺事项。

七、 资产负债表日后事项：

(一) 重要的资产负债表日后事项：

本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

八、 其他重要事项说明：

本公司无需要披露的其他重要事项。

九、 补充资料：

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

当期非经常性损益明细表：

项 目	2014年1-3月	2013年度	2012年度
非流动资产处置损益	22,057.71	-12,180.94	-1,739.37
计入当期损益的政府补助	6,200.00	187,000.00	226,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		17,835.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-130.00	46,571.04	
所得税影响额	-7,031.93	-35,883.86	-33,639.09
合 计	21,095.78	203,341.86	190,621.54

十、 财务报表的批准报出：

本财务报表经公司董事会于2014年4月20日批准报出。



2017年4月 30日



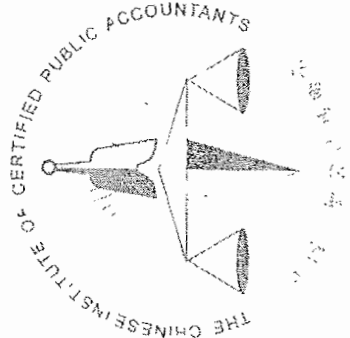
本证书的有效性只有一年
This certificate is valid for another year after
this renewal

年度检验登记
Annual Renewal Registration

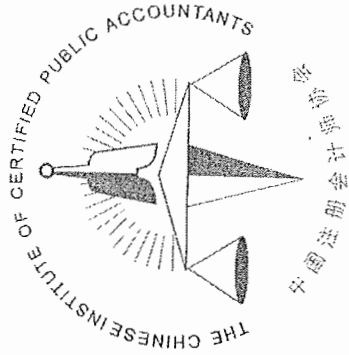
发证日期: 2017年4月30日

批准注册会计事务所
Approved Institute of Accountants

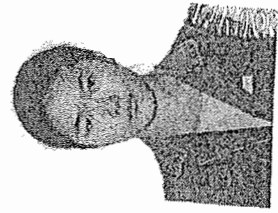
证书编号: 310000062262
No of Certificate



姓名: 张琦
Sex: 男
出生日期: 1975-11-05
工作单位: 立信会计师事务所
身份证号码: (特殊普通合作)
Identity card No: 310107197511050830



姓名: 孙颖
 Full name: 孙颖
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1981-08-26
 Date of birth: 1981-08-26
 工作单位: 立信会计师事务所有限公司
 Working unit: 立信会计师事务所有限公司
 身份证号码: 310107198108260429
 Identity card No.: 310107198108260429



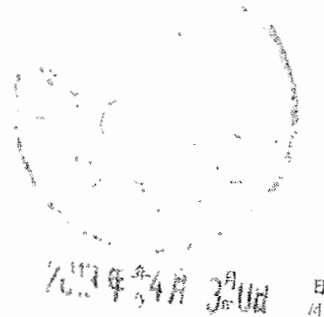
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062356
 No. of Certificate: 310000062356

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会

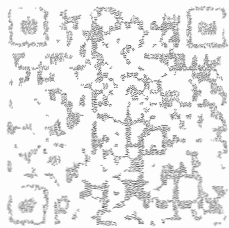
发证日期: 2013年4月30日
 Date of Issuance: 2013年4月30日



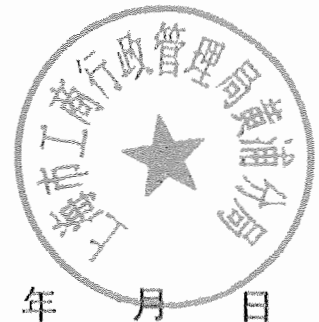


营业执照

(副本)



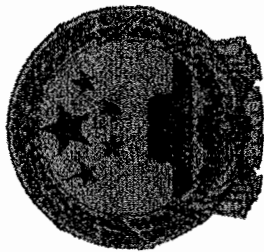
登记机关



证书序号: NO.007404

说 明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名 称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

办 公 场 所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

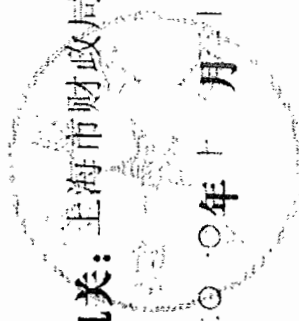
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 3700 万元整

批准设立文号: 沪财会[2000]26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

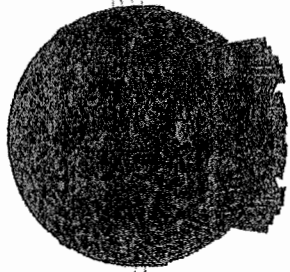
批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

发证机关: 上海市财政局



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

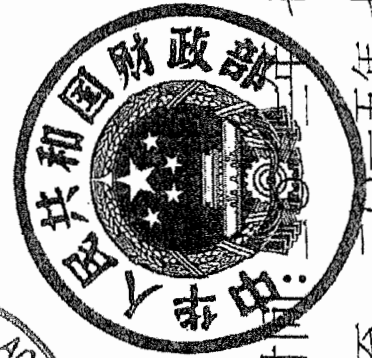


证书序号: 000124

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
立信会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34

发证时间: 二〇一五年七月十九日

证书有效期至:

二〇一五年七月十九日