**股票简称：实益达 证券代码：002137**

**深圳市实益达科技股份有限公司**

**(注册地址：深圳市高新区北区清华信息港研发楼 B 栋 501)**

**2007 年度报告**

**Sea Star**

**实 益 达**

**二〇〇八年三月二十七日**

**目录：**

第一节、重要提示 3

第二节、公司基本情况简介 4

第三节、会计数据和业务数据摘要 6

[第四节、股本变动及股东情况 8](#_TOC_250008)

[第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况… 13](#_TOC_250007)

[第六节、公司治理结构 16](#_TOC_250006)

[第七节、股东大会情况简介 21](#_TOC_250005)

[第八节、董事会报告 22](#_TOC_250004)

[第九节、监事会报告 37](#_TOC_250003)

[第十节、重要事项 39](#_TOC_250002)

[第十一节、财务报告 42](#_TOC_250001)

[第十二节、备查文件目录 100](#_TOC_250000)

**第一节、重要提示 一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载数据不存在**

**任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及**

**连带责任。**

**二、不存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法 保证或存在异议的情形。**

**三、公司独立董事赵志坚先生因工作原因未出席本次会议，委托独立董事刘震国先生代 为表决并签署会议档；公司独立董事李海军先生因工作原因未出席本次会议，委托独立董事 李秉心先生代为表决并签署会议档；公司董事吕昌荣先生因工作原因未出席现场会议，以通 讯方式参加会议并表决。**

**四、公司2007年度财务报告经北京立信会计师事务所有限公司审计并出具无保留意见的 审计报告。**

**五、公司法定代表人、董事长陈亚妹女士，主管会计工作负责人乔昕先生及会计机构负 责人吕培荣先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。**

**第二节、公司基本情况**

一、公司名称

中文名称：深圳市实益达科技股份有限公司 英文名称：SHENZHEN SEA STAR TECHNOLOGY CO., LTD

中文简称：实益达 英文简称：SEASTAR

二、法定代表人：陈亚妹女士 三、联系人及联系方式：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 姜帆 | 李赞 |
|  | 深圳市宝安区龙华大浪华兴路龙  泉科技工业园1栋5楼 | 深圳市宝安区龙华大浪华兴路龙  泉科技工业园1栋5楼 |
| 联系地址 |
|  |
| 电话 | 0755-29672878 | 0755-21177085 |
| 传真 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 电子信箱 | [dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com) | [zanli@sz-seastar.com](mailto:zanli@sz-seastar.com) |

四、公司注册地址：深圳市南山区高新区北区清华信息港研发楼B栋501室 公司办公地址：深圳市宝安区龙华大浪华兴路龙泉科技工业园1栋5楼 注册地址邮政编码：518075

办公地址邮政编码：518131 互联网址：[www.sz-seastar.com](http://www.sz-seastar.com/) 电子信箱：[dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com)

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》 登载年度报告的中国证监会指定网站：巨潮信息网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/) 年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：实益达 股票代码：002137

七、其它有关资料 公司首次注册登记日期：1998年6月5日 最近一次变更注册登记日期：2007年8月1日 注册登记地点：广东省深圳市工商行政管理局 企业法人营业执照注册号：440301102743049 税务登记号码：440301708414057 组织机构代码：70841405—7

公司聘请的会计师事务所：北京立信会计师事务所有限公司 会计师事务所办公地址：北京市东长安街10号长安大厦3层

**第三节、会计数据和业务数据摘要** 一、公司主要会计数据（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 本年比上年  增减（％） | 2005 年 | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 | 1,202,703,869.46 | 482,179,966.80 | 483,290,129.29 | 148.86% | 497,744,991.37 | 497,744,991.37 |
| 利润总额 | 62,385,835.49 | 49,505,522.32 | 44,786,692.81 | 39.30% | 34,402,047.62 | 34,402,047.62 |
| 归属于上市公司 股东的净利润 | 61,717,919.49 | 46,411,014.15 | 46,865,045.62 | 31.69% | 31,774,573.32 | 31,805,227.53 |
| 归属于上市公司 股东的扣除非经 常性损益的净利 润 | 59,670,556.53 | 45,844,819.10 | 46,298,850.57 | 28.88% | 31,689,606.67 | 31,720,260.88 |
| 经营活动产生的 现金流量净额 | -159,032,630.09 | 14,512,190.98 | 20,307,043.90 | -883.14% | 64,585,328.41 | 64,585,328.41 |
|  |  |  | | 本年末比上 年末增减  （％） |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 2005 年末 | |
|  |  |  | |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 总资产 | 900,562,084.26 | 419,286,690.76 | 410,337,479.88 | 119.47% | 253,474,087.91 | 253,778,657.17 |
| 所有者权益（或股 东权益） | 514,285,770.84 | 137,423,297.73 | 128,417,936.00 | 300.48% | 91,029,633.58 | 91,334,202.84 |
| 股本 | 133,400,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | 33.40% | 64,791,025.00 | 64,791,025.00 |

二、公司主要财务指针（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 | 2006 年 | | 本年比上年  增减（％） | 2005 年 | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 基本每股收益 | 0.5289 | 0.4641 | 0.4687 | 12.84% | 0.7495 | 0.7502 |
| 稀释每股收益 | 0.5289 | 0.4641 | 0.4687 | 12.84% | 0.7495 | 0.7502 |
| 扣除非经常性损 益后的基本每股 收益 | 0.5113 | 0.4584 | 0.463 | 10.43% | 0.7475 | 0.7482 |
| 全面摊薄净资产 收益率 | 12.00% | 33.77% | 36.49% | -24.49% | 34.91% | 34.82% |
| 加权平均净资产 收益率 | 19.21% | 40.63% | 41.72% | -22.51% | 42.29% | 42.16% |
| 扣除非经常性损 益后全面摊薄净 资产收益率 | 11.60% | 33.36% | 36.05% | -24.45% | 34.81% | 34.73% |
| 扣除非经常性损 益后的加权平均 净资产收益率 | 18.57% | 40.13% | 41.22% | -22.65% | 42.17% | 42.05% |
| 每股经营活动产 生的现金流量净 | -1.19 | 0.15 | 0.20 | -695.00% | 1.00 | 1.00 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 额 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | | 本年末比上 |  | |
|  | 2007 年末 | 2006 年末 | | 年末增减 | 2005 年末 | |
|  |  |  | | （％） |  | |
|  |  | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 归属于上市公司 |  |  |  |  |  |  |
| 股东的每股净资 | 3.86 | 1.37 | 1.28 | 201.56% | 1.40 | 1.41 |
| 产 |  |  |  |  |  |  |

三、非经常性损益项目（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 非流动资产处置损益 | -50,364.58 |
| 计入当期损益的政府补助 | 2,400,000.00 |
| 非货币性资产交换损益 | -156,258.06 |
| 除上述各项之外的其它营业外收支净额 | 19,988.00 |
| 所得税影响额 | -166,002.40 |
| 合计 | 2,047,362.96 |

# 第四节、股本变动及股东情况

一、股份变动情况 1、股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|  |  |  |  |  | 公积金转 股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 其它 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
| 一、有限售条件股份 | 100,000,00  0 | 100.00% |  |  |  |  |  | 100,000,00  0 | 74.96% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 100,000,00  0 | 100.00% |  |  |  |  |  | 100,000,00  0 | 74.96% |
| 3、其它内资持股 |
| 其中：境内非国有 法人持股 | 97,000,000 | 97.00% |  |  |  |  |  | 97,000,000 | 72.71% |
| 境内自然人持  股 | 3,000,000 | 3.00% |  |  |  |  |  | 3,000,000 | 2.25% |
| 4、外资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境外法人持 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境外自然人持  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5、高管股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、无限售条件股份 | 0 | 0.00% | 33,400,000 |  |  |  | 33,400,000 | 33,400,000 | 25.04% |
| 1、人民币普通股 | 0 | 0.00% | 33,400,000 |  |  |  | 33,400,000 | 33,400,000 | 25.04% |
| 2、境内上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其它 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 100,000,00  0 | 100.00% | 33,400,000 |  |  |  | 33,400,000 | 133,400,00  0 | 100.00% |
| 三、股份总数 |

2、限售股份变动情况表：

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东名称 | 年初限售股数 | 本年解除限售股 数 | 本年增加限售股 数 | 年末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
| 深圳市恒顺昌投 资发展有限公司 | 0 | 0 | 70,000,000 | 70,000,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市冠德成科 技发展有限公司 | 0 | 0 | 27,000,000 | 27,000,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 乔昕 | 0 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 陈亚妹 | 0 | 0 | 742,000 | 742,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 张淑清 | 0 | 0 | 300,000 | 300,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 吕昌荣 | 0 | 0 | 200,000 | 200,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 宋东红 | 0 | 0 | 200,000 | 200,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 曾玉芳 | 0 | 0 | 200,000 | 200,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 何慧敏 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 胡罢传 | 0 | 0 | 100,000 | 100,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 杨志杰 | 0 | 0 | 58,000 | 58,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 季国永 | 0 | 0 | 50,000 | 50,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 王雁航 | 0 | 0 | 50,000 | 50,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 06 月 13  日 |
| 网下配售机构投 资者 | 0 | 6,680,000 | 6,680,000 | 0 | 股票上市交易之 日期三个月内限 售 | 2007 年 09 月 13  日 |
| 合计 | 0 | 6,680,000 | 106,680,000 | 100,000,000 | － | － |

二、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116 号文核准，本公司于 2007年6月 首次公开发行人民币普通股 3,340 万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金

申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售 668 万股，网上发行 2,672 万股，发行价格为

10.30 元/股。

2、经深圳证券交易所《关于深圳市实益达科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通

知》(深证上[2007]87 号)同意，本公司首次公开发行的 3,340 万股人民币普通股股票在深圳 证券交易所上市，股票简称“实益达”，股票代码“002137”，其中首次公开发行中网上定 价发行的 2,672 万股于 2007年6月 13 日起上市交易，网下询价对象配售的 668 万股股票自

2007年6月 13 日期锁定三个月，于 2007年9月 13 日起上市流通。

3、本公司无内部职工股。

三、股东情况介绍 1、股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 15,984 | | | | | |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份  数量 | | 质押或冻结的股份数  量 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限 公司 | 境内非国 有 法 人 | 52.47% | 70,000,000 | 70,000,000 | | 0 |
| 深圳市冠德成科技发展有限 公司 | 境内非国 有 法 人 | 20.24% | 27,000,000 | 27,000,000 | | 0 |
| 中国工商银行－易方达价值 精选股票型证券投资基金 | 境内非国 有 法 人 | 2.16% | 2,880,000 | 0 | | 0 |
| 中国工商银行－南方稳健成 长贰号证券投资基金 | 境内非国 有 法 人 | 1.54% | 2,056,950 | 0 | | 0 |
| 中国工商银行－南方稳健成 长证券投资基金 | 境内非国 有 法 人 | 1.11% | 1,476,500 | 0 | | 0 |
| 乔昕 | 境内自然人 | 0.75% | 1,000,000 | 1,000,000 | | 0 |
| 中国建设银行－上投摩根双 息平衡混合型证券投资基金 | 境内非国 有 法 人 | 0.74% | 992,657 | 0 | | 0 |
| 陈亚妹 | 境内自然人 | 0.56% | 742,000 | 742,000 | | 0 |
| 国都证券有限责任公司 | 境内非国 有 法 人 | 0.27% | 358,329 | 0 | | 0 |
| 中信证券股份有限公司 | 境内非国 有 法 人 | 0.23% | 305,890 | 0 | | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 中国工商银行－易方达价值精选股票型证券 投资基金 | | 2,880,000 | | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行－南方稳健成长贰号证券投资 基金 | | 2,056,950 | | | 人民币普通股 | |
| 中国工商银行－南方稳健成长证券投资基金 | | 1,476,500 | | | 人民币普通股 | |
| 中国建设银行－上投摩根双息平衡混合型证 券投资基金 | | 992,657 | | | 人民币普通股 | |
| 国都证券有限责任公司 | | 358,329 | | | 人民币普通股 | |
| 中信证券股份有限公司 | | 305,890 | | | 人民币普通股 | |
| 白姝 | | 271,303 | | | 人民币普通股 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 冯红 | | 264,950 | 人民币普通股 |
| 王银仙 | | 145,000 | 人民币普通股 |
| 万平 | | 124,871 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行 动的说明 | 其中：股东乔昕先生与股东陈亚妹女士为夫妻关系；股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、深 圳市冠德成科技发展有限公司为乔昕先生和陈亚妹女士共同控制的企业。其它股东之间是否存 在关联关系，以及是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》中一致行动人关系不详。 | | |

2、公司控股股东及实际控制人情况 公司控股股东为深圳市恒顺昌投资发展有限公司（以下简称“恒顺昌”）。恒顺昌于 2005

年3月 31 日在深圳市注册成立，注册资本人民币 1,000 万元，其中陈亚妹女士出资比例为 80%，乔昕先生出资比例为 20%，注册地和主要经营场所为深圳市南山区南油大道西海岸大厦

6A，主营业务为兴办实业。目前恒顺昌除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投资。 公司实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。

乔昕先生， 44 岁，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后 在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998 年创办实益达实业， 现任公司董事、总经理，同时任深圳市冠德成科技发展有限公司执行董事、恒顺昌监事、百 华科技发展有限公司执行董事等职务。

陈亚妹女士，32 岁，中国国籍，无境外居留权，大专学历。陈亚妹女士 1998 年与乔昕 先生一起创办实益达实业，现任本公司董事长，同时任恒顺昌执行董事、冠德成监事职务。

3、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：

2



乔 昕

陈 亚 妹

90%

8%

0% 80%

0.75%

0.56%

52.47%

19.84%

深圳市恒顺昌投资 发展有限公司

深圳市冠德成科技 发展有限公司

深圳市实益达科技股份有限公司

4、其它持股在 10%以上的法人股东：

深圳市冠德成科技发展有限公司（以下简称“冠德成”），于 2005年3月 31 日注册成 立，注册资本人民币 550 万元，其中本公司董事、总经理乔昕先生出资比例 90%，本公司董 事长陈亚妹女士出资比例 8%，本公司董事陈熙亚先生出资比例 2%，法定代表人为乔昕先生， 注册地址和主要经营场所为深圳市福田区百花路长城大厦 3 栋 A601，主营业务为兴办实业。 目前冠德成除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投资，其主要收益是投资本公司产生 的投资收益。

# 第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况 1、基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股 数 | 年末持股 数 | 报告期内从公司 领取的报酬总额  （万元） | 是否在股东单位 或其它关联单位 领取薪酬 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 女 | 32 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 742,000 | 742,000 | 96.00 | 否 |
| 乔昕 | 董事、总经 理 | 男 | 44 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 1,000,000 | 1,000,000 | 120.00 | 否 |
| 宋东红 | 董事、副总 经理 | 男 | 42 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 200,000 | 200,000 | 47.62 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 男 | 30 | 2006 年 06 月  30 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 200,000 | 200,000 | 24.00 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 男 | 37 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 10.80 | 否 |
| 李秉心 | 独立董事 | 男 | 55 | 2006 年 07 月  21 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 3.51 | 否 |
| 刘震国 | 独立董事 | 男 | 35 | 2006 年 07 月  21 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 3.51 | 否 |
| 李海军 | 独立董事 | 男 | 43 | 2006 年 10 月  15 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 3.51 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 男 | 43 | 2006 年 10 月  15 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 3.51 | 否 |
| 薛桂香 | 监事会主席 | 女 | 28 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 5.28 | 否 |
| 王雁航 | 监事 | 男 | 34 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 50,000 | 50,000 | 12.90 | 否 |
| 季国永 | 监事 | 男 | 30 | 2005 年 06 月  19 日 | 2008 年 06 月  19 日 | 50,000 | 50,000 | 9.20 | 否 |
| 姜帆 | 董事会秘书 | 男 | 34 | 2006 年 11 月  03 日 |  | 0 | 0 | 14.40 | 否 |
| 吕培荣 | 财务负责人  (代) | 男 | 27 |  |  | 0 | 0 | 7.30 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 2,242,000 | 2,242,000 | 361.54 | - |

2、公司董事、监事在股东单位任职情况： 公司董事长陈亚妹女士同时担任本公司控股股东恒顺昌执行董事、本公司股东冠德成监

事职务。

本公司董事、总经理乔昕先生同时担任本公司控股股东恒顺昌监事、本公司股东冠德成 执行董事、本公司关联企业百华科技发展有限公司执行董事职务。

3、现任董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历：

（1）董事会成员

陈亚妹女士：1998 年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，历任执行董事、总经 理等职务，现任本公司董事长。

乔昕先生：1998 年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事、总经

理。

宋东红先生：曾先后工作于现代电子深圳实业有限公司、深圳三星视界有限公司，2004

年加入本公司，现任本公司董事、副总经理。 吕昌荣先生：曾先后工作于精电电子有限公司、博威电子有限公司，2004 年加入本公司，

现任本公司董事、本公司控股子公司无锡实益达电子有限公司运营总监。 陈熙亚先生：1998 年加入本公司，现任本公司董事、工务部经理。

李秉心先生：曾任职于上海财经大学、上海财大索飞软件公司，现任深圳大华天诚会计 师事务所高级合伙人、本公司独立董事。

刘震国先生：曾任职于深圳市地方税务局，现任北京德恒律师事务所深圳分所合伙人、 本公司独立董事。

李海军先生：曾任职于电子部 611 厂、日本兼松株式会社深圳办事处，2001 年创办德思 达（香港）有限公司，现任该公司董事长、本公司独立董事。

赵志坚先生：曾任职于四川长虹电子集团、深圳先科电子股份有限公司，现任深圳市锐 明视讯技术有限公司董事长、本公司独立董事。

（2）监事会成员

薛桂香女士：2001 年加入本公司，现任本公司监事会主席、采购部经理。 王雁航先生：曾任职于东强奥力电子厂、北京飞利浦深圳分公司，2000 年加入本公司，

现任本公司监事、制造部经理。

季国永先生：2000 年加入本公司，现任本公司监事、客户服务部经理职务。

（3）高级管理人员 姜帆先生：曾任职于航空证券有限公司、河北湖大科技教育发展股份有限公司，2006 年

加入本公司，现任本公司董事会秘书。

吕培荣先生：2004 年大学毕业后加入本公司，现任本公司财务部副经理、财务负责人（代）。 4、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况： 公司现任董事、监事、高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬，经

董事会授权，根据公司年度经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金。

独立董事津贴按照股东大会决议执行。 截止报告期末，公司未制定、实行股权激励计划。 5、董事、监事、高级管理人员变动情况：

2007年8月 10 日，公司董事会收到杨志杰先生书面辞呈，因其个人原因提出辞去本公 司副总经理职务，其辞职申请自送达董事会之日起生效。

2007 年 11 月 6 日，公司董事会收到黄琪女士书面辞呈，因其个人原因提出辞去本公司 财务经理（财务负责人）职务，其辞职申请自送达董事会之日起生效。

黄琪女士去职后，其财务经理职责暂时由公司财务部副经理吕培荣先生履行，公司董事 会将根据高级管理人员遴选的有关规定选聘新的财务负责人。

二、公司员工情况

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司无离退休人员，共有员工 1714 人，专业构成、教育程 度如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 专业构成 | 专业 | 人数 | 占总人数比例 |
| 管理人员 | 44 | 2.57% |
| 技术人员 | 97 | 5.66% |
| 销售人员 | 18 | 1.05% |
| 研发人员 | 17 | 1.00% |
| 行政后勤人员 | 71 | 4.14% |
| 生产人员 | 1467 | 85.58% |
| 教育程度 | 学历 | 人数 | 占总人数比例 |
| 本科及以上 | 82 | 4.78% |
| 大专 | 119 | 6.94% |
| 中专及以下 | 1513 | 88.28% |

# 第六节、公司治理结构

一、公司治理及公司治理专项活动的开展情况 1、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股 票上市规则》及中国证券监督管理委员会有关法律、法规和公司规章制度的要求，不断完善 公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。报告期内，根据中国证监会有关文件 并结合公司实际情况，公司董事会、股东大会审议修改了《公司章程》、《募集资金管理办 法》、《信息披露制度》，制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股票及其变动管 理制度》、《投资者关系管理制度》、董事会各专门委员会《工作细则》等相关制度性文件。 截止报告期末，与公司治理相关的各项规章制度基本完善，并于中国证监会发布的有关上市 公司治理的规范性档基本符合。

（1）关于股东与股东大会：公司按照《上市公司股东大会规范意见》及本公司《股东大 会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保全体 股东，特别是中小股东能充分行使其权利。针对公司治理专项活动中，中国证券监督管理委 员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）对本公司下发的《关于对深圳市实益达科技股 份有限公司治理情况的监管意见》（深证局公司字[2007]72号）中“股东大会授权委托书中 缺乏对每一审议事项投赞成、反对或弃权票的指示的监管意见，公司已认真核实并整改。

（2）关于控股股东与上市公司的关系：公司拥有独立的经营自主能力，在业务、人员、 资产、机构、财务上独立于控股股东；控股股东依法行使其权利并承担相应义务，没有超越 股东大会直接或者简介干预公司的决策和经营活动；公司董事会、监事会和内部各职能部门 能够独立运作；截止报告期末，本公司不存在控股股东占用上市公司资金的情况。

（3）关于董事和董事会：本公司董事会的人数和人员构成符合《公司法》和《公司章程》 的规定；董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定召开 会议，依法行使职权；本公司全体董事能够依照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独 立董事工作细则》的规定，勤勉履行作为董事的权利、义务的责任；报告期内董事会成立了 战略、薪酬、提名、审计四个董事会专门委员会，并制定了各专门委员会《工作细则》。

（4）关于监事和监事会：本公司监事会人数和人员构成符合《公司法》和《公司章程》 的规定；监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定召开

会议，依法行使职权；公司全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董 事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及全体股东的合法权益。

（5）关于绩效评价与激励约束机制：公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、 透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行；公司正在逐步建立和完善公正透明 的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

（6）关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系 管理制度》；指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相 关人员来访和咨询；公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司 所有投资者公平的享有知情权。

（7）关于相关利益者：公司充分尊重和维护包括员工、债权人和客户在内的所有相关利 益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强沟通和交流，实现股东、员工、社会各方利 益的均衡，以推动公司持续、稳定、健康地发展。

2、关于开展“公司治理专项活动”的情况说明 根据中国证监会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》、深圳证监局《关

于做好深圳辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》等文件精神，公司自2007年8月起切 实开展了公司治理专项活动。组织公司董事、监事、高级管理人员认真学习中国证监会、深 圳证监局关于此次活动的相关档；严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规， 以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等 内部规章制度，对公司治理情况进行自查，并在公司指定信息披露媒体公告自查报告和整改 计划；公布中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所及本公司联系方式，接受投资者评议； 针对在公司治理专项活动中发现的各类问题，成立以公司董事长为第一责任人的专项工作小 组，明确整改计划和时间表，切实落实整改措施。

经过公司自查和公众评议阶段后，深圳证监局于2007年9月25日对本公司进行现场检查， 并下发了深证局公司字[2007]72号《关于对深圳市实益达科技股份有限公司治理情况的监管 意见》，针对公司治理的状况提出了“三会运作不规范”等整改意见。公司及时组织董事、 监事、高级管理人员和各部门相关人员针对自查、公众评议以及监管意见中发现的问题制定 了《公司治理整改报告》，制定了详尽可行的整改措施和整改计划时间表，并于2007 年10 月 22 日提交公司第一届董事会第十九次会议审议通过。详见刊登于2007年10月23日《证券时报》 及“巨潮信息网”的《深圳市实益达科技股份有限公司公司治理专项活动整改报告》。

截止报告期末，针对在公司自查、公众评议及深圳证监局专项检查过程中发现的各项问 题，公司制定并落实了整改计划。公司将以此次上市公司治理专项活动为契机，按照中国证

监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》等相关规定的要求，建立健全 并严格执行《中小板上市公司公平信息披露指引》、《投资者管理制度》、《公司章程》等相关 制度，规范股东大会、董事会和监事会运作，强化董事、监事和高级管理人员的勤勉尽责意 识， 以进一步提高公司治理水平。

二、公司董事长、独立董事及其它董事履职情况的说明： 1、报告期内，公司董事会全体成员严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董

事行为指引》及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求，勤勉尽责履行董事职 责、遵守董事行为规范；积极参加深圳证监局组织的上市公司董事培训学习，以提高公司规 范运作水平，切实维护公司整体利益及全体股东，特别是中小股东的利益。

2、公司董事长履行职责情况： 报告期内，公司董事长严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》

及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求，行使董事长职权，遵守董事会集体 决策机制，积极推动公司内部管理制度制定和完善，履行并督促股东大会、董事会决议的执 行。

3、独立董事履行职责情况：

（1）报告期内，公司独立董事严格遵守法律法规及本公司《公司章程》、《独立董事工作 细则》的有关规定，勤勉尽责、忠实履行职权，积极出席相关会议，认真审议各项议案，利 用自己的专业知识做出独立、客观判断，对有关事项发表独立意见，为公司的发展、经营管 理出谋划策，为公司的持续、稳定、健康发展做出积极贡献。

（2）独立董事发表独立意见的情况： 公司第一届董事会第十六次会议审议通过了关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资

金的议案，对此议案，公司独立董事发表独立意见：“鉴于公司部分募集资金处于闲置状态， 在不会影响募集资金投资计划的正常进行、不会变相改变募集资金用途的前提下，使用其中 部分暂时闲置的募集资金补充公司流动资金，总额人民币7,000.00万元，使用期限不超过6 个月，有助于公司拓展业务规模、降低财务费用、提高募集资金的使用效率，符合《中小企 业板上市公司募集资金管理细则》（2007 年修订）及公司《募集资金管理办法》的有关规定， 本人对该议案表示同意”。

公司第一届董事会第十九次会议审议通过了《公司治理专项活动整改报告》，对此报告， 公司独立董事发表独立意见：“公司根据中国证券监督管理委员会关于加强公司治理专项活 动的要求，结合自查报告、公众评议及中国证监会深圳监管局现场检查的结果，制定《公司

治理专项活动整改报告》。《整改报告》针对此次活动中发现的公司治理方面存在的问题， 制定了切实可行的整改措施和计划，有利于公司进一步完善法人治理结构，有利于公司长远、 健康发展”。

（3）独立董事对公司有关事项提出异议的情况： 报告期内，没有出现公司独立董事对董事会各项议案和其它事项提出异议的情况。 4、其它董事履行职责情况： 报告期内，公司其它董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指

引》及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求履行董事职责，仔细研究和讨论 董事会会议各项议案，深入了解公司生产经营情况；积极参加深圳证监局组织的上市公司董 事培训学习，以提高公司规范运作水平，切实维护公司整体利益及全体股东，特别是中小股 东的利益。

5、董事出席董事会会议情况：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次 未亲自出席会 议 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 乔昕 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 宋东红 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 8 | 7 | 1 | 0 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 李秉心 | 独立董事 | 8 | 7 | 1 | 0 | 否 |
| 刘震国 | 独立董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 李海军 | 独立董事 | 8 | 8 | 0 | 0 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 8 | 7 | 1 | 0 | 否 |

三、公司与控股股东“五分开”情况 1、业务方面

公司与控股股东在业务方面完全分开。公司有独立的研发、采购、生产、销售、物流机 构，并在业务上与控股股东不存在同业竞争关系。

2、人员方面 公司与控股股东在劳动、人事、用工管理、薪酬体系等方面已完全分开，不存在合署办

公情况。

3、资产方面 公司与控股股东在资产方面完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套

设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，商标、土地使用权等无形资产由公司拥有。公司

对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东或其它关联企业占用而 损害公司利益的情况。

4、机构方面 公司有健全的组织机构体系，各部门独立运作，不存在与控股股东各部门间的从属关系。 5、财务方面 公司设有独立的财务部门和独立的会计核算体系、财务管理制度，独立在银行开户，独

立依法纳税，独立做出财务决策。

四、公司对高级管理人员的考评和激励机制 公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核。 公司高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬，经董事会授权，根据

公司年度经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金。 公司董事会设薪酬委员会，负责审查公司高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度

绩效考评，同时对其薪酬制度执行情况进行监督。 报告期内，公司高级管理人员认真履行了各自职责，较好的完成了本年度各项工作任务。

五、公司内部控制制度的建立及健全情况 1、公司董事会以《上市公司内部控制指引》为指导，结合公司实际情况，建立健全了公

司生产经营、财务管理、信息披露等各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进 行，维护了公司整体利益以及全体股东的利益。报告期内，根据中国证监会有关文件并结合 公司实际情况，公司董事会、股东大会审议修改了《公司章程》、《募集资金管理办法》、

《信息披露制度》，制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股票及其变动管理制度》、

《投资者关系管理制度》、董事会各专门委员会《工作细则》等相关制度性文件，进一步强 化了公司的内部控制建设。

2、公司设立了独立的内部审计部门，配备专职审计人员。在董事会审计委员会领导下， 内部审计部负责对公司内部控制制度的建立健全及执行情况进行监督检查，对公司所有经济 活动包括会计政策、财务状况和财务报告等进行内部审计监督，独立行使内部审计职权。公 司内部控制制度在公司的经营管理中得到了有效遵守和执行。



# 第七节、股东大会情况简介

报告期内公司召开了2006年度股东大会及两次临时股东大会，具体召开情况如下： 一、2006年度股东大会 2006年度股东大会于2007年3月23日在深圳市南山区高新区北区清华信息港研发楼B栋

501会议室召开，会议以记名投票方式审议通过了以下议案：

1、2006年度《董事会工作报告》

2、2006年度《财务决算报告》

3、2006年度利润分配方案

4、关于续聘会计师事务所的议案

5、2006年度《监事会工作报告》

二、2007年度第一次临时股东大会 2007年度第一次临时股东大会于2007年7月13日在深圳市南山区麒麟山庄贵宾楼商务会

议室召开，会议以记名方式审议通过了以下议案： 1、关于修改《公司章程》的议案

2、关于修改《募集资金管理办法》的议案

3、关于执行新会计准则的议案 该次会议决议公告刊登在2007年7月14日的《证券时报》以及本公司指定信息披露网站“巨

潮信息网”。

三、2007年度第二次临时股东大会 2007年度第二次临时股东大会于2007年8月21日在深圳市南山区高新区北区清华信息港

研发楼B栋501会议室召开，会议以记名方式审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补 充流动资金的议案》。

该次会议决议公告刊登于2007年8月22日的《证券时报》以及本公司指定信息披露网站“巨 潮信息网”。

# 第八节、董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾 1、公司总体经营情况概述

2007年度是公司发展历程中具有重要意义的一年。在董事会、管理层和全体员工的共同 努力下，公司实现了两大重要战略目标：首先，经中国证监会核准，公司首次公开发行人民 币普通股股票并在深圳证券交易所中小企业板上市交易；第二，年度营业总收入首次突破10 亿元人民币，为实现公司“力争在未来三年时间内实现销售收入40~50亿元，进入全球EMS前 20强”的战略目标奠定了良好的基础。

报告期内公司实现营业总收入120,270.39万元，同比增长148.86%；实现营业利润 6,017.25万元，同比增长36.07%；实现净利润6,171.79万元，同比增长31.69%。上述财务资 料发生重大变化的主要原因是公司主要客户荷兰皇家飞利浦电子公司（以下简称“飞利浦”） 给予公司的产品订单大幅度增加。作为飞利浦全球四家核心EMS（Electronic Manufacture Services，电子制造服务）供货商之一，以及飞利浦可录DVD、家庭影院等消费电子产品全球 唯一EMS供货商，报告期内公司共收到来自飞利浦可录DVD、家庭影院、MP3、MP4等各类电子 产品控制板订单合计108,869.06万元，占营业总收入的比重为90.52%。

公司董事会亦关注到，在营业总收入同比增长148.86%的同时，营业利润及净利润的增长 幅度明显偏低。造成这种情况的原因，一是客户给予公司的产品订单大幅增加，公司给予客 户的价格折扣相应增加；二是现阶段公司主要产品，如可录DVD控制板、家庭影院控制板等在 全部电子产品中相对属于中低端产品，随着市场竞争的加剧，产品价格及利润率水平呈现缓 慢下降趋势。针对上述情况，董事会将在2008年度采取更加有效的措施，一方面进一步严格 控制各项成本费用，另一方面积极向更高端产品、更高附加值产品领域渗透，以确保公司产 品稳定的利润率水平。

2、主营业务及经营状况

（1）主营业务：本公司主营业务为电子制造服务（EMS），是指为品牌生产商（如飞利 浦）提供电子产品设计、工程、制造、测试，以及物料采购等一系列服务。EMS企业最初仅仅 是代客户帖装印刷线路板，随着专业化分工的进一步深入，目前EMS企业已经将服务范围延伸 到与印刷线路板贴装有关的各个环节，因此，虽然经帖装的印刷线路板仍是EMS企业的主要产 品，但是仅仅从事印刷线路板帖装的企业不能称为真正意义上的EMS企业。

（2）经营状况： 主营业务分行业、分产品情况：

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润率(%) | 营业收入比上 年增减（%） | 营业成本比上 年增减（%） | 营业利润率比上 年增减（%） |
| 电子 | 120,200.90 | 108,823.49 | 9.47% | 149.89% | 166.19% | -5.54% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 可刻录 DVD | 39,470.07 | 35,730.54 | 9.47% | 202.86% | 233.56% | -8.33% |
| MP3/MP4 | 32,012.18 | 29,154.43 | 8.93% |  |  |  |
| 家庭影院板 | 29,967.17 | 27,534.05 | 8.12% | 88.37% | 100.29% | -5.47% |
| 整机 | 7,186.66 | 6,945.33 | 3.36% | 103.57% | 124.71% | -9.09% |
| 普通 DVD 板 | 6,656.48 | 6,008.73 | 9.73% | -21.93% | -19.23% | -3.01% |
| 其它 | 4,748.99 | 3,296.41 | 30.59% | -6.62% | -22.92% | 14.69% |
| AV 板 | 159.35 | 154.00 | 3.36% | -92.11% | -90.47% | -16.60% |

主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| 转厂 | 64,056.83 | 244.89% |
| 欧洲 | 43,664.23 | 532.26% |
| 香港 | 3,122.83 | -82.74% |
| 美国 | 8,129.71 | 167.46% |
| 境内 | 611.76 | -56.89% |
| 新加坡 | 615.54 | 710.03% |

（3）新产品及服务 MP3、MP4控制板是报告期内公司新增的产品，营业收入占全年营业总收入的26.60%，目

标客户为飞利浦。MP3、MP4作为飞利浦消费电子领域的主要产品之一，在国际市场具有较高 的市场占有率，因此董事会预测该产品在今后的一段时间内亦将成为本公司主要产品。

于2007年8月2日召开的公司第一届董事会第十六次会议审议通过了关于设立开发部的议 案，新设立的开发部与公司原有的第一、第二事业部平级，旨在保持并巩固公司现有EMS业务 优势的基础上，向ODM（Original Design Manufacture，自主设计制造，指结构、外观、工 艺均由生产商自主开发，由客户选择下单后进行生产，并以客户的品牌进行销售的业务模式） 业务渗透。目前开发部主要设计、开发蓝牙及数码相框等产品，并已取得一定客户订单，但 由于成立时间较短，报告期内对公司经营业绩的影响较小。

（4）主要供货商及客户情况 报告期内公司向前五名供货商采购金额41,796.16万元，占采购总金额的39.03%。 报告期内公司向前五名客户销售金额117,725.42万元，占销售总金额的97.88%。报告期

内公司最主要的客户为飞利浦，公司对飞利浦的销售额为108,869.06万元，占销售总金额的 90.52%。

3、报告期公司资产构成情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 12 月 31 日 | | 2006 年 12 月 31 日 | |  |
| 资产构成 | 同比增减（%） |
| 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 |
|  |  |
| 货币资金 | 219,892,797.75 | 24.39% | 76,380,379.74 | 18.61% | 187.90% |
| 应收账款 | 311,200,755.55 | 34.52% | 104,617,598.20 | 25.50% | 197.47% |
| 其它应收款 | 3,712,637.82 | 0.41% | 1,903,230.52 | 0.46% | 95.07% |
| 存货 | 114,236,397.80 | 12.67% | 80,446,453.67 | 19.60% | 42.00% |
| 固定资产 | 177,889,436.14 | 19.75% | 103,792,907.22 | 25.30% | 71.39% |
| 在建工程 | 1,655,989.64 | 0.18% | 15,869,375.01 | 3.87% | -89.56% |
| 无形资产 | 53,313,201.64 | 5.91% | 9,591,384.87 | 2.33% | 455.84% |

（1）报告期末货币资金同比增长187.90%，主要原因是报告期公司首次公开发行人民币 普通股股票3,340万股，募集资金净额3.24亿元。

（2）报告期末应收账款同比增长197.47%，主要原因一是产品订单增加，公司销售额相 应增加，二是本公司同意主要客户飞利浦提出的延迟支付货款的要求。本应于2007年12月31 日之前收到的2007年10月份货款14,763.43万元推迟至2008年1月8日收到，因此造成报告期末 公司应收账款余额相应增加。

（3）报告期末其它应收款同比增长95.07%，主要原因是报告期公司尚未收到国家税部门 的出口退税199.21万元。

（4）报告期末公司存货同比增长42%，主要原因产品订单增加，公司必须相应增加原材 料库存以满足生产需要。

（5）报告期末固定资产同比增加71.39%，主要原因一是在建工程转为固定资产，二是产 品订单增加，增加采购生产设备等。

（6）报告期末在建工程同比减少89.56%，主要是因为在建工程转为固定资产。

（7）报告期末无形资产同比增加455.84%，主要是因为公司于2006年12月29日通过公开 挂牌转让方式取得位于深圳市龙岗区宝龙工业城工业用土地使用权。

4、报告期各项成本费用情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 营业税金及附加 | 2007 年 | 2006 年 | 同比增减（%） |
| 销售费用 | 1,947,202.05 | 913,936.90 | 113.06% |
| 管理费用 | 33,995,510.68 | 21,563,076.11 | 57.66% |
| 财务费用 | 6,476,238.98 | 2,515,826.11 | 157.42% |

（1）报告期内销售费用同比增长113.06%，主要是因为公司销售额增加，销售费用相应 增加。

（2）报告期内管理费用同比增长57.66%，主要是因为生产规模扩大，管理费用相应增加。

（3）报告期内财务费用同比增长157.42%，主要是因为生产规模扩大，银行贷款总额增 加。

5、报告期现金流情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2007 年 12 月 31 日 | 2006 年 12 月 31 日 | 同比增减（%） |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -159,032,630.09 | 20,307,043.90 | -883.14% |
| 经营活动现金流入量 | 914,811,207.79 | 545,607,099.65 | 67.67% |
| 经营活动现金流出量 | 1,073,843,837.88 | 525,300,055.75 | 104.42% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -82,483,673.45 | -56,192,588.97 | 46.79% |
| 投资活动现金流入量 | 360,000.00 | 100,000.00 | 260.00% |
| 投资活动现金流出量 | 82,843,673.45 | 56,292,588.97 | 47.17% |
| 三、筹资活动现金流量净额 | 385,309,037.52 | 55,229,769.64 | 597.65% |
| 筹资活动现金流入量 | 775,369,544.18 | 167,576,357.29 | 362.70% |
| 筹资活动现金流出量 | 390,060,506.66 | 112,346,587.65 | 247.19% |

（1）报告期经营活动产生的现金流量净额由上年的2,030.70万元减少为净流出 15,903.26万元，主要原因一是产品订单增加、原材料采购金额增加导致经营性现金支出增加； 二是本公司同意主要客户飞利浦提出的延迟支付货款的要求。本应于2007年12月31日之前收 到的2007年10月份货款14,763.43元推迟至2008年1月8日收到，因此造成报告期末公司经营活 动现金流入量相应减少。

（2）报告期投资活动产生的现金流量净额较上年减少2,629.11万元，主要原因一是购买 工业用地使用权支付现金4,480.50万元；二是购买生产设备支付现金增加。

（3）报告期筹资活动现金流量净额同比增长33,007.93万元，主要原因是报告期公司首次 公开发行人民币普通股股票募集资金净额32,408.92万元。

6、公司控股子公司经营情况及经营业绩

（1）无锡实益达电子有限公司（以下简称“无锡实益达”） 无锡实益达成立于2004年1月19日，注册资本800万美元，实收资本800万美元，其中本公

司出资比例为51%，主营业务为照明、汽车电子、小家电类电子产品EMS业务。 截止报告期末，无锡实益达总资产80,891,372.84 ，净资产47,724,752.61，2007年度营业

收入5,045,708.28，营业利润-9,264,040.80，实现净利润-8,834,559.48。上述资料已经北京立信 会计师事务所有限公司审计。

（2）实益达科技（香港）有限公司（以下简称“香港实益达”） 香港实益达于2005年11月11日在香港注册成立，法定股本50万港元，本公司出资比例

100%，主营业务为进出口贸易，目前主要配合本公司处理原材料采购中的报关申请、货运安 排、仓储及付款等业务。

截止报告期末，香港实益达总资产4,958,077.51，净资产-1,803,246.00 ，2007年度营业收 入4,299,629.90，营业利润-2,270,826.96，实现净利润-2,270,826.96 。

二、对未来发展的展望 1、行业发展趋势及市场竞争格局

（1）行业发展趋势： EMS业务模式是全球电子制造行业最盛行的业务模式，其产生和发展得益于全球电子产品

制造外包业务的推动以及专业化分工的深入。目前，全球大多数品牌电子产品制造商都已将 产品生产和部分设计流程外包给EMS企业，由此决定了EMS业务模式拥有巨大的市场空间。在 近十年时间里，富士康、捷普、伟创力、四海、旭电等一批专业从事EMS业务的企业迅速成长 为具有强大竞争力的国际型企业。全球产业分工和市场发展证明，EMS业务已经成为成熟的， 具有广阔市场发展前景的业务模式。

在全球范围内，EMS业务由欧美等电子制造行业发达地区开始，然后是南美、东南亚和中 国台湾地区，之后是中国大陆，并一直向着成本越来越低而市场越来越大的方向迁移。随着 终端电子产品市场竞争的加剧，品牌制造商出于成本和市场的考虑，将越来越多的产品订单 投向中国大陆地区和台湾地区，从而使中国成为全球EMS领域最重要的区域。具市场研究机构 iSuppli公司分析，2007年度中国EMS制造业务收入约占全球EMS市场的44%，占亚太地区市场 份额的82%。

综上，EMS业务模式拥有巨大的市场空间，而中国以低廉的制造成本成为了全球EMS领域 最重要的区域，业务总量在未来相当长一段时间内将会保持持续、稳定的增长。

（2）竞争格局： 在全球范围内EMS行业集中度较高，排名全球前五位的EMS公司富士康、捷普、伟创力、

四海、旭电约占整个市场份额的60%。 与国际著名企业相比较，国内EMS企业普遍规模小、技术含量低、业务能力不全面，在全

球电子制造产业链中的竞争力显著不足。中国EMS业务总量主要来自于国际大型企业在中国所 设立的工厂。

本公司一直致力于为国际著名高端品牌制造商提供电子制造服务，因此目前主要竞争对 手为排名全球前列的国际EMS企业。与国际大型企业相比较，本公司的竞争优势主要体现在“成 本控制”、“灵活的生产和交付”、“一对一定制服务”等方面，尤其在成本控制和灵活的 生产交付方面，在消费电子产品领域公司的优势得到了最大限度的发挥，赢得了主要客户的 肯定以及日益增长的产品订单。与此同时，在生产规模、国际知名度、资金实力等方面，公



司与国际大型企业相比则处于明显劣势，需要通过更长时间的积累来弥补和改善。 2、未来的发展机遇和挑战

（1）未来发展机遇 首先，越来越多的EMS业务订单由欧美地区向中国转移，为本公司的发展提供了更为广阔

的市场空间。

第二，公司具有多年与世界著名品牌制造商飞利浦合作的经验，一方面为公司争取更多 高端客户奠定了基础；另一方面提高了公司在全球EMS行业的知名度。

第三，报告期内公司成功实现首次公开发行人民币普通股股票并上市，一方面改善了公 司资产负债结构；另一方面募集资金能够在较短时间内使公司生产制造能力得到迅速提升， 从而满足国际高端客户的需要。

（2）未来的挑战 首先，公司目前主要产品仍为消费类电子产品控制板，受终端产品市场竞争加剧以及订

单增加产品单价下降因素的影响，报告期内主要产品毛利率水平有明显下降。因此，未来公 司产品结构如何实现向更高端产品、更高附加值产品领域渗透是公司董事会面临的首要挑战。 报告期内公司积极通过各种管道尝试照明、医疗、汽车电子、安防、工业电器等产品的设计、 生产，并将在今后陆续体现出经济效益。

第二，报告期公司实现营业总收入同比增长148.86%，订单规模的大幅增长使包括采购、 生产制造、质量控制等各个环节的内部管理能力面临巨大挑战。针对这种情况，报告期内公 司聘请了多名具有国际大型EMS企业工作背景的外籍人士分别管理各事业部、制造部、质量部、 采购部等重要职能部门，从而把先进的管理理念带入到公司管理当中。

第三，截止报告期末飞利浦仍然是本公司最主要的客户，在未来一段时间内开发更多国 际高端客户成为公司董事会、管理层高度重视的另一项重要工作。报告期内公司积极与欧美 高端客户接触，部分客户的量产订单将陆续体现出来。

第四，经董事会审议通过，公司于2007年8月设立开发部，旨在保持并巩固现有EMS业务 优势的基础上向ODM业务渗透。目前开发部主要设计、开发蓝牙及数码相框等产品，并已取得 一定客户订单。ODM业务对于公司而言是一个新的业务领域，公司将借鉴先进企业的成功经验， 力争在新的领域中培育竞争优势、实现经济效益。

第五，人民币对美元汇率波动的挑战。本公司产品约95%为出口销售以美元结算，本公司 原材料约95%为进口采购同样以美元结算，虽然产品销售和原材料采购均以美元结算使人民币 兑美元汇率持续上升给公司造成的实际影响并不大，但是汇率波动的趋势仍将在一定程度上 影响公司经营业绩。

3、公司发展战略和经营目标

（1）发展战略： 公司将以“精细管理，追求高效率；以人为本，构造新组织；持续变革，确保竞争力”

为核心价值观，努力推进“3S”战略（Single简单、Speed快速、System系统），确保公司在 全球市场的竞争力，力争早日实现“销售收入40~50亿元，进入全球EMS行业前20强”的战略 目标。

（2）经营目标： 报告期内公司实现首次公开发行人民币普通股股票并上市以及营业收入首次突破10亿

元，以此为契机，公司董事会将采取更加积极有效的措施维护、巩固现阶段快速稳健增长的 发展态势。2008年度公司主要经营目标包括以下几个方面：

首先，力争实现产品结构多元化。在目前消费电子产品的基础上，力争在照明电子、平 板电视、安防等产品领域取得突破，实现产品结构的升级。

第二，力争在市场开发方面取得突破。报告期内公司积极与更多国际高端客户接触，目 前已为部分客户提供报价及小批量试产，有望在2008年度实现较大规模量产。

第三，调整公司组织架构，加强内部管理、提升管理水平。公司董事会高度重视生产规 模扩大后内部管理能力的提升，一方面制定并实施符合现阶段企业发展需求的组织架构调整 方案；另一方面继续引进国际化、高端管理人才，提高公司整体管理水平。

第四，加强公司信息化建设，为企业现代化管理提供科学依据。2008年度公司将实现MES 系统完全适用，并为SAP系统导入做前期准备工作。

第五，2007年11月份，位于深圳市龙岗区宝龙工业城的“实益达科技园总包工程”已正 式开工建设，土建项目拟于2008年7月份完工。公司董事会将督促工程承包方及公司相关职能 部门，在确保工程质量和施工安全的前提下力争早日完工，实现“于2009年2~3月份迁入新厂 房”的目标。

第六，董事会将积极开展以首次公开发行股票并上市为契机，以资本市场平台为依托， 以收购兼并为手段，参与行业整合、进行产业升级的可行性研究，力争通过收购兼并实现扩 大生产规模、拓展高端客户、整合上下游产业的战略目标。

4、资金需求及使用计划： 公司于2007年6月成功完成首次公开发行人民币普通股股票3,340万股，发行价格10.30

元每股，募集资金净额32,408.92万元，为公司实现业务目标提供了资金来源，保证了公司扩 大生产经营规模的资金需求。

2008年度公司募集资金投资项目“年产500万件平板电视彩光控制板技术改造项目”和“年

产100万套背光产品控制板技术改造项目”将陆续开工建设。其中，“年产100万套背光产品 控制板技术改造项目”目标客户飞利浦向本公司提出将该项目转移至本公司控股子公司无锡 实益达实施，公司董事会经审慎研究，出于既满足目标客户要求，又确保募集资金使用公平、 高效的考虑，拟将该募集资金投资项目更改为位于深圳市龙岗区宝龙工业城“实益达科技园 总包工程”土建项目。原项目新增投资4500万元，新项目总价款6237万元，不足部分由本公 司自筹解决。如此次更改募集资金投资项目获得股东大会批准，公司将减少4500万元固定资 产建设贷款，以目前的银行贷款利率水平（年利率7.47%，上浮不超过20%）计算，每年可为 公司节省财务费用约400万元。

5、公司可能面临的风险及对策

（1）客户集中度高的风险：报告期内公司主要客户仍为飞利浦，公司对飞利浦的销售收 入为108,869.06万元，占销售总额的90.52%。虽然公司与飞利浦合作已7年多，业务规模和合 作领域逐步增加，长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但客户集中度过 高仍可能给本公司经营带来一定风险。公司董事会高度重视可能由此引发的潜在风险，制定 了具有针对性的市场开发策略，力争在新客户开发方面取得突破。报告期内公司积极与更多 国际高端客户接触，目前已为部分客户提供报价及小批量试产，有望在2008年度实现较大规 模量产。

（2）市场竞争的风险：全球范围内EMS行业集中度较高，以富士康为代表的排名全球前 五位的EMS企业约占整个市场份额的60%。公司现有主要客户及目标客户均为国际品牌电子产 品制造商，未来几年公司还将积极向照明、汽车电子、医疗等高端产品领域渗透，因此与国 际大型EMS企业的直接竞争将难以避免。针对未来可能面临的竞争压力，公司一方面巩固已经 形成的“成本”和“灵活”优势，另一方面努力培养国际合作、大规模生产制造等方面的能 力，从而为即将到来的市场竞争做准备。

（3）主要产品集中的风险：目前公司主要产品集中于可录DVD、家庭影院、MP3、MP4等 家庭娱乐类消费电子产品控制板，消费电子产品具有市场竞争激烈、技术更新换代快的特点， 如果公司不能在照明、医疗、汽车电子、通讯等高端产品领域取得突破，将可能面临某类产 品销量下降和产品利润率下滑的风险。对此，董事会提出实现产品结构多元化，在目前消费 电子产品的基础上向更高端、更高附加值产品领域渗透，实现产品结构的升级的经营目标。 2008年度公司将获得照明电子、平板电视等产品的批量订单。

（4）经营规模快速扩大带来的管理风险：报告期公司实现营业收入同比100%以上的增幅， 未来一段时间内经营规模仍可能保持相对较快的增长速度，如果公司管理能力不能适应业务 规模扩大的要求，则可能面临经营成本提高、盈利水平与经营规模不同步的风险。公司董事

会将积极制定并实施符合现阶段企业发展需要的组织架构调整方案，同时聘请更多具有国际 著名企业工作背景的高级管理人才，从而达到提升管理水平和管理能力的目标。

三、公司投资情况 1、募集资金投资情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116 号文核准，本公司于 2007年6 月首次 公开发行人民币普通股 3,340 万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购

定价发行相结合的方式，其中网下配售 668 万股，网上发行 2,672 万股，发行价格为 10.30

元/股。扣除各项发行费用后实际募集资金净额 32,408.92 万元。 根据公司首次公开发行股票募集资金使用计划，募集资金投资于“年产 60 万套可录 DVD

控制板技术改造项目”等五个项目，共需新增投资 25,260 万元。募集资金净额超出部分 7,148.92

万元根据公司第一届董事会第十五次会议决议，用于补充公司流动资金。 截止报告期末，公司 2007 年度募集资金使用情况如下表：

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | | | 32,408.92 | | | 本年度投入募集资金总额 | | | | 8,931.28 | | | |
| 变更用途的募集资金总额 | | | 0.00 | | |  | | | | 8,931.28 | | | |
| 已累计投入募集资金总额 | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 0.00% | | |
|  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | 截至期 末累计 投入金 额与承 诺投入 金额的 差额(3)  ＝(2)-(1) |  |  | |  |  |  |
| 项目 可行 性是 否发 生重 大变 化 |
| 是否 已变 更项 目（含 部分 变更） | 截至期 末投入 进度  （%） (4)＝ (2)/(1) |
| 募集资 金承诺 投资总 额 | 截至期 末承诺 投入金 额(1) | 截至期 末累计 投入金 额(2) | 是否 达到 预计 效益 |
| 调整后 投资总 额 | 本年度 投入金 额 | 项目达到预 定可使用状 态日期 | |
| 本年度实 现的效益 |
| 承诺投资项目 |
|  |
|  |
|  |  |  | |
|  |  |  |  |
|  |  |
| 年产 60 万套可录 DVD  控制板技术改造项目 | 否 | 6,100.0  0 | 6,100.0  0 | 6,100.0  0 | 4,547.4  0 | 4,547.4  0 | -1,552.6  0 | 74.55  % | 2009 年 01 月  01 日 | | 3,739.53 | 是 | 否 |
| 年产 120 万套家庭影院 控制板改造项目 | 否 | 5,630.0  0 | 5,630.0  0 | 5,630.0  0 | 3,783.8  8 | 3,783.8  8 | -1,846.1  2 | 67.21  % | 2009 年 01 月  01 日 | | 2,433.12 | 是 | 否 |
| 年产 10 万台(套)机顶 盒及播放器技术改造 项目 | 否 | 2,900.0  0 | 2,900.0  0 | 2,900.0  0 | 600.00 | 600.00 | -2,300.0  0 | 20.69  % | 2009 年 01 月  01 日 | | 260.60 | 是 | 否 |
| 年产 500 万件平板电视 彩光控制板技术改造 项目 | 否 | 6,130.0  0 | 6,130.0  0 | 6,130.0  0 | 0.00 | 0.00 | -6,130.0  0 | 0.00% | 2009 年 01 月  01 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 年产 100 万套背光产品 控制板技术改造项目 | 否 | 4,500.0  0 | 4,500.0  0 | 4,500.0  0 | 0.00 | 0.00 | -4,500.0  0 | 0.00% | 2009 年 01 月  01 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 25,260.  00 | 25,260.  00 | 25,260.  00 | 8,931.2  8 | 8,931.2  8 | -16,328.  72 | - | - | | 6,433.25 | - | - |
| 未达到计划进度原因  （分具体项目） | 无 | | | | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 项目可行性发生重大 变化的情况说明 | 无 |
| 募集资金投资项目实 施地点变更情况 | 无 |
| 募集资金投资项目实 施方式调整情况 | 无 |
| 募集资金投资项目先 期投入及置换情况 | 2007 年 6 月 27 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过，以募集资金置换预先已投入募集资金  投资项目的自筹资金 583 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况 | 2007 年 8 月 21 日,经公司第一届董事会第十六次会议提议,公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通  过以部分闲置的募集资金暂时用于补充流动资金的议案，总额为人民币 7,000.00 万元，使用期限不超  过 6 个月，预计还款时间为 2008 年 2 月 20 日之前(实际还款时间为 2008 年 2 月 19 日)。公司保荐机构 国信证券有限责任公司出具了《关于深圳市实益达科技股份有限公司运用部分闲置募集资金暂时补充 流动资金的核查意见》。 |
| 项目实施出现募集资 金结余的金额及原因 | 无 |
| 募集资金其它使用情 况 | 根据公司第一届董事会第十五次会议决议，本次实际募集资金净额超过项目投资计划部分共计 7,148.92 万元，根据《招股说明书》计划安排，用于补充公司流动资金。尚未使用的募集资金全部存放于在兴 业银行股份有限公司深圳南山支行开设的唯一募集资金专项账户中。 |

根据中国证监会证监公司字［2007］25 号《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通 知》和深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2007 年修订）等有关法 律、法规的规定，经公司第一届董事会第十五次会议提议，2007年7月 13 日召开的公司 2007 年度第一次临时股东大会审议通过了修订后的《募集资金管理办法》。

公司于 2007 年 6月8 日与兴业银行股份有限公司深圳南山支行及国信证券有限责任公司 签订《募集资金三方监管协议》，该协定自签订之日起生效，于 2009 年 12 月 31 日解除。公 司在兴业银行股份有限公司深圳南山支行开设唯一一个募集资金专项账户，账号为 337120100100084460。国信证券有限责任公司委派保荐代表人任兆成和凌文昌对该专户募集 资金使用情况进行监督。上述《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所《中小企业板上 市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）的范本无重大差异，且三方协议履行情况良好。

北京立信会计师事务所有限公司对本公司募集资金 2007 年度使用情况出具了京信核字

[2008]414 号专项鉴证报告，认为公司董事会“《募集资金年度使用情况的专项报告》中关于 募集资金使用情况的披露与实际使用情况基本相符”。

2、非募集资金投资情况

2007 年 11 月 10 日公司董事会发布《重大投资公告》（公告编号 2007—025 号），投资标

的为位于深圳市龙岗区宝龙工业城的“实益达科技园总包工程”土建项目，项目总价款 6,237

万元，预计建设周期 270 天。该公告全文刊登于 2007 年 11 月 10 日的《证券时报》及本公司 指定信息披露网站“巨潮信息网”。

该项目已经取得有关规划、建设主管部门的《规划许可证》和《施工许可证》，项目已经

在正式建设当中，目前建设进度正常，预计将于 2008 年 7 月份完工。

四、执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状 况和经营成果的影响

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号－存货>等 38 项具体准则的

通知》，公司从 2007年1月1 日起，执行新《企业会计准则》；本公司根据《企业会计准则第

38 号－首次执行企业会计准则》所规定的第五至十九条相关内容，对 2006 年的财务报表项 目进行了追溯调整。

1、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

在 2007年1月1 日，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股 权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，导致减少所有者权益 9,494,991.67 元。

2、所得税

在 2007年1月1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应 当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致 增加所有者权益 504,880.79 元，其中归属于母公司所有者权益为 448,729.94 元，归属于少

数股东权益为 56,150.85 元。

根据财政部财会[2007]14 号档---《企业会计准则解释第 1 号》第七、（二）条规定，企 业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视 同该子公司自最初即采用成本法核算，根据该项规定，对 2006 年度财务报告中确认的投资损

失 1,004,746.68 元，其中无锡实益达电子有限公司 909,244.29 元、实益达科技香港有限公

司 95,502.39 元，调整增加母公司长期股权投资，该事项影响盈余公积增加 100,474.67 元，

未分配利润减少 100,474.67 元，母公司盈余公积增加 100,474.67 元，未分配利润增加

904,272.01 元。

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号－存货>等 38 项具体准则的

通知》，公司从 2007年1月1 日起，执行新《企业会计准则》；并根据准则规定，本期合并利 润表和合并现金流量表上年数中包含无锡实益达电子有限公司合并日当期期初至合并日所发 生的收入、成本、利润、现金流量。

五、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议情况 1、第一届董事会第十三次会议于2007年3月8日在深圳市南山区高新区北区清华信息港研

发楼B栋501会议室召开，会议审议通过决议如下：

（1）2006年度董事会工作报告；

（2）2006年度财务决算报告；

（3）2006年度利润分配预案；

（4）关于续聘会计师事务所的议案；

（5）关于提议召开2006年度股东大会的议案。 2、第一届董事会第十四次会议于2007年4月12日以通讯方式召开，会议审议通过决议如

下：

根据公司2006年11月19日召开的2006年第四次临时股东大会决议：“授权董事会根据证 券主管部门的要求、市场与公司实际情况，与有关机构协商确定股票发行时间、发行数量、 发行价格及上市地点等事项”，董事会经审议决定，将公司首次公开发行人民币普通股的发 行股数调整为不超过3340万股。

3、第一届董事会第十五次会议于2007年6月27日在深圳市南山区高新区北区清华信息港 研发楼B栋501会议室召开， 该次董事会决议公告刊登于2007年6月28日的《证券时报》及本 公司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

4、第一届董事会第十六次会议于2007年8月2日以通讯表决的方式召开，该次董事会决议 公告刊登于2007年8月3日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

5、第一届董事会第十七次会议于2007年8月14日在深圳市南山区高新区北区清华信息港 研发楼B栋501会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2007年8月15日的《证券时报》及本公 司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

6、第一届董事会第十八次会议于2007年9月17日在深圳市南山区高新区北区清华信息港 研发楼B栋501会议室以现场会议和通讯表决相结合的方式召开，该次董事会决议公告刊登于 2007年9月18日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

7、第一届董事会第十九次会议于2007年10月22日在深圳市南山区高新区北区清华信息港 研发楼B栋501会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2007年10月23日的《证券时报》及本 公司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

8、第一届董事会第二十次会议于2007年12月4日以通讯表决方式召开，该次董事会决议 公告刊登于2007年12月5日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮信息网”。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况 1、报告期内公司股东大会未做出利润分配方案、公积金转增股本方案及股权激励方案等。

2、公司首次公开发行股票并上市的执行情况：

公司董事会根据于2006年11月19日召开的公司2006年度第四次临时股东大会审议通过的

《关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市的议案》中的授权，在报告期内全 权办理了本次公开发行股票并上市的有关事宜。经中国证监会核准，2007年6月本公司公开发 行人民币普通股股票3,340万股；经深圳证券交易所同意，本公司股票于2007年6月13日上市 交易。

（三）董事会审计委员会的履职情况 公司董事会审计委员会于2007年8月14日经公司第一届董事会第十七次会议决议批准设

立，并根据《公司法》、《上市公司治理准则》及其它相关规定制定了《审计委员会工作细 则》。董事会审计委员会履行职责情况如下：

1、对公司财务报告的两次审议意见以及对会计师事务所审计工作的督促情况

（1）审计委员会认真审议了公司2007年度审计工作计划及其它相关资料，并与负责公司 年度审计工作的北京立信会计师事务所有限公司协商确定了公司2007年度财务报告审计工作 的时间安排。

（2）审计委员会认真审阅了公司初步编制、未经会计师事务所审计的财务报表，并以审 计委员会决议的形式出具书面意见：公司2007年度财务报表的编制符合法律、法规和公司内 部管理制度的各项规定；财务报表的内容和格式符合证券监督管理部门的有关规定，相关资 料能够从重大方面公允地反映公司报告期末的资产负债状况以及报告期的经营成果和现金流 量状况；公司内部审计部门出具的《内部审计报告》符合法律、法规和公司内部管理制度的 各项规定。

（3）会计师事务所进场后，审计委员会与负责公司年审的注册会计师就审计过程中发现 的问题以及审计报告提交的时间进行了沟通与交流，并提交了了《关于督促会计师事务所如 期提交审计报告的书面意见》。

（4）年审会计师出具初步审计意见后，审计委员会对初步审计的2007年度财务会计报表 再次进行了审阅，并以审计委员会决议的形式出具书面意见：经初步审计的2007年度财务报 表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允发言了公司报告期末的资产负债 状况以及2007年度的经营成果和现金流量状况。

2、关于会计师事务所年报审计工作的总结报告以及对续聘会计师事务所的决议情况 董事会审计委员会以审计委员会会议决议的形式出具了关于会计师事务所年报审计工作

情况的总结报告，于2008年3月26日召开的第一届董事会审计委员会第四次会议审议通过了以 下事项：

（1）关于年度财务报告的审阅意见；

（2）关于会计师事务所年报审计工作情况的总结报告；

（3）关于续聘会计师事务所的议案：“北京立信会计师事务所有限公司在担任公司2007 年度财务审计机构的过程中，坚持独立审计准则，较好地履行了双方签订的《业务约定书》 所规定的责任和义务，审计委员会同意续聘北京立信会计师事务所有限公司为公司2008年度 审计机构”；

（4）审计委员会2007年度工作总结及2008年度工作重点。

（四）董事会薪酬委员会的履职情况 公司董事会薪酬委员会于2007年8月14日经公司第一届董事会第十七次会议决议批准设

立，并根据《公司法》、《上市公司治理准则》及其它相关规定制定了《审计委员会工作细 则》。董事会薪酬委员会履行职责情况如下：

于 2008 年 3 月 26 日召开的公司第一届董事会薪酬委员会第二次会议审议了 2007 年度公 司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬发放情况，并以薪酬委员会决议的形式出具书面 意见：“公司董事、监事和高级管理人员的薪酬决策程序符合有关规定；公司董事、监事和 高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬，薪酬标准符合公司现行薪酬管 理制度；公司 2007 年度报告中所披露的董事、监事和高级管理人员薪酬真实、准确”。

六、公司 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本预案 根据北京立信会计师事务所有限公司为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司

2007 年度实现净利润 61,717,919.49 元（人民币，下同）；根据《公司章程》的有关规定，

按照母公司净利润 68,494,371.78 元提取法定盈余公积金 6,849,437.18 元，2007 年度实际

可供分配的利润净额为 54,868,482.31 元，加上以前年度未分配利润 23,648,306.77 元，报

告期末新老股东共享的利润为 78,516,789.08 元。

董事会经过认真审议，拟以公司 2007 年末总股本 13340 万股为基数，向全体股东实施每

10 股派发现金红利 3 元（含税）的利润分配预案，共计派发现金红利 40,020,000.00 元，剩

余未分配利润 38,496,789.08 元结转下一会计年度。

董事会经过认真审议，拟实施以资本公积金转增股本的预案。拟以公司 2007 年末总股本

13340 万股为基数，每 10 股转增5 股，共计转增 6670 万股，转增后公司总股本将增加至 20010 万股。

七、其它需要披露的事项 1、报告期内公司选定《证券时报》为公司信息披露指定报刊，选定“巨潮信息网

（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）”为公司指定信息披露网站。 2、于2007年9月17日召开的公司第一届董事会第十八次会议审议通过了公司《投资者关

系管理制度》，规定“公司董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者 关系管理工作”，“公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关 系管理的组织、协调工作”。

为加强与投资者的沟通，听取投资者对公司治理的意见和建议，进一步提高公司治理水 平，公司于2007 年9月21日在全景网平台（<http://irm.p5w.net/002137/>）举行了公司治理 网上交流会，公司董事长陈亚妹女士、董事会秘书姜帆先生就公司治理现状及整改情况与投 资者进行了互动交流。

# 第九节、监事会报告

2007年度，监事会本着对公司和全体股东负责的态度认真执行了《公司法》、《公司章 程》所赋予的各项职权，对公司的规范经营、财务状况和关联交易进行了监督，对公司董事 及高级管理人员的公职行为进行了监督，促进公司规范运作，维护公司整体利益和全体股东 的利益。

一、监事会会议情况： 1、第一届监事会第一次会议于2007年3月8日在深圳市高新区北区清华信息港研发楼B栋

501会议室召开，会议审议通过如下决议：

（1）2006年度监事会工作报告；

（2）报告期内监事会对公司的规范经营、财务状况和关联交易进行监督，以及对公司董 事及高级管理人员的公职行为进行监督的情况。

2、第一届监事会第二次会议于2007年8月14日在深圳市高新区北区清华信息港研发楼B 栋501会议室召开，会议审议通过公司2007半年度报告及摘要。

3、第一届监事会第三次会议2007年10月22日在深圳市高新区北区清华信息港研发楼B栋

501会议室召开，会议审议通过如下决议：

（1）公司2007年第三季度报告；

（2）《公司治理专项活动整改报告》。

二、监事会发表的意见： 1、监事会对公司的规范经营、财务状况和关联交易进行监督，以及对公司董事及高级管

理人员的公职行为进行监督的情况 监事会经认真审议认为：

（1）报告期内公司各项决策程序合法，公司董事及高级管理人员执行公务时无违反法律、 法规、公司章程及损害公司利益的行为；

（2）监事会认真审核了公司的财务状况，公司2007年度财务报告真实的反映了公司的财 务状况和经营成果，北京立信会计师事务所有限公司为公司出具的审计报告是客观、公正的；

（3）报告期内公司未发生关联交易以及对外担保等事项，没有损害公司及全体股东，特 别是中小股东的利益。

2、募集资金使用情况 监事会审议通过了公司《募集资金2007年度使用情况的专项报告》，认为：公司2007年度

募集资金实际投入项目与《招股说明书》承诺投入项目一致，截止报告期末募集资金实际投 资项目没有发生变更。

3、关于《公司治理专项活动整改报告》 监事会经审议认为，公司根据中国证券监督管理委员会关于加强公司治理专项活动的要

求，结合自查报告、公众评议及中国证监会深圳监管局现场检查的结果，制定《公司治理专 项活动整改报告》。《整改报告》针对此次活动中发现的公司治理方面存在的问题，制定了切 实可行的整改措施和计划，有利于公司进一步完善法人治理结构，有利于公司长远、健康发 展。

# 第十节、重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。 二、收购及出售资产、吸收合并事项 报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。 三、关联交易事项

报告期内，公司未发生关联交易事项。 四、重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无委托、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁 公司资产的事项。

（二）报告期内，公司无重大担保事项。

（三）报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司无其它重大合同事项发生。 五、股权激励计划实施情况 报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。 六、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东承诺事项

1、首次公开发行前股东所持股份自愿锁定的承诺：本公司控股股东恒顺昌公司、主要股 东冠德成公司承诺，自本股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的 本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。

本公司股票于2007年6月13日在深圳证券交易所挂牌上市，截止目前恒顺昌、冠德成持有 的本公司股份尚在锁定阶段。

2、对于公司享有的企业所得税税收优惠事项的承诺：公司实际控制人乔昕、陈亚妹夫妇， 以及恒顺昌、冠德成承诺，若日后国家税务主管部门要求本公司补缴因享受有关税收政策而 免缴及少缴的企业所得税，则乔昕、陈亚妹夫妇及恒顺昌、冠德成将以连带责任方式，无条 件全额承担本公司在上市前应补缴的税款及/或因此所产生的相关费用。

报告期内，公司未接到国家税务部门关于补缴企业所得税的要求。 3、关于无锡实益达土地使用权出让金事宜的承诺：公司实际控制人乔昕、陈亚妹夫妇承

诺（1）如果日后有关政府部门要求无锡实益达缴付全部土地出让金，则乔昕、陈亚妹夫妇将 对无锡实益达欠缴得多土地使用权出让金承担连带责任；（2）如果日后有关政府部门因无锡 实益达未能缴足土地使用权出让金而要求其支付相应滞纳金及/或要求其承担其它任何经济 处罚，乔昕、陈亚妹夫妇将以连带责任方式代无锡实益达支付滞纳金及/或承担其它任何经济 处罚，且不向无锡实益达进行追偿。

报告期内，公司未接到任何政府部门关于追缴无锡实益达土地使用权出让金，以及支付 与之相关的滞纳金及/或其它经济处罚的要求。

七、聘任、解聘会计师事务所的情况 报告期内公司续聘北京立信会计师事务所有限公司为本公司财务审计机构，该所已连续

为4年为本公司提供审计服务。2007年度公司支付该所审计费用合计人民币33万元。 八、报告期内，本公司及公司董事、监事、高级管理人员、主要股东、实际控制人没有

受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评，以及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、 监事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

九、报告期内公司发布的重大信息索引

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公告时间 | 公告名称 | 披露媒体 |
| 2007年5月23日 | 首次公开发行股票照顾意向书摘要、首次公开  发行股票初步询价及推介公告 | 证券时报、中国证券报、  上海证券报 |
| 2007年5月23日 | 首次公开发行股票招股意向书 | 巨潮信息网 |
| 2007年5月29日 | 首次公开发行股票网上路演公告 | 证券时报、中国证券报、  上海证券报、证券日报 |
| 2007年5月30日 | 首次公开发行股票招股说明书摘要、首次公开 发行股票网下向询价对象配售和网上向社会公  众投资者定价发行公告 | 证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报 |
| 2007年5月30日 | 首次公开发行股票招股说明书 | 巨潮信息网 |
| 2007年6月4日 | 首次公开发行股票网下配售结果公告 | 证券时报、中国证券报、  上海证券报、证券日报 |
| 2007年6月5日 | 首次公开发行股票网上定价发行申购情况及中 签率公告 | 证券时报、中国证券报、 上海证券报、证券日报 |
| 2007年6月6日 | 首次公开发行A股网上定价发行摇号中签结果  公告 | 证券时报、中国证券报、  上海证券报、证券日报 |
| 2007年6月12日 | 首次公开发行股票上市公告书 | 证券时报、中国证券报、 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | 上海证券报、证券日报 |
| 2007年6月19日 | 关于签订募集资金三方监管协议的公告、2007  年度1—6月份业绩预告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年6月28日 | 第一届董事会第十五次会议决议公告、关于召 开2007年度第一次临时股东大会通知的公告、 关于用募集资金置换预先已投入募集资金项目  的自筹资金的公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年7月14日 | 2007年度第一次临时股东大会决议公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年7月31日 | 2007年半年度业绩快报 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年8月3日 | 第一届董事会第十六次会议决议公告、关于使 用闲置的募集资金暂时补充流动资金的公告、 关于召开2007年度第二次临时股东大会通知的  公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年8月11日 | 关于高级管理人员辞职的公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年8月16日 | 第一届董事会第十七次会议决议公告、第一届 监事会第二次会议决议公告、2007年半年度报  告摘要 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年8月16日 | 2007年半年度报告全文 | 巨潮信息网 |
| 2007年8月17日 | 关于召开2007年度第二次临时股东大的提示公  告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年8月22日 | 2007年度第二次临时股东大会的决议公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年9月10日 | 网下配售股份上市流通提示性公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年9月18日 | 第一届董事会第十八次会议决议公告、关于加 强公司治理专项活动自查报告及整改计划公  告、关于举行公司治理网上交流会的公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年10月24日 | 第一届董事会第十九次会议决议公告、第一届  监事会第三次会议决议公告、2007年第三季度 报告、公司治理专项活动整改报告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年11月7日 | 关于高级管理人员辞职的公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年11月10日 | 重大投资公告 | 证券时报、巨潮信息网 |
| 2007年12月6日 | 第一届董事会第二十次会议决议公告 | 证券时报、巨潮信息网 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2007年12月18日 | 关于获得政府资助的公告 | 证券时报、巨潮信息网 |

# 第十一节、财务报告

一、审计报告（全文附后）

北京立信会计师事务所有限公司对公司 2007 年度报告出具了标准无保留意见审计 报告。

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）

**审 计 报 告**

**京信审字[2008]580号**

深圳市实益达科技股份有限公司全体股东： 我们审计了后附的深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称实益达）财务报表，包

括2007年12月31日的资产负债表，2007年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及 财务报表附注。

**一、 管理层对财务报表的责任** 按照企业会计准则的规定编制财务报表是实益达管理层的责任。这种责任包括：（1）

设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误 而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

**二、 注册会计师的责任** 我们的责任是在实施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职业道德 规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，实益达财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允

反映了实益达2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所 中国注册会计师： 谢家伟

有限公司 中国注册会计师: 杨熹

中国 ● 北京 二○○八年三月二十七日

合并资产负债表（一）

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 12 月 31 日 | | 2006 年 12 月 31 日 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 流动资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 219,892,797.75 | 206,224,167.91 | 76,380,379.74 | 63,595,927.91 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 应收票据 | 100,000.00 |  | 384,210.00 | 103,210.00 |
| 应收账款 | 311,200,755.55 | 309,394,611.80 | 104,617,598.20 | 104,069,165.39 |
| 预付款项 | 14,478,015.92 | 13,257,761.99 | 13,417,469.51 | 24,097,010.84 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 3,712,637.82 | 3,514,479.29 | 1,903,230.52 | 1,823,938.43 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 114,236,397.80 | 109,406,728.17 | 80,446,453.67 | 80,287,721.60 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 663,620,604.84 | 641,797,749.16 | 277,149,341.64 | 273,976,974.17 |
| 非流动资产： |  |  |  |  |
| 发放贷款及垫款 |  |  |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |  |  |
| 长期应收款 |  |  |  |  |
| 长期股权投资 |  | 30,274,193.46 |  | 30,274,193.46 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 177,889,436.14 | 127,047,209.59 | 103,792,907.22 | 95,661,043.35 |
| 在建工程 | 1,655,989.64 | 1,257,881.19 | 15,869,375.01 |  |
| 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 | 53,313,201.64 | 44,172,136.66 | 9,591,384.87 | 253,385.00 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 2,445,306.51 | 2,445,306.51 | 3,429,590.35 | 3,104,002.12 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 1,637,545.49 | 1,122,468.60 | 504,880.79 | 390,287.22 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 | 236,941,479.42 | 206,319,196.01 | 133,188,138.24 | 129,682,911.15 |
| 资产总计 | 900,562,084.26 | 848,116,945.17 | 410,337,479.88 | 403,659,885.32 |

公司法定代表人：陈亚妹 主管会计工作的公司负责人：乔盺 公司会计机构负责人： 吕培荣

合并资产负债表（二）

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年 12 月 31 日 | | 2006 年 12 月 31 日 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 119,569,000.00 | 109,569,000.00 | 66,852,200.00 | 66,852,200.00 |
| 向中央银行借款 |  |  |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |  |  |
| 拆入资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |  |  |
| 应付票据 | 1,614,478.51 | 1,614,478.51 | 2,447,726.28 | 2,447,726.28 |
| 应付账款 | 207,738,253.19 | 192,046,829.84 | 130,127,519.35 | 151,606,257.01 |
| 预收款项 | 1,348,333.78 | 1,302,230.99 | 11,746,754.99 | 11,740,000.00 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 3,839,888.63 | 3,578,562.14 | 7,550,196.80 | 7,429,024.75 |
| 应交税费 | 2,635,218.81 | 2,974,868.93 | 396,408.60 | 407,447.73 |
| 应付利息 | 387,040.81 | 387,040.81 |  |  |
| 其他应付款 | 16,877,159.97 | 14,620,329.49 | 35,084,674.94 | 33,737,196.87 |
| 应付分保账款 |  |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |
| 流动负债合计 | 354,009,373.70 | 326,093,340.71 | 254,205,480.96 | 274,219,852.64 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 | 8,881,810.95 | 0.00 |  |  |
| 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 | 8,881,810.95 | 0.00 |  |  |
| 负债合计 | 362,891,184.65 | 326,093,340.71 | 254,205,480.96 | 274,219,852.64 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 133,400,000.00 | 133,400,000.00 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 资本公积 | 290,689,200.00 | 290,689,200.00 |  |  |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 11,636,416.41 | 11,636,416.41 | 4,786,979.23 | 4,786,979.23 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 未分配利润 | 78,516,789.08 | 86,297,988.05 | 23,648,306.77 | 24,653,053.45 |
| 外币报表折算差额 | 43,365.35 |  | -17,350.00 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 514,285,770.84 | 522,023,604.46 | 128,417,936.00 | 129,440,032.68 |
| 少数股东权益 | 23,385,128.77 |  | 27,714,062.92 |  |
| 所有者权益合计 | 537,670,899.61 | 522,023,604.46 | 156,131,998.92 | 129,440,032.68 |
| 负债和所有者权益总计 | 900,562,084.26 | 848,116,945.17 | 410,337,479.88 | 403,659,885.32 |

公司法定代表人：陈亚妹 主管会计工作的公司负责人：乔盺 公司会计机构负责人： 吕培荣

合并利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2007 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2007 年度 | | 2006 年度 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 一、营业总收入 | 1,202,703,869.46 | 1,198,225,342.73 | 483,290,129.29 | 481,558,571.67 |
| 其中：营业收入 | 1,202,703,869.46 | 1,198,225,342.73 | 483,290,129.29 | 481,558,571.67 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 1,142,531,399.33 | 1,126,518,004.84 | 439,067,731.53 | 430,372,596.55 |
| 其中：营业成本 | 1,088,532,991.96 | 1,082,910,931.42 | 410,930,044.97 | 406,850,796.87 |
| 利息支出 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净  额 |  |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |  |
| 营业税金及附加 | 6,452.74 | 5,300.52 | 276,113.36 | 274,735.27 |
| 销售费用 | 1,947,202.05 | 1,666,807.16 | 913,936.90 | 812,898.16 |
| 管理费用 | 33,995,510.68 | 25,326,822.19 | 21,563,076.11 | 18,781,344.07 |
| 财务费用 | 6,476,238.98 | 5,664,573.31 | 2,515,826.11 | 2,340,867.29 |
| 资产减值损失 | 11,573,002.92 | 10,943,570.24 | 2,868,734.08 | 1,311,954.89 |
| 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） |  |  |  |  |
| 其中：对联营企业和合 营企业的投资收益 |  |  |  |  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填 列） |  |  |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填 列） | 60,172,470.13 | 71,707,337.89 | 44,222,397.76 | 51,185,975.12 |
| 加：营业外收入 | 2,433,050.00 | 2,403,050.00 | 1,150,000.00 | 1,150,000.00 |
| 减：营业外支出 | 219,684.64 | 218,682.64 | 585,704.95 | 583,804.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  | 582,588.69 | 582,588.69 |
| 四、利润总额（亏损总额以“- 号填列） | ”  62,385,835.49 | 73,891,705.25 | 44,786,692.81 | 51,752,170.17 |
| 减：所得税费用 | 4,996,850.15 | 5,397,333.47 | 3,767,784.30 | 3,882,377.87 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填 列） | 57,388,985.34 | 68,494,371.78 | 41,018,908.51 | 47,869,792.30 |
| 归属于母公司所有者的净 | 61,717,919.49 | 68,494,371.78 | 46,865,045.62 | 47,869,792.30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 利润 |  |  |  |  |
| 少数股东损益 | -4,328,934.15 |  | -5,846,137.11 |  |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.5289 | 0.5869 | 0.4687 | 0.4787 |
| （二）稀释每股收益 | 0.5289 | 0.5869 | 0.4687 | 0.4787 |

公司法定代表人：陈亚妹 主管会计工作的公司负责人：乔盺 公司会计机构负责人： 吕培荣

合并现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2007 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期 | | 上年同期 | |
| 项目 |
| 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 | 907,293,067.30 | 898,099,632.74 | 458,748,403.63 | 457,893,423.11 |
| 客户存款和同业存放款项 净增加额 |  |  |  |  |
| 向中央银行借款净增加额 |  |  |  |  |
| 向其他金融机构拆入资金 净增加额 |  |  |  |  |
| 收到原保险合同保费取得 的现金 |  |  |  |  |
| 收到再保险业务现金净额 |  |  |  |  |
| 保户储金及投资款净增加  额 |  |  |  |  |
| 处置交易性金融资产净增 加额 |  |  |  |  |
| 收取利息、手续费及佣金的 现金 |  |  |  |  |
| 拆入资金净增加额 |  |  |  |  |
| 回购业务资金净增加额 |  |  |  |  |
| 收到的税费返还 | 1,554,054.01 | 1,554,054.01 | 1,930,800.95 | 1,930,800.95 |
| 收到其他与经营活动有关 的现金 | 5,964,086.48 | 5,054,707.86 | 84,927,895.07 | 84,045,918.85 |
| 经营活动现金流入小计 | 914,811,207.79 | 904,708,394.61 | 545,607,099.65 | 543,870,142.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的 现金 | 977,718,310.56 | 959,762,183.83 | 420,498,777.07 | 404,550,166.40 |
| 客户贷款及垫款净增加额 |  |  |  |  |
| 存放中央银行和同业款项 净增加额 |  |  |  |  |
| 支付原保险合同赔付款项 的现金 |  |  |  |  |
| 支付利息、手续费及佣金的 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 现金 |  |  |  |  |
| 支付保单红利的现金 |  |  |  |  |
| 支付给职工以及为职工支 付的现金 | 53,503,080.23 | 44,862,389.41 | 26,139,206.07 | 25,284,069.46 |
| 支付的各项税费 | 5,280,226.77 | 5,226,376.58 | 5,202,724.36 | 5,060,140.95 |
| 支付其他与经营活动有关 的现金 | 37,342,220.32 | 57,114,159.33 | 73,459,348.25 | 72,345,241.76 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,073,843,837.88 | 1,066,965,109.15 | 525,300,055.75 | 507,239,618.57 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -159,032,630.09 | -162,256,714.54 | 20,307,043.90 | 36,630,524.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单 位收到的现金净额 |  |  |  |  |
| 收到其他与投资活动有关 的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 360,000.00 | 360,000.00 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金 | 82,843,673.45 | 62,719,244.17 | 56,262,588.97 | 39,998,546.04 |
| 投资支付的现金 |  |  |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单 位支付的现金净额 |  |  |  | 40,038,155.92 |
| 支付其他与投资活动有关 的现金 |  |  | 30,000.00 |  |
| 投资活动现金流出小计 | 82,843,673.45 | 62,719,244.17 | 56,292,588.97 | 80,036,701.96 |
| 投资活动产生的现金 流量净额 | -82,483,673.45 | -62,359,244.17 | -56,192,588.97 | -79,936,701.96 |
| 三、筹资活动产生的现金流  量： |  |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 330,259,200.00 | 330,259,200.00 | 4,748,317.29 |  |
| 其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金 |  |  | 4,748,317.29 |  |
| 取得借款收到的现金 | 445,110,344.18 | 421,556,170.00 | 162,828,040.00 | 162,828,040.00 |
| 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 | 775,369,544.18 | 751,815,370.00 | 167,576,357.29 | 162,828,040.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 378,615,892.93 | 373,471,378.76 | 110,404,000.00 | 110,404,000.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | 6,426,637.03 | 5,997,450.95 | 1,936,494.61 | 1,936,494.61 |
| 其中：子公司支付给少数股 东的股利、利润 |  |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关 的现金 | 5,017,976.70 | 5,017,976.70 | 6,093.04 |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 390,060,506.66 | 384,486,806.41 | 112,346,587.65 | 112,340,494.61 |
| 筹资活动产生的现金 流量净额 | 385,309,037.52 | 367,328,563.59 | 55,229,769.64 | 50,487,545.39 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响 | -865,833.20 | -669,882.11 | -648,445.83 | -646,369.74 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 142,926,900.78 | 142,042,722.77 | 18,695,778.74 | 6,534,998.03 |
| 加：期初现金及现金等价物 余额 | 72,462,653.46 | 59,678,201.63 | 53,766,874.72 | 53,143,203.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 215,389,554.24 | 201,720,924.40 | 72,462,653.46 | 59,678,201.63 |

公司法定代表人：陈亚妹 主管会计工作的公司负责人：乔盺 公司会计机构负责人： 吕培荣

所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2007 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | |  |  |
| 项目 | 所有者 权益合 计 | 所有者  权益合 计 |
| 实收资  本（或股 本） | 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |  | 少数股  东权益 | 实收资  本（或股 本） | 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |  | 少数股  东权益 |
|  | 其他 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  |  |
|  | 100,000,  000.00 |  |  | 4,786,97  9.23 |  | 23,648,3  06.77 | -17,350.  00 | 27,714,0  62.92 | 156,131,  998.92 | 64,791,0  25.00 | 0.44 |  | 3,935,79  1.22 |  | 22,302,8  16.92 |  |  | 91,029,6  33.58 |
| 一、上年年末余额 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 41,087.2  6 |  | 4,598.13 |  | 258,883.  87 |  |  | 304,569.  26 |
| 加：会计政策变更 |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 100,000,  000.00 |  |  | 4,786,97  9.23 |  | 23,648,3  06.77 | -17,350.  00 | 27,714,0  62.92 | 156,131,  998.92 | 64,791,0  25.00 | 41,087.7  0 |  | 3,940,38  9.35 |  | 22,561,7  00.79 |  |  | 91,334,2  02.84 |
| 二、本年年初余额 |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 33,400,0  00.00 | 290,689,  200.00 |  | 6,849,43  7.18 |  | 54,868,4  82.31 | 60,715.3  5 | -4,328,9  34.15 | 381,538,  900.69 | 35,208,9  75.00 | -41,087.  70 |  | 846,589.  88 |  | 1,086,60  5.98 | -17,350.  00 | 27,714,0  62.92 | 64,797,7  96.08 |
|  |  |  |  |  |  | 61,717,9  19.49 |  | -4,328,9  34.15 | 57,388,9  85.34 |  |  |  |  |  | 46,865,0  45.62 |  | -5,846,1  37.11 | 41,018,9  08.51 |
| （一）净利润 |
| （二）直接计入所有者权 益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  | 60,715.3  5 |  | 60,715.3  5 |  | -41,087.  70 |  | -3,940,3  89.35 |  | -5,782,4  85.41 | -17,350.  00 |  | -9,781,3  12.46 |
| 1．可供出售金融资产公 允价值变动净额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．与计入所有者权益项 目相关的所得税影响 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 60,715.3  5 |  | 60,715.3  5 |  | -41,087.  70 |  | -3,940,3  89.35 |  | -5,782,4  85.41 | -17,350.  00 |  | -9,781,3  12.46 |
| 4．其他 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  | 61,717,9  19.49 | 60,715.3  5 | -4,328,9  34.15 | 57,449,7  00.69 |  | -41,087.  70 |  | -3,940,3  89.35 |  | 41,082,5  60.21 | -17,350.  00 | -5,846,1  37.11 | 31,237,5  96.05 |
| （三）所有者投入和减少 资本 | 33,400,0  00.00 | 290,689,  200.00 |  |  |  |  |  |  | 324,089,  200.00 |  |  |  |  |  |  |  | 33,560,2  00.03 | 33,560,2  00.03 |
| 1.所有者投入资本 | 33,400,0  00.00 | 290,689,  200.00 |  |  |  |  |  |  | 324,089,  200.00 |  |  |  |  |  |  |  | 33,560,2  00.03 | 33,560,2  00.03 |
| 2．股份支付计入所有者 权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 6,849,43  7.18 |  | -6,849,4  37.18 |  |  |  |  |  |  | 4,786,97  9.23 |  | -4,786,9  79.23 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 6,849,43  7.18 |  | -6,849,4  37.18 |  |  |  |  |  |  | 4,786,97  9.23 |  | -4,786,9  79.23 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 35,208,9  75.00 |  |  |  |  | -35,208,  975.00 |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 35,208,9  75.00 |  |  |  |  | -35,208,  975.00 |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 133,400,  000.00 | 290,689,  200.00 |  | 11,636,4  16.41 |  | 78,516,7  89.08 | 43,365.3  5 | 23,385,1  28.77 | 537,670,  899.61 | 100,000,  000.00 |  |  | 4,786,97  9.23 |  | 23,648,3  06.77 | -17,350.  00 | 27,714,0  62.92 | 156,131,  998.92 |

公司法定代表人：陈亚妹 主管会计工作的公司负责人：乔盺 公司会计机构负责人： 吕培荣

深圳市实益达科技股份有限公司 财务报表附注

一、公司基本情况

深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”） 前身系深圳市实益 达实业有限公司(以下简称原有限公司)，于 1998年6月5 日在深圳市工商管理局注册成立， 成立时的注册资本为人民币 100 万元；2001年9月3 日，原有限公司注册资本变更为人民币 500 万元；2001 年 12 月 21 日，原有限公司注册资本变更为人民币 1000 万元。2005年7月4 日，经深圳市人民政府深府股[2005]13 号文件批准，以原有限公司净资产折股，深圳市实益 达实业有限公司整体变更为深圳市实益达科技股份有限公司，2006年8月 15 日，经 2006 年 第二次临时股东大会决议，本公司以经审计的截至 2006 年 6 月 30 日止的未分配利润

35,208,975.00 元实施每 10 股派送 5.4342 股红股的利润分配方案，共送红股 35,208,975 股， 注册资本变更为人民币 10,000 万元。2007年6月 13 日在深圳证券交易所上市，注册资本变 更为人民币 13,340 万元。

公司所属行业为 EMS(电子制造服务)行业，EMS(电子制造服务)是指为品牌生产商提供电 子产品设计、工程、制造、测试以及物料采购等一系列服务，从事 EMS 业务的公司称为 EMS 公司。

本公司经批准的经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的生产，国内商 业、物资供应业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；进口；生产所需的机械设备和原 材料；出口；经营范围内的自产产品（配额许可证商品按深贸管登证字第 2000-043 号规定办 理）（由分支机构生产）。本公司的住所为：深圳市高新区北区清华信息港研发楼B栋 501， 企业法人营业执照注册号：440301102743049，经营期限为 20 年。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一)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、完整地反映了公司的财务状况、

经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。 (二)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《企业会计准则—基本准则》 和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表年初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文和证监会计字 [2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十

九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。 (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。 (四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。 (五)计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性 本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能

够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。 1.计量属性在本年度发生变化的报表项目 报告期内报表项目的计量属性未发生变化。

2.本年度采用的计量属性 历史成本。在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或

者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款 项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额、或者按照日常活动中为偿还负债预期需 要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

(六)现金等价物的确定标准 在编制现金流量表时，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。 (七)外币业务核算方法 外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。 外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值

计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专 门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定 予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换 形成的折算差额，计入财务费用。

(八)外币财务报表的折算方法 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项 目，采用交易发生日的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产 负债表所有者权益项目下单独列示。

(九)金融资产和金融负债的核算方法

1.金融资产和金融负债的分类 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；贷款和应 收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融资产和金融负债的确认和计量方法 (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，年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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率） 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。 如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额（公司管理层明确较大的标准）的持有至

到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的 剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任 何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或 赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据 合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售 或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事 项所引起。

(3)应收款项和贷款 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、应收票据、预付账款、其他应收款、长

期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其 现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。 (4)可供出售金融资产 取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。 持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产 的一部分）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年末活跃市场中的报价。 5.金融工具的汇率风险 报告期内本公司无已存在的承担汇率波动风险（指金融工具的公允价值或未来现金流量

因外汇汇率变动而发生波动的风险）的金融工具。 6.金融资产的减值准备 (1)可供出售金融资产的减值准备：

年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。

(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。 (十)应收款项坏账准备的确认标准和计提方法 年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包 括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置 费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未 来现金流量与其现值相差很小，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。

年末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、 长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流 量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：应收款项余额前五名或占应收账款余额 10％以上的款项之和。 对于年末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账

龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在年末余额的一定比例（可 以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应 收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下 坏账准备计提的比例：

应收款项账龄 提取比例 1 年以内 5%

1 年－2 年 20%

2 年－3 年 50%

3 年以上 100%

(十一)存货核算方法 1.存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。 2.发出存货的计价方法

(1)存货发出时按加权平均法计价。 (2)周转材料的摊销方法 低值易耗品采用一次摊销法； 包装物采用一次摊销法。 3.存货的盘存制度 采用永续盘存制。 4.存货跌价准备的计提方法

年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、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。

年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。

(十二)投资性房地产的种类和计量模式 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的

土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出

租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊

销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应 的减值损失。

(十三)固定资产的计价和折旧方法 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，并且使用年限超过一年的 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.固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。 3.固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。 购买固定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，固定资产的

成本以购买价款的现值为基础确定。 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损 益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的 前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表 明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面 价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账 价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较 低者作为入账价值。

4.固定资产折旧计提方法 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。 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。 各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 固定资产类别 房屋建筑物 | 预计使用寿命 20 年 | 预计净残值率 10.00% | 年折旧率 4.50% |
| 机器设备 | 5-10 年 | 10.00% | 18.00%-9.00% |
| 运输设备 | 10 年 | 3.00%-10.00% | 9.70%-9.00% |
| 电子设备及其他设备 | 5 年 | 10.00% | 18.00% |
| (十四)在建工程核算方法 |  |  |  |
| 1.在建工程类别 |  |  |  |

在建工程以立项项目分类核算。 2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产 的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的， 自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转 入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按 实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)无形资产核算方法 1.无形资产的计价方法 按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用 途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性 质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账 价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损 益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前 提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除 非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以 换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账 价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

2.无形资产使用寿命及摊销 公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使

用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来 经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本公司报告期内使用寿命有限的无形资 产包括土地使用权、考勤系统、MFG/PRO 系统，本年度不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不 予摊销。

各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销。具体如下： MFG/PRO 系统：从使用后按 5 年平均摊销； 土地使用权：按 50 年平均摊销；

其他：从使用后按 5 年平均摊销。 3.研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准： 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产： (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，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，应当证明其有用性； (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)长期待摊费用的摊销方法及摊销年限 长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1.预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法（结合公司特 殊情况加以说明）平均摊销。

2.经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者 中较短的期限平均摊销。

(十七)除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值 1.长期股权投资

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，其减 值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值 之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低 于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。 2.固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产 对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是

否存在可能发生减值的迹象。 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

都进行减值测试。 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费

用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的

金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。 固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计

期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业 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为基础确定资产组的可收 回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流 入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持 续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。 资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金

流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数 股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在 内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。 如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商 誉减值损失。）

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。 (十八)长期股权投资的核算

1.初始计量 (1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行 权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长 期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整 资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进 行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》 确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放 的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的 前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投 资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资 产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。 2.被投资单位具有共同控制、重大影响的依据 按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经

营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控 制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共 同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

3.后续计量及收益确认 公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投 资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行 调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能 可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。 成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配

额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。 权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，

冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质 上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目 等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按 预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的 顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长 期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所 有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部 分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(十九)借款费用资本化 1.借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资 本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损 益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可 使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化： (1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付

现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出； (2)借款费用已经发生；

(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。 当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过

3 个月的，借款费用暂停资本化。 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停

止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资 产借款费用停止资本化。

2.借款费用资本化期间 资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资

本化的期间不包括在内。 3.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时 性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定 可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资 本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计 算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金 额，调整每期利息金额。

(二十)股份支付 1.股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用 和资本公积，不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者 权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公 积。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权 益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计相关资产成本或当期 费用，同时计入资本公积；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价 值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权 益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他 资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重 新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益 工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公 允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成 本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

2.公允价值的确定方法 对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其 公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效 期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风 险利率；⑦分期行权的股份支付；

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据 等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量 应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认 的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(二十一)收入确认原则 1.销售商品

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，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况选用下列方法确定： (1)已完工作的测量。 (2)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。 (3)已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议 价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累 计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本 乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理： (1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益， 不确认提供劳务收入。

3.让渡资产使用权 与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况

确定让渡资产使用权收入金额： (1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。 (2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。 (3)出租物业收入：

a.具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书 b.履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得 c.出租开发产品成本能够可靠地计量。 (二十二)确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时 性差异产生的递延所得税资产。

(二十三)本年主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响 根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号－存货>等 38 项具体准则的

通知》，公司从 2007年1月1 日起，执行新《企业会计准则》；本公司根据《企业会计准则第

38 号－首次执行企业会计准则》所规定的第五至十九条相关内容，对 2006 年的财务报表项 目进行了追溯调整。

1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

在 2007 年 1月1 日，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的 股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，导致减少所有者权益 9,494,991.67 元。

2. 所得税

在 2007 年 1月1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异， 应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导 致增加所有者权益 504,880.79 元，其中归属于母公司所有者权益为 448,729.94 元，归属于

少数股东权益为 56,150.85 元。

根据财政部财会[2007]14 号文件---《企业会计准则解释第 1 号》第七、（二）条规定， 企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整， 视同该子公司自最初即采用成本法核算，根据该项规定，对 2006 年度财务报告中确认的投资

损失 1,004,746.68 元，其中无锡实益达电子有限公司 909,244.29 元、实益达科技香港有限

公司 95,502.39 元，调整增加母公司长期股权投资，该事项影响盈余公积增加 100,474.67 元，

未分配利润减少 100,474.67 元，母公司盈余公积增加 100,474.67 元，未分配利润增加

904,272.01 元。

根据财政部财会[2006]3 号《关于印发<企业会计准则第 1 号－存货>等 38 项具体准则的

通知》，公司从 2007年1月1 日起，执行新《企业会计准则》；并根据准则规定，本期合并利 润表和合并现金流量表上年数中包含无锡实益达电子有限公司合并日当期期初至合并日所发 生的收入、成本、利润、现金流量。

三、税项

(一)公司主要税种和税率 深圳市实益达科技股份有限公司适用的主要税种和税率如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 项 增值税 | 计税基础 产品销售收入 | 税 率 17% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税 | 1% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 无锡实益达电子有限公司适用的主要税种和税率如下： | | |
| 税 项 | 计税基础 | 税 率 |
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 33% |
| 实益达科技（香港）有限公司适用的主要税种和税率如下： | | |
| 税 项 | 计税基础 | 税 率 |
| 利得税 | 所得额 | 17% |

(二)税负减免

根据深圳市地方税务局深地税三发[2001]428 号文批准，同意本公司从获利年度起享受 “两免三减半”的所得税优惠政策，2003 年度、2004 年度、2005 年度本公司享受了该减半 征收所得税的优惠政策。

根据深圳市地方税务局深地税三函[2005]592 号文批准，同意本公司从获利年度起享受 “两免三减半”的所得税优惠政策期满后，给予延长 3 年减半征收所得税的优惠，2007 年度 为享受延长减半征收所得税优惠政策的第二个年度。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定：对生产性外商投资 企业，经营期在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三 年至第五年减半征收企业所得税。无锡实益达电子有限公司属于生产性外商投资企业，但由 于成立至今尚未实现盈利，故尚未享受上述税收优惠政策。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。 公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关 资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权 益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权 债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。 本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。 (一)通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资 注 业 注 单位全 册 务 册 称 地 性 资

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无锡实 | 无 | 质 | 本  US | 生产并销售电 | 额  3,951.8 3,951.85 51% |
| 益达电 | 锡 |  | D | 子元器件（混 | 5 |
| 子有限 |  |  | 80 | 合集成电路）、 |  |
| 公司 |  |  | 0 | 电子产品、数 |  |
|  |  |  |  | 字放声设备 |  |

经营范围

本公司 年末实 际投资

实质上构成对 子公司的净投 资的余额

本公司 合计持 股比例

本公司

合计享 有的表 决权比 例

合并范围 内表决权 比例

51% 51%

1.“同一控制下企业合并”的判断依据

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》和财政部财会便[2007]5 号文确定“同一控制 下企业合并”的判断依据为：

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的， 为同一控制下的企业合并。同一方，是指对参与合并的企业在合并前后均实施最终控制的投 资者。

通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的企业之间 的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

2.同一控制的实际控制人 上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为陈亚妹、乔昕。 (二)非企业合并方式取得的子公司

被投资单 位全称

注册 业务 注册

地 性质 资本

经营范围

本公司年末 实际投资额

实质上构成对子

公司的净投资的 余额

本公司合计 持股比例

本公司合计享有 的表决权比例

合并范围内 表决权比例

实益达科 HKD50 进出口贸易 51.97 51.97 100% 100% 100%

技（香港） 有限公司

(三)非企业合并方式取得的子公司 报告期不存在非企业合并方式取得的子公司。 (四)纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因 报告期不存在纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。 (五)母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因

报告期不存在母公司拥有其半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位。 (六)本年合并报表范围的变更情况

报告期合并报表范围未发生变更。 (七)子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况 报告期不存在子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。 (八)作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体的业务性质、业务活动等 报告期无作为子公司纳入合并范围的特殊目的主体 (十)未纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体的情况 报告期无纳入合并范围的、不再纳入合并范围的特殊目的主体。 (十一)少数股东权益和少数股东损益

项 目 年初金额

本年少数股东 损益增减

其他增减

（详细说明）

年末金额

少数股东权益

(1) 无锡实益达电子有限公司 2,771.41 -432.90 2,338,51

合 计 2,771.41 -432.90 2,338,51

1.少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额

(1) 无锡实益达电子有限公司

合 计

2.从母公司所有者权益冲减子公司 少数股东分担的本年亏损

(1) 无锡实益达电子有限公司

合 计

五、合并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，凡未注明年初数的均为年末数） (一)货币资金

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | | | | 年初数 | | |
|  | 外币金额 折算率 人民币金额 | | | | 外币金额 折算率 人民币金额 | | |
| 现 金 | 26,213.64 | | | | 19,188.40 | | |
| 人民币 美元 港币 | 2,092.30  25,760.20 0.93638 24,121.34 | | | | 5,578.68  13,546.05 1.0047 13,609.72 | | |
| 银行存款 | 215,363,340.60 | | | | 73,913,465.06 | | |
| 人民币 | |  |  | 210,253,825.67 |  |  | 20,077,223.47 |
| 美元 | | 697,540.41 | 7.3046 | 5,095,251.91 | 6,860,943.06 | 7.8087 | 53,575,367.03 |
| 港币 | | 15,232.08 | 0.93638 | 14,263.02 | 259,654.19 | 1.0047 | 260,874.56 |
| 其他货币资金 | |  |  | 4,503,243.51 |  |  | 2447,726.28 |
| 人民币 | |  |  | 1,581,403.51 |  |  | 2,447,726.28 |
| 美元 | | 400,000.00 | 7.3046 | 2,921,840.00 |  |  |  |
| 合 计 | |  |  | 219,892,797.75 |  |  | 76,380,379.74 |
| 其中：美元  欧元 日元 港币 | | 1,097,540.41  40,992.28 | 7.3046  0.93638 | 8,017,091.91  38,384.36 | 6,860,943.06  273,200.24 | 7.8087  1.0047 | 53,575,367.03  274,484.28 |

1.其他货币资金分类表

年末其他货币资金 金 额 存出投资款

信用证开证保证金 2,921,840.00

银行承兑汇票保证金 1,581,403.51

其他保证金

合 计 4,503,243.51

=================

2.货币资金年末数比年初数增加 143,512,418.01 元，增加比例为 187.89%，变动原因为： 公司上市募集资金增加股本所致。

3.货币资金中存放在境外（实益达香港科技有限公司账户）金额为 4,958,077.51 元。 (二)应收票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种 类  银行承兑汇票 | 年末数 100,000.00 | 年初数  224,210.00 |
| 商业承兑汇票 |  | 160,000.00 |

合 计 100,000.00 384,210.00

1.已背书未到期的应收票据

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 出票单位 南阳市五交化自行车经销有限公司 | 出票日期 2007.07.27 | 到期日 2008.01.27 | 金 额  50,000.00 | 备 注  2007.10.29 背书转让 |
| 宁波中成机电有限公司 | 2007.08.23 | 2008.08.23 | 100,000.00 | 2007.10.29 背书转让 |
| 银川大中电器有限公司 | 2007.08.29 | 2008.02.29 | 100,000.00 | 2007.10.29 背书转让 |

合 计 250,000.00

2.应收票据年末数比年初数减少 284,210.00 元，减少比例为 73.97％，变动原因主要为： 本公司之子公司无锡实益达电子有限公司将未到期的 250,000.00 元票据背书转让给江苏江 中集团有限公司。

(三)应收账款 1.应收账款构成

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.单项金额重大 并已单独计提坏 账准备的款项 2.单项金额非重 大并已单独计提 坏账准备的款项 3.其他按账龄段 划分为类似信用 | 327,610,586.83 | 100% | 5% | 16,409,831.28 | 110,123,787.58 | 100% | 5% | 5,506,189.38 |
| 风险特征的款项， |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：1 年以内 | 327,610,586.83 | 100% | 5% | 16,409,831.28 | 110,123,787.58 | 100% | 5% | 5,506,189.38 |
| 1－2 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2－3 年 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 年以上 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 327,610,586.83 | 100% | 5% | 16,409,831.28 | 110,123,787.58 | 100% | 5% | 5,506,189.38 |
| 2.单项金额重大的应收账款 | | |  | |  |  |  | |
| 单项重大排名 | | | 金 额 | | 账 龄 | 计提比例 | 理 由 | |
| 第一名: PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG LTD | | | 192,600,771.47 | | 1 年以内 | 5% | 余额较大 | |
| 第二名: PHILIPS ASSEMBLY CENTRE HUNGARY | | | 122,072,481.56 | | 1 年以内 | 5% | 余额较大 | |
| 第三名: FYRNETICS ELECTRONICS FACTORY | | | 3,995,386.25 | | 1 年以内 | 5% | 余额较大 | |
| 第四名: 华忆科技(深圳)有限公司 | | | 2,985,970.52 | | 1 年以内 | 5% | 余额较大 | |
| 第五名: COMPESS DIGITAL TECHNOLOGY | | | 1,033,758.31 | | 1 年以内 | 5% | 余额较大 | |

项 目

账面余额

占总额 比例

坏账准 备计提 比例

坏账准备 账面余额

占总额 比例

坏账准 备计提 比例

坏账准备

3.年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4.年末应收账款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 债务人排名 第一名: PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG LTD | 金额 192,600,771.47 | 账龄 一年以内 | 占应收账款总额的比例 58.79% |
| 第二名: PHILIPS ASSEMBLY CENTRE HUNGARY | 122,072,481.56 | 一年以内 | 37.26% |
| 第三名: FYRNETICS ELECTRONICS FACTORY | 3,995,386.25 | 一年以内 | 1.22% |
| 第四名: 华忆科技(深圳)有限公司 | 2,985,970.52 | 一年以内 | 0.91% |
| 第五名: COMPESS DIGITAL TECHNOLOGY | 1,033,758.31 | 一年以内 | 0.32% |

5.应收账款年末数比年初数增加 217,486,799.25 元，增加比例为 197.49％，变动原因 为：本期对主要客户 PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG LTD 和 PHILIPS ASSEMBLY CENTRE HUNGARY

的销售增加所致。 (四)预付款项 1.账龄分析

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账 龄  1 年以内 | 年末数  金 额 比 例  14,316,442.92 99.05 | | 年初数  金 比 例  13,417,469 100 |
| 1-2 年 | 161,573.00 0.95 | | —— —— |
| 2-3 年 | —— —— | | —— —— |
| 3 年以上 | —— —— | | —— —— |
| 合 计 | 14,478,015.92 100 | | 13,417,469 100 |
| 2.年末金额较大的预付账款 | | | |
| 项 目 | | 金 额 | 性质或内容 |
| 联发科技股份有限公司 | | 7,586,817.75 | 预付的国外供应商材料款 |
| Samsung Electro-mechanics | | 865,808.47 | 预付的国外供应商材料款 |
| Futaba (HongKong) Corp., LTD | | 546,802.78 | 预付的国外供应商材料款 |

3.年末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无关联方 欠款。

(五)其他应收款 1.其他应收款构成

年末数 年初数

项 目

1.单项金额重大并已

账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备 账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备

单独计提坏账准备的 款项

2,917,411.43 77.01% 0% 580,000.00 29.40% 0%

2.单项金额非重大并 已单独计提坏账准备 的款项 3.其他按账龄段划分 为类似信用风险特征 的款项，

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 871,113.57 | 22.99% | 8.71% | 75,887.18 | 1,393,081.53 | 70.60% | 5% | 69,851.01 |
| 532,360.44 | 14.05% | 5% | 26,618.02 | 1,393,081.53 | 70.60% | 5% | 69,851.01 |
| 338,753.13 | 8.94% | 15% | 49,269.16 |  |  |  |  |

其中：1 年以内

1－2 年

2－3 年

3 年以上

合 计 3,788,525.00 100% 2.00% 75,887.18 1,973,081.53 100% 3.54% 69,851.01

2.单项金额重大的其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单项重大排名 第一名 深圳市国家税务局南山分局 | 金 额 1,992,136.43 | 计提比例  0% | 理 由 出口退税款 |
| 第二名深圳裕宝森科技有限公司 | 580,000.00 | 0% | 厂房租赁保证金 |
| 第三名 深圳市龙岗区财政局 | 345,275.00 | 0% | 墙体保证金 |

3.年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无关联 公司欠款。

4.年末其他应收款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人排名 第一名 深圳市国家税务局南山分局 | 性质或内容 出口退税 | 金 额  1,992,136.43 | 账龄 1 年以内 | 占其他应收款总额的比例 52.58% |
| 第二名 深圳裕宝森科技有限公司 | 押金 | 580,000.00 | 1-2 年 | 15.31% |
| 第三名 深圳市龙岗区财政局 | 保证金 | 345,275.00 | 1-2 年 | 9.11% |
| 第四名 公司员工 | 备用金 | 189,732.46 | 1 年以内 | 5.01% |
| 第五名 飞利浦（香港） | 往来款 | 109,569.00 | 1 年以内 | 2.89% |

5.其他应收款年末数比年初数增 1,815,443.47 元，增加比例为 92.01%，变动原因：本 期出口退税款增加所致。

6.其他应收款中应收出口退税款 1,992,136.43 元，应收裕宝森科厂房租赁保证金

580,000.00 元，龙岗财政局墙体保证金 345,275.00 元按个别认定法未计提坏账准备。 (六)存货及存货跌价准备

年末数 年初数

项 目

账面余额 跌价准备 账面余额 跌价准备

原材料 80,350,144.22 —— 61,080,251.98 ——

包装物 483,757.09 —— 693,068.94 ——

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 低值易耗品 | 225,011.32 | —— | 530,397.88 | —— |
| 自制半成品 | 2,787,109.20 | —— | 1,102,388.16 | —— |
| 产成品 | 8,054,786.57 | 252,140.89 | 3,586,636.25 | 76,140.27 |
| 受托加工产品 | 9,968,529.74 | —— | 5,947,088.27 | —— |
| 发出商品 | 2,716,754.78 | —— | 22,330.67 | —— |
| 在产品 | 10,434,839.00 | 532,393.23 | 7,560,431.79 | —— |
| 合计 | 115,020,931.92 | 784,534.12 | 80,522,593.94 | 76,140.27 |

1.存货跌价准备

存货种类 年初账面余额 本年计提额

本年减少额 年末账面余额

转回 转销

1.产成品 76,140.27 187,341.78 —— 11,341.16 252,140.89

2.在产品 532,393.23 532,393.23

合 计 76,140.27 719,735.01 —— 11,341.16 784,534.12

2007年4 月，深圳市实益达数码科技有限公司注销，本期将产成品中由该公司委托加工

的产品 187,341.78 元全额计提存货跌价准备。在产品计提跌价准备的原因为本公司之子公司 无锡实益达在产品的成本高于售价，按存货的成本与可变现净值孰低提取的存货跌价准备。 2.存货年末数比年初数增加 34,498,337.98 元，增加比例为 42.84％，变动原因为：本

期销售量上升，为满足生产扩大而增加库存所致。 (七)长期股权投资

被投资单位名称

年末数 年初数 账面余额 减值准备 账面余额 减值准备

深圳市实益达数码科技有限公司 100,000.00 100,000.00

1.被投资单位主要信息

被投资单位名称 注册地

业务 本企业持

性质 股比例

本企业在被投资 单位表决权比例

年末净资 产总额

本年营业 收入总额

本年 净利润

深圳市实益达数码科技有限公司 深圳 制造业 5% 5%

2.按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称 初始金额

年初

账面余额

本年 投资增减额

年末

账面余额

减值准备

深圳市实益达数码科技有限公司 100,000.00 100,000.00 -100,000.00

深圳市实益达数码科技有限公司于 2006 年进行清算，上年已全额计提减值，本期四月 正式注销。

3.长期股权投资减值准备

被投资单位名称 年初数 本年增加 本年减少 年末数 计提原因

深圳市实益达数码科技有限公司 100,000.00 100,000.00

(八)固定资产原价及累计折旧 1.固定资产原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 | 年初原价 | 本年增加 | 本年减少 | 年末原价 |
| 房屋及建筑物 |  | 30,709,540.00 |  | 30,709,540.00 |
| 机器设备 | 116,785,753.66 | 59,595,533.38 | 5,151,348.34 | 171,229,938.70 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 运输设备 | 5,583,614.46 | 2,080,511.88 |  | 7,664,126.34 |
| 其他设备 | 3,332,575.65 | 2,080,546.05 | 153,975.00 | 5,259,146.70 |
| 融资租入固定资产 固定资产装修 融资租入固定资产改良支出 合 计 | 125,701,943.77 | 94,466,131.31 | 5,305,323.34 | 214,862,751.74 |

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 25,964,933.57 元。

2.累计折旧

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 房屋及建筑物 | 年初数 | 本年增加 | 本年提取  137,985.66 | 本年减少 | 年末数  137,985.66 |
| 机器设备 | 18,540,669.59 | 1,320,776.76 | 12,997,971.10 | 550,512.40 | 32,308,905.05 |
| 运输设备 | 885,267.26 |  | 666,293.01 |  | 1,551,560.27 |
| 其他设备 | 955,185.40 |  | 618,818.22 | 127,053.30 | 1,446,950.32 |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |  |  |
| 固定资产装修 |  |  |  |  |  |
| 融资租入固定资产改良支出 |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 20,381,122.25 | 1,320,776.76 | 14,421,067.99 | 677,565.70 | 35,445,401.30 |
| 3.固定资产减值准备 | | | | | |
| 类 别 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 计提原因 | |
| 房屋及建筑物 |  |  |  |  | |
| 机器设备 | 1,527,914.30 |  |  | 1,527,914.30 | |
| 运输设备 |  |  |  |  | |
| 电子设备 |  |  |  |  | |
| 融资租入固定资产 |  |  |  |  | |
| 固定资产装修 |  |  |  |  | |
| 融资租入固定资产改良支出 |  |  |  |  | |
| 其 他 |  |  |  |  | |
| 合 计 | 1,527,914.30 |  |  | 1,527,914.30 | |

市价的计量结果表明，资产的市价低于其账面价值,本公司对低于其账面价值的差额计

提固定资产减值准备。 4.固定资产账面价值

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 房屋及建筑物 | 年初数 | 本年增加 30,709,540.00 | 本年减少 137,985.66 | 年末数 30,571,554.34 |
| 机器设备 | 96,717,169.77 | 59,595,533.38 | 18,919,583.80 | 137,393,119.35 |
| 运输设备 | 4,698,347.20 | 2,080,511.88 | 666,293.01 | 6,112,566.07 |
| 电子设备 融资租入固定资产 | 2,377,390.25 | 2,080,546.05 | 645,739.92 | 3,812,196.38 |
| 固定资产装修 融资租入固定资产改良支出 |  |  |  |  |
| 其 他 |  |  |  |  |
| 合 计 | 103,792,907.22 | 94,466,131.31 | 20,369,602.39 | 177,889,436.14 |

5.固定资产原值年末数比年初数增加 89,160,807.97 元，增加比例为 70.93％，变动原

因为：公司为了扩大生产规模增加生产线而购买生产机器设备所致。 累计折旧年末数比年初数增加 15,064,279.05 元，增加比例为 73.91％，变动原因为：

本期新增生产机器设备所致。 (九)在建工程

工程项目名称 预算数 年初数 本年增加

本年减少

资金

年末数

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实益达科技园 | 6237 万元 |  | 1,257,881.19 | 转入固定资产 | 其他减少 | 1,257,881.19 | 来源  自有资金 |
| 一期厂房 | 2030 万元 | 15,869,375.01 | 10,493,667.01 | 25,964,933.57 |  | 398,108.45 | 自有资金 |
| 合计： | 8267 万元 | 15,869,375.01 | 11,751,548.20 | 25,964,933.57 |  | 1,655,989.64 |  |

工程投

入占预 算比例

注: 在建工程年末数比年初数减少 14,213,385.37 元，减少比例为 89.56％，变动原因 为：本期在建工程暂估转入固定资产。

(十)无形资产 1.无形资产原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 MFG/PRO 系统 | 年初原价  390,000.00 | 本年增加 | 本年减少 | 年末原价  390,000.00 |
| 考勤系统 | 19,385.00 |  |  | 19,385.00 |
| 土地使用权 | 9,846,748.52 | 44,805,000.00 |  | 54,651,748.52 |
| 办公软件 |  | 67,000.00 |  | 67,000.00 |
| 用友软件 |  | 31,072.00 |  | 31,072.00 |
| 合 计 | 10,256,133.52 | 44,903,072.00 |  | 55,159,205.52 |

其中：无形资产年末数比年初数增加 44,903,072.00 元，增加比例为 437.82%，变动原 因为：本期取得实益达科技园土地使用权所致。

年末用于短期借款抵押的无形资产原价为 54,651,748.52 元。 2.累计摊销

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 MFG/PRO 系统 | | 年初数 156,000.00 | | 本年摊销  78,000.00 | | 本年减少 | 年末数  234,000.00 |
| 考勤系统 | |  | | 4,200.05 | |  | 4,200.05 |
| 土地使用权 | | 508,748.65 | | 1,093,034.89 | |  | 1,601,783.54 |
| 办公软件 | |  | | 4,466.68 | |  | 4,466.68 |
| 用友软件 | |  | | 1,553.61 | |  | 1,553.61 |
| 合 计 | | 664,748.65 | | 1,181,255.23 | |  | 1,846,003.88 |
| 3.无形资产账面价值 | | | | | | | |
| 项目名称 | 年初数 | | 本年增加 | | 本年减少 | 年末数 | 剩余摊销期限 |
| MFG/PRO 系统 | 234,000.00 | |  | | 78,000.00 | 156,000.00 | 2 年 |
| 考勤系统 | 19,385.00 | |  | | 4,200.05 | 15,184.95 | 3.92 年 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 9,337,999.87 | 44,805,000.00 | 1,093,034.89 | 53,049,964.98 | 46.70-49 年 |
| 办公软件 |  | 67,000.00 | 4,466.68 | 62,533.32 | 4.67 年 |
| 用友软件 |  | 31,072.00 | 1,553.61 | 29,518.39 | 4.75 年 |
| 合 计 | 9,591,384.87 | 44,903,072.00 | 1,181,255.23 | 53,313,201.64 |  |

(十一)长期待摊费用

项 目 原始发生额 年初数 本年增加 本年摊销 累计摊销 年末数 剩余摊销期限 无锡实益达租

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 426,737.85 | | 325,588.23 |  | 325,588.23 | 426,737.85 | 0.00 |  |
| 赁厂房装修费  深圳实益达厂 3,011,361.9 3.83-4.83 年 | | | | | | | |
|  |  | 2,286,002.12 | 682,594.00 | 523,289.61 | 566,055.43 | 2,445,306.51 | |
| 房装修费 | 4 |  |  |  |  |  | |
| 上市费用 | 818,000.00 | 818,000.00 |  | 818,000.00 | 818,000.00 | 0.00 | |
| 合 计 | 4,256,099.7 |  |  |  |  |  | |
|  |  | 3,429,590.35 | 682,594.00 | 1,666,877.84 | 1,810,793.28 | 2,445,306.51 | |
|  | 9 |  |  |  |  |  | |

长期待摊费用中上市费用上市募集资金后予以转销。 (十二)递延所得税资产

1.已确认的递延所得税资产

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 1.应收款项坏账准备形成的可抵扣暂时性差异 | 年末数  1,103,558.03 | 年初数  377,076.70 |
| 2.存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异 | 152,008.88 | 5,710.52 |
| 3.长期投资减值准备形成的可抵扣暂时性差异 |  | 7,500.00 |
| 4.固定资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异 | 381,978.58 | 114,593.57 |
| 合 计 | 1,637,545.49 | 504,880.79 |

2.本期递延所得税资产比上年增长 1,132,664.70 元，增加比例为 224.30%，主要是因为 应收款项坏账准备及存货跌价准备形成的可抵扣暂时性差异的增加。

(十三)资产减值准备

项目 年初账面余额 本年计提额

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一、坏账准备 | 5,576,040.39 | 10,909,678.07 | 转回 | 转销 | 16,485,718.46 |
| 二、存货跌价准备 | 76,140.27 | 719,735.01 |  | 11,341.16 | 784,534.12 |
| 三、固定资产减值准备 | 1,527,914.30 |  |  |  | 1,527,914.30 |
| 四、长期投资减值准备 | 100,000.00 |  |  | 100,000.00 |  |
| 合计 | 7,280,094.96 | 11,629,413.08 |  | 111,341.16 | 18,798,166.88 |

本年减少额

年末账面余额

(十四)短期借款 1.短期借款

借款类别 年末数 年初数 信用借款

质押借款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 抵押、保证、质押借款 抵押保证借款 | 65,741,400.00 | 66,852,200.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 |  |
| 保证借款 商业承兑汇票贴现 | 43,827,600.00 |  |
| 合 计 | 119,569,000.00 | 66,852,200.00 |

其中：年末外币借款的外币金额为 15,000,000.00 美元，折算汇率 7.3046 ，折合人民

币 109,569,000.00 元。

2.短期借款外币明细表

外币币种 外币金额 折算汇率 折合人民币 美元 15,000,000.00 7.3046 109,569,000.00

合 计 109,569,000.00

3.本公司截至 2007 年 12 月 31 日止的短期借款明细如下：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 贷款人名称 兴业银行深圳南山支行 | 借款期限 2007-11-14 至 2008-2-14 | 借款条件 抵押、保证 | 借款金额 300 万美元 | 年利率 3 个月 LIBOR+1.5% |
| 兴业银行深圳南山支行 | 2007-4-28 至 2008-4-28 | 抵押、保证 | 600 万美元 | 3 个月 LIBOR+1.85% |
| 招商银行深圳振兴支行 | 2007-8-14 至 2008-8-14 | 保证 | 400 万美元 | 6.73125% |
| 招商银行深圳振兴支行 | 2007-10-22 至 2008-2-22 | 保证 | 200 万美元 | 6.28% |
| 上海浦东发展银行无锡新区支行 | 2007-11-23 至 2008-11-23 | 抵押 | 1000 万元 | 8.019% |

4.本公司本年以实益达科技园土地使用权抵押担保、股东深圳市冠德成科技发展有限公 司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司、陈亚妹、乔昕提供连带保证担保，取得的兴业银行股 份有限公司深圳南山支行综合授信额度 1,600 万美元，担保期限从 2007年4月 28 日至 2008 年4月 28 日止,年末在此授信合同下的借款余额为 900 万美元。本公司本年以股东深圳市恒 顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，取得的招商银行股份有限公司深圳振兴支行授信 额度 600 万美元，担保期限从 2007年8月 14 日至 2008年8月 14 日止，年末在此授信合同

下的借款余额为 600 万美元。本公司子公司无锡实益达电子有限公司本年以其所有的土地使

用权抵押担保取得了上海浦东发展银行无锡新区支行 1000 万元借款。 5.短期借款年末数比年初数增加 52,716,800.00 元，增加比例为 78.86％，变动原因为：

公司业务量扩大，增加流动资金贷款。 (十五)应付票据

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种 类 银行承兑汇票 | 年末数 1,614,478.51 | 年初数 2,447,726.28 |
| 商业承兑汇票 合 计 | 1,614,478.51 | 2,447,726.28 |

应付票据为本公司以全额保证金开票的银行承兑汇票。

应付票据年末数比年初数减少 833,247.77 元，减少比例为 34.04％。 (十六)应付账款

1.账龄分析

账 龄 年末数 年初数 1 年以内 207,374,020.66 130,078,519.35

1-2 年 364,232.53 49,000.00

2-3 年

3 年以上

合 计 207,738,253.19 130,127,519.35

2.年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东款项，无欠关联方款

项。

3.应付账款年末数比年初数增加 77,610,733.84 元，增加比例为 59.64％，变动原因为：

公司本期因生产扩大相应采购量增加所致。 (十七)预收款项

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 账龄 1 年以内 |  | 年末数  1,348,333.78 | 年初数  11,746,754.99 |
| 1-2 年 |  |  |  |
| 2-3 年  3 年以上  合 | 计 | 1,348,333.78 | 11,746,754.99 |

1.年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项，无欠关联方款项。

2.预收账款年末数比年初数减少 10,398,421.21 元，减少比例为 88.52%，变动原因为： 年初预收货款本期销售实现。

(十八)应付职工薪酬

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 工资、奖金、津贴和补贴 | 年初数 4,904,426.14 | 本年增加 47,162,310.08 | 本年支付 48,226,847.59 | 年末数 3,839,888.63 |
| 职工福利费 | 1,978,332.94 | 338,138.01 | 2,316,470.95 |  |
| 社会保险费 |  | 570,469.85 | 570,469.85 |  |
| 其中：医疗保险费 |  | 145,474.46 | 145,474.46 |  |
| 基本养老保险费 |  | 363,494.62 | 363,494.62 |  |
| 失业保险费 |  | 44,372.54 | 44,372.54 |  |
| 工伤保险费 |  | 14,977.80 | 14,977.80 |  |
| 生育保险费 |  | 2,150.43 | 2,150.43 |  |
| 住房公积金 | -228 | 15,431.80 | 15,203.80 |  |
| 工会经费和职工教育 | 667,665.72 | 883,522.82 | 1,551,188.54 |  |
| 合 计 | 7,550,196.80 | 48,969,872.56 | 52,680,180.73 | 3,839,888.63 |

应付职工薪酬较上年减少 3,710,308.17 元，减少比例为 49.14%，变动原因为：本年职 工福利费不再计提，按实际发生额支付。

(十九)应交税费

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 税 种 增值税 | 年末数  -354,035.64 | 年初数  -1,451,022.76 | 报告期执行的税率  17% |
| 企业所得税 | 2,800,383.38 | 1,847,443.35 | 7.5% |
| 房产税 | 53,960.83 | - |  |
| 教育费附加 | 106.25 | -11.99 |  |
| 个人所得税 | 134,803.99 |  |  |
| 合 计 | 2,635,218.81 | 396,408.60 |  |

应交税费较上年增加 2,238,810.21 元，增长比例为 564.77%，主要原因：本年应纳所得 税和应交增值税增加。

(二十)其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 1 年以内 | 年末数 6,816,287.82 | 年初数 35,017,499.24 |
| 1－2 年 | 10,060,872.15 | 31,745.70 |
| 2-3 年 |  | 35,430.00 |
| 合 计 | 16,877,159.97 | 35,084,674.94 |
| 其中：预提费用 | 648,536.64 | 961,723.58 |

1.年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

2.年末余额中无欠关联方款项。

3.账龄超过一年的大额其他应付款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 客户名称 无锡市国土资源局 | 金 额  6,259,130.00 | 未偿还原因 未催收 | | 备注 土地出让金 | |
| 深圳伍方瑞工贸有限公司 | 3,000,000.00 | 未到期 | | 2008 年 1 月 15 日已偿还 | |
| 4.金额较大的其他应付款 | | | | | |
| 单位名称 | 金 额 | | 性质或内容 | | 备 注 |
| 无锡市国土资源局 | 6,259,130.00 | | 土地出让金 | |  |
| 深圳伍方瑞工贸有限公司 | 3,000,000.00 | | 往来款 | |  |
| 美亚电子科技有限公司 | 2,497,488.03 | | 设备款 | |  |
| 深圳市劲拓实业有限公司 | 736,000.00 | | 设备款 | |  |
| 深圳市日东电子科技有限公司  5.按费用类别列示 | 480,000.00  预提费用 | | 设备款 | |  |
| 费用类别 | 年末数 | 年末结余原因 | | | |
| 电费 | 498,599.74 | 计提 12 月电费 | | | |
| 水费 | 27,851.23 | 计提 12 月水费 | | | |
| 房租 | 12,697.77 | 计提 12 月员工房租 | | | |



利息 68,860.30 计提 12 月短期借款利息

其他 40,527.60 计提 12 月公司班车费用

6.其他应付款年末数与年初数减少 18,207,514.97 元，减少比例为 51.90％，变动原因 为：本期偿还年初王世佳、香港利达电子有限公司资金往来款 20,436,126.77 元。

(二十一)长期应付款

项 目 付款期限 年末数 年初数

大新银行 1-2 年

-

8,881,810.95

合 计 8,881,810.95 -

长期应付款年末数比年初数增加 8,881,810.95 元，变动原因为：本期向大新银行借款 所致。

(二十二)股本

年初数 本年变动增（+）减（－） 年末数

项 目

比例

金额

％

发行新股 送股

公积金 转股

比例

其他 小计 金额

％

1.有限售条件股份 100,000,000.00 100 100,000,000.00 74.96

(1)国家持股 (2)国有法人持股 (3)其他内资持股

其中：境内非国有法人持股 97,000,000.00 97.00 97,000,000.00 72.71

境内自然人持股 3,000,000.00 3.00 3,000,000.00 2.25

(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 2.无限售条件股份

(1)人民币普通股 33,400,000.00 33,400,000.00 25.04

(2)境内上市的外资股 (3)境外上市的外资股 (4)其他 无限售条件股份合计

3.股份总数 100,000,000.00 100 133,400,000.00 100

经 2006 年度第四次临时股东大会决议，并于 2007 年 5 月 22 日经中国证券监督管理委 员会以证监发行字[2007]116 号文《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司公开发行股票 的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票(A 股)3,340 万股，注册资本变更为 人民币 13340 万元，该股本经北京立信会计师事务所京信（深）验字[2007]20 号验资报告验 证。

(二十三)资本公积

项 目 年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 股本溢价 其他资本公积 | 290,689,200.00 | 290,689,200.00 |
| 合 计 | 290,689,200.00 | 290,689,200.00 |

资本公积年末数比年初数增加 290,689,200.00 元，变动原因为：本公司向社会公开发 行人民币普通股股票(A 股)3,340 万股 ，募集资金净额为 324,089,200.00 元， 其中 290,689,200.00 元为股本溢价列入资本公积。

(二十四)盈余公积

项 目 调整前年初数 调整金额 调整后年初数 本年增加 本年减少 年末数

法定盈余公 积 任意盈余公 积

4,686,504.56 100,474.67 4,786,979.23

6,849,437.18

11,636,416.41

合 计 4,686,504.56 100,474.67 4,786,979.23 6,849,437.18 11,636,416.41

年初数调整原因见附注二（二十三）。盈余公积年末数比年初数增加 6,849,437.18 元， 变动原因为：计提法定盈余公积金。

(二十五)未分配利润

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 调整前 年初未分配利润 | 金 额 28,863,754.65 | 提取或分配比例 |
| 调整 年初未分配利润（调增＋，调减－） | -5,215,447.88 |  |
| 调整后 年初未分配利润 | 23,648,306.77 |  |
| 加：本年净利润 | 61,717,919.49 |  |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,849,437.18 | 10% |
| 提取任意盈余公积 |  |  |

应付普通股股利

转作股本的普通股股利

年末未分配利润 78,516,789.08

年初数调整原因见附注二（二十三）。 本公司本年度利润分配方案详见附注十资产负债表日后事项。该预案尚需本公司股东大

会审议通过。

(二十六)营业收入及营业成本

本年发生数 上年发生数

项 目

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 主营业务  1,202,008,991. | 其他业务  694,877.7 | 小 计  1,202,703,869. | 主营业务 | 其他业务 | 小 计 |
| 营业收入 | 75 | 1 | 46 | 481,020,403.18 | 2,269,726.11 | 483,290,129.29 |
|  | 1,088,234,908. | 298,083.0 | 1,088,532,991. |  |  |  |
| 营业成本 | 87 | 9 | 96 | 408,822,997.08 | 2,107,047.89 | 410,930,044.97 |
|  |  | 396,794.6 |  |  |  |  |
| 毛利 | 113,774,082.88 | 2 | 114,170,877.50 | 72,197,406.10 | 162,678.22 | 72,360,084.32 |

1.按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目 主营业务收入 主营业务成本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 本年发生数 | 上年发生数 |  | 本年发生数 | 上年发生数 |
| (1)工  (2)商 | 业 业 | 1,202,008,991.75 | 481,020,403.18 |  | 1,088,234,908.87 | 408,822,997.08 |

(3)房地产业

(4)旅游饮食服务业

小 计 1,202,008,991.75 481,020,403.18 1,088,234,908.87 408,822,997.08

公司内各业务分部相互抵销

合 计

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1,202,008,991.75 | 481,020,403.18 | 1,088,234,908.87 | 408,822,997.08 |
| ================ | ============== | =============== | ============== |

按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入 主营业务成本

项 目

本年发生数 上年发生数 本年发生数 上年发生数

1,082,612,848.

深圳 1,197,428,515.25 479,203,959.03

33 404,743,748.98

无锡 5,045,708.28 1,816,444.15 10,488,871.99 5,120,822.84

香港 4,299,629.90 951,239.44

1,093,101,720.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 小 计 | 1,206,773,853.43 | 481,971,642.62 |
| 公司内各业务分部相互抵销 | 4,764,861.68 | 951,239.44 |
| 合 计 | 1,202,008,991.75 | 481,020,403.18 |

32 409,864,571.82

4,866,811.45 1,041,574.74

1,088,234,908.

87 408,822,997.08

2.公司向前五名客户销售总额为 1,177,254,232.25 元，占公司本年全部营业收入的

97.88%。

3.营业收入本年发生数比上年发生数增加 719,413,740.17 元，增加比例为 148.86％， 变动原因为：公司对 PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG LTD 和 PHILIPS ASSEMBLY CENTRE HUNGARY

的销售量增长较大。 (二十七)营业税金及附加

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类 别 营业税 | 计缴标准 5% | 本年发生数  5,096.65 | 上年发生数  —— |
| 城市维护建设税 | 1% | 50.97 | 68,683.82 |
| 教育费附加 | 3% | 1,305.12 | 207,429.54 |
| 合 计 |  | 6,452.74 | 276,113.36 |

1.营业税金及附加较上年减少 269,660.62 元，减少比例为 97.66%，主要原因：本期出 口增长较大无需缴纳增值税所致。

(二十八)销售费用、管理费用、财务费用 1.销售费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别 | 本年发生数 RMB | 上年发生数  RMB |
| 运输费 | 775,356.75 | 650,581.58 |
| 职工薪酬 | 772,613.24 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 招待费 | 101,409.24 |  |
| 样品 | 22,645.39 |
| 办公费 | 30,217.97 | 1,676.64 |
| 广告费 | 19,300.00 | 48,500.00 |
| 宣传费 | 1,000.00 | 8,000.00 |
| 交通费 | 5,128.21 | 14,438.00 |
| 其他 | 219,531.25 | 190,740.68 |
| 合 计 | 1,947,202.05 | 913,936.90 |

销售费用本年数比上年数增加 1,033,265.15 元，增加比例为 113.06%，变动原因为：本

期销售增长相应费用增加。 2.管理费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生数  RMB | 上年发生数  RMB |
| 工资 | 9,967,240.59 | 9,944,599.14 |
| 修理费 | 1,299,144.81 | 46,549.72 |
| 折旧 | 1,008,815.26 | 621,486.03 |
| 房租 | 613,462.88 | 1,014,359.72 |
| 职工福利费 | 40,232.32 | 457,885.47 |
| 电话费 | 451,036.93 | 407,007.81 |
| 水电费 | 474,888.00 | 261,022.66 |
| 办公费 | 3,119,204.08 | 814,110.86 |
| 差旅费 | 607,570.60 | 316,973.05 |
| 保险费 | 388,455.80 | 504,924.06 |
| 税金 | 330,961.75 | 178,515.72 |
| 交际费 | 2,395,886.25 | 695,025.78 |
| 易耗品摊销 | 849,861.42 | 439,405.77 |
| 资产摊销 | 2,094,694.02 | 826,499.97 |
| 审计费 | 142,500.00 | -18,047.00 |
| 证券费 | 376,444.86 | 50,000.00 |
| 律师费 | 5,000.00 | -150,000.00 |
| 其他 | 906,136.10 | 744,182.76 |
| 服务费 | 549,780.80 |  |
| 顾问咨询费 | 392,393.60 | 20,000.00 |
| 废品损失 | 656,823.45 |  |
| 存货盈亏 | -3,072.71 | 153,676.45 |
| 研发费 | 4,166,017.97 | 2,787,839.77 |
| 代办费 | 1,557,266.41 |  |
| 运杂费 | 462,622.87 | 474,139.52 |
| 报关费 | 141,960.77 |  |
| 注册登记费 | 2,533.18 | 2,612.22 |
| 快递费 | 3,320.50 | 2,092.80 |
| 燃油费 | 62,359.39 | 617,317.05 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 养路费 | 3,600.00 |  |
| 规费 | 8,200.00 | 18,055.00 |
| 物料损耗 | 123.96 |  |
| 制服费 | 1,079.00 | 461.54 |
| 培训费 | 2,280.00 | 7,405.00 |
| 工会费及教育费 | 896,685.82 | 209,175.24 |
| 监测费 评估费 | 20,000.00 | 115,800.00 |
| 合计 | 33,995,510.68 | 21,563,076.11 |

管理费用本年数比上年数增加 12,432,434.57 元，增加比例为 57.66％，变动原因为：本 期销售增长相应费用增加。

3.财务费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别  利息支出 | 本年发生数  6,965,155.60 | 上年发生数  2,538,504.97 |
| 减：利息收入 | 1,727,347.01 | 608,957.19 |
| 汇兑损益 | 988,372.72 | 481,408.77 |
| 银行手续费 | 250,057.67 | 104,869.56 |
| 合 计 | 6,476,238.98 | 2,515,826.11 |

财务费用本年数比上年同期数增加 3,960,412.87 元，增加比例为 157.42％，变动原因为： 因增加流动资金贷款而产生的利息支出增加所致.

(二十九)资产减值损失

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别 | 本年发生额 RMB | 上年发生额 RMB |
| 坏账损失 | 10,864,609.07 | 1,335,321.74 |
| 存货跌价损失 | 708,393.85 | -6,694.73 |
| 固定资产减值损失 |  | 1,527,914.30 |
| 长期股权投资减值损失 |  | 12,192.77 |
| 合 计 | 11,573,002.92 | 2,868,734.08 |

1.资产减值损失较上年增加 8,704,268.84 元，增加比例为 303.42%,主要因为本年应收款 项坏账准备及存货跌价准备增加所致。

(三十)营业外收入

项 目 本年发生额 上年发生额

1.非流动资产处置利得合计 其中：固定资产处置利得

无形资产处置利得

2.非货币性资产交换利得

3.债务重组利得

4.政府补助 2,400,000.00 1,150,000.00

5.盘盈利得

6.捐赠利得



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7.其他 | 33,050.00 |  |
| 合 计 | 2,433,050.00 | 1,150,000.00 |

营业外收入本年发生数比上年发生数增加 1,283,050.00 元，增加比例为 111.57％，主要 原因为：政府补助增加所致。

(三十一)营业外支出

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1.非流动资产处置损失合计 | 本年发生额  50,364.58 | 上年发生额  582,588.69 |
| 其中：固定资产处置损失 | 50,364.58 | 582,588.69 |
| 无形资产处置损失 |  |  |
| 2.非货币性资产交换损失 | 156,258.06 |  |
| 3.债务重组损失 |  |  |
| 4.公益性捐赠支出 |  |  |
| 5.非常损失 |  |  |
| 6.罚款其他 | 13,062.00 | 3,116.26 |
| 合 计 | 219,684.64 | 585,704.95 |

营业外支出本年数比上年数减少 366,020.31 元，减少比例为 62.49％，变动原因为：固 定资产处置损失减少。

(三十二)所得税费用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额  RMB | 上年发生额  RMB |
| 当期所得税费用 | 6,129,514.85 | 3,968,095.83 |
| 递延所得税费用 | -1,132,664.70 | -200,311.53 |
| 合 计 | 4,996,850.15 | 3,767,784.30 |

1.所得税费用较上年增加 1,229,065.85 元，增加比例为 32.62%，主要因为本年应纳税所 得额有较大增长。

(三十三)政府补助 1.政府补助的种类和金额

政府补助的种类 本年发生额 上年发生额 备 注

1.科研经费补助 400,000.00 1,150,000.00

2.创新型企业资助 2,000,000.00

合 计 2,400,000.00 1,150,000.00

科研经费补助是根据深科信[2007]364 号科技研发资金科技贷款贴息文件获得 40 万元补 助，创新型企业资助是根据深府办[2006]128 号文《 深圳市创新型企业成长路线图资助计划 操作规程 》文件获得 200 万元资助。

(三十四)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 本年发生额



|  |  |
| --- | --- |
| 往来款 | 4,236,739.47 |
| 利息收入 | 1,727,347.01 |
| 合 计  2.支付的其他与经营活动有关的现金 | 5,964,086.48 |
| 项 目 | 本年发生额 |
| 付现费用 | 30,595,614.87 |
| 支付存款质押金 | 4,503,243.51 |
| 往来款 | 2,243,361.94 |
| 合 计 | 37,342,220.32 |

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目 本年发生额

上市融资募集资金费用 5,017,976.70

4.现金年末余额

合 计 5,017,976.70

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 资产负债表“货币资金”期末数 | 金额 219,892,797.75 |
| 减：不能随时用于支付的货币资金 | 4,503,243.51 |
| 现金流量表“现金的期末金额” | 215,389,554.24 |

5.现金年初余额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 资产负债表“货币资金”期初数 | 金额  76,380,379.74 | |
| 减：不能随时用于支付的货币资金 | 3,917,726.28 | |
| 现金流量表“现金的期初金额” | 72,462,653.46 | |
| 6.现金流量表补充资料 |  | |
| 项 目 | | 本年发生额 |
| 净利润 | | 57,388,985.34 |
| 加：资产减值准备 | | 11,573,002.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | 15,741,844.75 |
| 无形资产摊销 | | 1,181,255.23 |
| 长期待摊费用摊销 | | 848,877.84 |
| 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） | | 206,622.64 |
| 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） | | 6,965,155.60 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | |  |

-1,132,664.70

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） -34,498,337.98

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） -251,437,017.90

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） 34,129,646.17

经营活动产生的现金流量净额 -159,032,630.09

六、母公司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，凡未注明年初数的均为年末数）

(一)应收账款 1.应收账款构成

年末数 年初数

项 目

1.单项金额重大 并已单独计提坏 账准备的款项

2.单项金额非重 大并已单独计提 坏账准备的款项

3.其他按账龄段

账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备 账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备

划分为类似信用 风险特征的款项，

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：1 年以内 325,678,538.74  1－2 年  2－3 年 | 100% | 16,283,926.94 | 109,546,489.88 | 100% | 5,477,324.49 |
| 3 年以上  合 计 325,678,538.74 | 100% | 16,283,926.94 | 109,546,489.88 | 100% | 5,477,324.49 |
| ============== | ====== | ============= | ============== | ====== | ============ |
| 2.单项金额重大的应收账款 | | | | | |
| 单项重大排名 | | 金 额 | 计提比例 | 理 由 | |
| 第 一 名 : PHILIPS ELECTRONICS | | 192,600,771.47 | 5% | 余额较大 | |
| HONGKONG LTD | |  |  |  | |
| 第二名 : PHILIPS ASSEMBLY CENTRE | | 122,072,481.56 | 5% | 余额较大 | |
| HUNGARY | |  |  |  | |
| 第 三 名 : FYRNETICS ELECTRONICS | | 3,995,386.25 | 5% | 余额较大 | |
| FACTORY | |  |  |  | |
| 第四名: 华忆科技(深圳)有限公司 | | 2,985,970.52 | 5% | 余额较大 | |
| 第五名: COMPESS DIGITAL TECHNOLOGY | | 1,033,758.31 | 5% | 余额较大 | |

325,678,538.74 100% 16,283,926.94 109,546,489.88 100% 5,477,324.49

3.年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4.年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名 年末数

金额 账龄

占应收账款 总额的比例

第一名: PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG 192,600,771.47 一年以内

LTD

第 二 名 : PHILIPS ASSEMBLY CENTRE

122,072,481.56

一年以内

59.14%

HUNGARY

第三名: FYRNETICS ELECTRONICS FACTORY 3,995,386.25

第四名: 华忆科技(深圳)有限公司 2,985,970.52

第五名: COMPESS DIGITAL TECHNOLOGY 1,033,758.31

5.年末关联方应收账款占应收账款总金额的 0.17%。

一年以内 一年以内 一年以内

37.48%

1.23%

0.92%

0.32%

6.应收账款年末数比年初数增加 216,132,048.86 元，增加比例为 197.30%，变动原因为： 本期对主要客户匈牙利飞利浦和香港飞利浦的销售增加。

(二)其他应收款 1.其他应收款构成

年末数 年初数

项 目

1.单项金额重大并已

账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备 账面余额

占总额 比例

坏账准备 计提比例

坏账准备

单独计提坏账准备的 款项 2.单项金额非重大并 已单独计提坏账准备 的款项 3.其他按账龄段划分 为类似信用风险特征 的款项，

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 672,955.04 | 18.74% | 11.28% | 75,887.18 | 1,313,789.44 | 69.37% | 5% | 69,851.01 |
| 391,358.82 | 10.90% | 5% | 19,567.94 | 1,313,789.44 | 69.37% | 5% | 69,851.01 |
| 281,596.22 | 7.84% | 20% | 56,319.24 |  |  |  |  |

其中：1 年以内

1－2 年

2－3 年

3 年以上

2,917,411.43 81.26% 0% 580,000.00 30.63% 0%

合 计 3,590,366.47 100% 2.11% 75,887.18 1,893,789.44 100% 3.69% 69,851.01

2.单项金额重大的其他应收款

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单项重大排名 第一名 深圳市国家税务局南山分局 | 金 额 1,992,136.43 | 计提比例  0% | 理 由 出口退税款 |
| 第二名深圳裕宝森科技有限公司 | 580,000.00 | 0% | 厂房租赁保证金 |
| 第三名 深圳市龙岗区财政局 | 345,275.00 | 0% | 墙体保证金 |

3.年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无关联

方欠款。

4.年末其他应收款中欠款金额前五名



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 债务人排名 |  | 性质或内容 |  | 金 额 |  | 账 龄 |  | 占其他应收款总额的比例 |
| 第一名 | 深圳市国家税务局南山分局 |  | 出口退税 |  | 1,992,136.43 |  | 1 年以内 |  | 55.49% |
| 第二名 | 深圳裕宝森科技有限公司 |  | 押金 |  | 580,000.00 |  | 1-2 年 |  | 16.15% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 9.62% |
| 第三名 | 深圳市龙岗区财政局 |  | 保证金 |  | 345,275.00 |  | 1-2 年 |  |  |
| 第四名 | 公司员工 |  | 备用金 |  | 189,732.46 |  | 1 年以内 |  | 5.28% |
| 第五名 | 飞利浦（香港） |  | 往来款 |  | 109,569.00 |  | 1 年以内 |  | 3.05% |

5.其他应收款年末数比年初数增加 1,696,577.03 元，增加比例为 89.59%，变动原因：本

期出口退税款增加所致。

(三)长期股权投资

年末数 年初数

被投资单位名称

无锡实益达电子有限公司

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账面余额 |  | 减值准备 |  | 账面余额 |  | 减值准备 |
| 29,754,493.46 |  |  |  | 29,754,493.46 |  |  |

实益达科技香港有限公司 519,700.00 519,700.00

深圳市实益达数码科技有限公司 100,000.00 100,000.00

1.被投资单位主要信息

被投资单位名称

年末净资产 总额

本年营业 收入总额

本年 净利润

无锡实益达电子有限公司 47,724,752.61 5,045,708.28 -8,834,559.48

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | 本企业 | 本企业在 被投资单 |
| 注册地 | 业务性质 | 持股比 例 | 位 表决权比 例 |
| 无锡 | 制造业 | 51% | 51% |
| 香港 | 代理采购 | 100% | 100% |
| 深圳 | 制造业 | 5% | 5% |

实益达科技香港有限公司 深圳市实益达数码科技有限公 司

-1,846,629.35

4,299,629.90

-2,270,826.96

2.按成本法核算的长期股权投资

年初 本年

被投资单位名称 初始金额

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 账面余额 | 投资增减额 | 账面余额 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 39,518,455.92 | 29,754,493.46 |  | 29,754,493.46 |
| 实益达科技香港有限公司 | 519,700.00 | 519,700.00 |  | 519,700.00 |
| 深圳市实益达数码科技有限公司 | 100,000.00 | 100,000.00 | -100,000.00 |  |
| 合 计 | 40,138,155.92 | 30,374,193.46 | -100,000.00 | 30,274,193.46 |

年末

减值准备

深圳市实益达数码科技有限公司于 2006 年进行清算，上年已全额计提减值，本期四月 正式注销。

3.长期股权投资减值准备

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 深圳市实益达数码科技有限公司 | 年初数 100,000.00 | 本年增加 | 本年减少 100,000.00 | 年末数 | 计提原因 |
| 合 计 | 100,000.00 |  | 100,000.00 |  |  |

4.根据企业会计准则解释第 1 号第七、（二）条，企业在首次执行日以前已经持有的对子



公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算， 根据该项规定，对上期确认的投资损失 1,004,746.68 元，其中无锡实益达电子有限公司

909,244.29 元、实益达科技香港有限公司 95,502.39 元，调整增加长期股权投资。

(四)营业收入及营业成本

本年发生数 上年发生数

项 目

主营业务 其他业务 小 计 主营业务 其他业务 小 计

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 1,197,428,515.2 |  | 796,827.4 |  | 1,198,225,342. |  | | | | | |
| 营业收入 | 5 |  | 8 |  | 73 |  | 479,203,959.03 |  | 2,354,612.64 |  | 481,558,571.67 |
|  | 1,082,612,848.3 |  | 298,083.0 |  | 1,082,910,931. |  |  |  |  |  |  |
| 营业成本 | 3 |  | 9 |  | 42 |  | 404,743,748.98 |  | 2,107,047.89 |  | 406,850,796.87 |
|  |  |  | 498,744.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 毛利 | 114,815,666.92 |  | 9 |  | 115,314,411.31 |  | 74,460,210.05 |  | 247,564.75 |  | 74,707,774.80 |

1.按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入 主营业务成本

项 目

本年发生数 上年发生数 本年发生数 上年发生数

(1)工 业 1,197,428,515.25 479,203,959.03 1,082,612,848.33 404,743,748.98

(2)商 业 (3)房地产业 (4)旅游饮食服务业

小 计 1,197,428,515.25 479,203,959.03 1,082,612,848.33 404,743,748.98

公司内各业务分部相互抵销

2.公司向前五名客户销售总额为 1,177,254,232.25 元，占公司本年全部营业收入的

98.25%。

3.营业收入本年发生数比上年发生数增加 716,666,771.06 元，增加比例为 148.82％，变 动原因为：公司对 PHILIPS ELECTRONICS HONGKONG LTD 和 PHILIPS ASSEMBLY

CENTRE HUNGARY 的销售量增长较大。 七、关联方关系及其交易 (一)存在控制关系的关联方情况 1.存在控制关系的关联方 控制本公司的关联方

企业名称

深圳市恒顺

注册

地址 组织机构代码 注册资本

拥有本公司

股份比例

与本公司

关系

经济性质

或类型

法定

代表人 主营业务

投资兴办实业（具体项 目另行申报）、国内商

昌投资发展 有限公司

深圳 77272276-7 10,000,000.00 70.00% 控股股东 私营 陈亚妹

业、物资供销业（不含 专营、专控、专卖商 品）、信息咨询业等

母公司对本公司的持股比例和表决权比例一致为 52.47%。本公司的最终控制方为陈亚妹 与乔昕。

2.存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：

公司名称 年初数 本年增加 本年减少 年末数 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 1,000 1,000

3.存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）

年初数 本年增加 本年减少 年末数

企业名称

金额 金额 金额 金额

深圳市恒顺昌投资发展有限公司 7,000 70% 17.53% 7,000 52.47%

4.不存在控制关系的关联方情况

单位名称 与本公司的关系 深圳市冠德成科技发展有限公司 股东

百华科技发展有限公司 同受实际控制人控制的公司

(二)关联方交易 1.存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司

交易已作抵销。

2.关联交易定价原则 按订单约定的价格作为双方交易价格。 3.关联方代理采购

(1)代理采购原材料

本年金额 上年金额

企业名称

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

百华科技发展有限公司 5,290.88 100

(2)代理采购固定资产

本年金额 上年金额

企业名称

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

百华科技发展有限公司 2,114.32 100

注：本公司与百华科技发展有限公司之间为代理采购，百华科技发展有限公司未收取手 续费。本公司与国外供应商直接洽谈，约定采购货物的品种、规格型号、数量、价格、交货 期、结算方式等，与供应商直接签订采购合同，国外供应商货款由百华科技发展有限公司先 支付。在原材料或固定资产集中统一报关进口后，本公司再将货款依据国家外汇管理的相关 规定，支付给百华科技发展有限公司。

4.向关联方采购货物及接受劳务 交易规模

企业名称 本年金额 上年金额

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

深圳市实益达数码科技有限公司 105.46 0.25

定价政策：按订单约定的价格作为双方交易价格。

5.向关联方采购固定资产 交易规模

本年金额 上年金额

企业名称

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

深圳市实益达数码科技有限公司 29.08 0.97

6.向关联方销售货物 交易规模

本年金额 上年金额

企业名称

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

金额（万元）

占年度（同期）同 类交易百分比（％）

深圳市实益达数码科技有限公司 1.85 0.00

定价政策：按订单约定的价格作为双方交易价格。 7.其他关联方交易事项 (1)关联方为本公司提供担保情况

公司本期取得的兴业银行股份有限公司深圳南山支行综合授信额度 1,600 万美元，该授 信额度的取得，其中股东深圳市冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司、 陈亚妹、乔昕提供连带保证担保，担保期限从 2007 年 4 月 28 日至 2008 年 4 月 28 日止。本

期取得的招商银行股份有限公司深圳振兴支行授信额度 600 万美元，该授信额度的取得，其

中股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2007 年 8 月 14 日至

2008 年 8 月 14 日止。 八、或有事项 本公司无需披露的或有事项。 九、承诺事项

(一)已签订的正在履行的大额工程发包合同及财务影响

公司于 2007 年 10 月 18 日与湛江市第一建筑工程公司签署了实益达科技园总包工程施

工合同，工程地点为深圳市宝龙工业城。合同总价为 6,237 万元，工程款尚未支付。工程共

包括两栋建筑物及附属构筑，分别为厂房一栋，建筑面积为 60,341.00 平方米；宿舍一栋,建

筑面积为 9,635.00 平方米。工程总包承包范围为：土建、水、强弱电、消防、空调、电梯、

高低压配电、幕墙等。竣工日期预计为 2008 年 07 月 23 日。

(二)其他重大财务承诺事项 1.抵押资产情况

公司本期以实益达工业园土地使用权抵押担保、及股东提供连带保证担保方式，取得了 兴业银行深圳南山支行综合授信额度 1,600 万美元。公司子公司无锡实益达电子有限公司本

期以其所拥有的土地使用权抵押担保方式取得了上海浦东发展银行无锡新区支行 1000 万元

借款，借款期限从 2007 年 11 月 23 日至 2008 年 11 月 23 日止。

公司用于抵押的实益达工业园土地使用权宗地号为 G02320-0008，宗地面积为 27,628.65

平方米，土地使用权证编号“深房地字第 6000245661 号”，原价为 44,805,000.00 元，累计摊

销为 896,100.00 元，净值为 43,908,900.00 元，使用年限从 2006 年 12 月 29 日至 2056 年 12

月 28 日止。公司子公司无锡实益达电子有限公司用于抵押的土地使用权宗地号为

G-003-013-030，宗地面积为 52,159.6 平方米，土地使用权证编号“锡新国用（2005）第 68

号”，原价为 9846748.52 元，累计摊销为 705,683.54 元，净值为 9,141,064.97 元，使用年限从

2004 年 5 月 30 日至 2054 年 5 月 29 日止。 十、资产负债表日后事项

1.本公司于 2008 年 1 月向日东电子科技（深圳）有限公司销售 9 台贴片机，售价为

1,600,000.00 元，截止 2007 年 12 月 31 日该机器设备的原值为 4,595,793.31 元，累计折旧为

2,337,390.56 元，净值为 2,258,402.75 元。

2.利润分配预案：

2008 年 3 月 27 日本公司第一届第二十四次董事会向股东大会提议的利润分配方案为:母

公司 2007 年度实现净利润 68,494,371.78 元，按照 10%计提法定公积金 6,849,437.18 元；以

本公司 2007 年 12 月 31 日股本总数 133,400,000 为基数，每 10 股派发现金股利 3 元（含税），

共计分配现金股利 40,020,000.00 元（含税）；同时，以 2007 年 12 月 31 日股本总数 133,400,000

为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股，共计增加 66,700,000 股。该预案尚需本公 司股东大会审议通过。

十一、其他事项说明 (一)非货币性资产交换 1.本年发生的非货币性资产交换事项

本公司于 2007 年 7 月以 6 台丝印机（旧设备）向美亚电子科技有限公司换入 2 台丝印 机（新设备）。

2.换入资产、换出资产的类别 换入资产、换出资产均为机器设备 3.换入资产成本的确定方式

由于换出资产为旧设备，公允价值较难判断，换入资产的成本根据换入资产的公允价值 确定。

4.换入资产、换出资产的公允价值以及换出资产的账面价值

换入资产的公允价值以同期公司购买的相同设备价格确定；换出资产账面原值为

1,569,496.86 元，累计折旧为 286,144.80 元，净值为 1,283,352.06 元。

5.非货币性资产交换确认的损失为 156,258.06 元。 十二、本年度非经常性损益列示如下（收益＋、损失－）：

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 金 额 |
| (一)非流动资产处置损益 | -50,364.58 |
| (二)计入当期损益的政府补助 | 2,400,000.00 |
| (三)非货币性资产交换损益 | -156,258.06 |
| (四)除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 19,988.00 |
| (五)所得税影响额 | -166,002.40 |
| 合计 | 2,047,362.96 |

注：上列数据已扣除少数股东收益因素。 十三、净资产收益率与每股收益

净资产收益率 每股收益

报告期利润

归属于公司普通股股东的净利润

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 全面摊薄  12.00% | 加权平均  19.21% | 基本每股收益  0.5289 | 稀释每股收益  0.5289 |
| 11.60% | 18.57% | 0.5113 | 0.5113 |

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

(一)计算过程 上述数据采用以下计算公式计算而得： 全面摊薄净资产收益率 全面摊薄净资产收益率=P÷E

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的年末净资产。“归属于公司普通股股东的净利润” 不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少 数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（考虑所得税影响）、各子公司 非经常性损益（考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的

年末净资产”不包括少数股东权益金额。 加权平均净资产收益率

加权平均净资产收益率=P/（E0 ＋ NP÷2 ＋ Ei×Mi÷M0 － Ej×Mj÷M0±Ek×Mk

÷M0）

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东 的年初净资产；Ei 为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； Ej 为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；M0 为报告期月份 数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报 告期年末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产 增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

基本每股收益 基本每股收益=P÷S

S= S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0－Sk

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的 净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为年初股份总数；S1 为报告期因公积金转增 股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报 告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份 起至报告期年末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

稀释每股收益 稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息－转换费用）×（1-所得税

率）]/（S0 ＋ S1 ＋ Si×Mi÷M0 － Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券 等增加的普通股加权平均数）

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股 东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释 每股收益达到最小。

十四、补充资料

（一）2006 年度合并净利润差异调节 本公司已经按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡

期间比较财务会计信息的编制和披露》（以下简称“第 7 号规范问答”）的有关规定编制了调

整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如

下：

项 目 金 额

46,411,014.15

2006 年度净利润（原会计准则）

追溯调整项目影响合计数

其中：1.所得税 85,717.96

2.长期股权投资差额摊销 327,413.51

3.其他 40,900.00

46,865,045.62

2006 年度净利润（新会计准则）

假定全面执行新会计准则的备考信息

其他项目影响合计数

其中：1 福利费按实际发生额进行核算

-194,750.05

2 调整装修费用 -2,611,590.35

减:少数股东损益 -159,538.23

44,218,243.45

2006 年度全面模拟新会计准则净利润

（二）2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释 第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、 影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表对比披露表

编号 项目名称

2006 年 12 月 31 日股东权益（原会

2007 年报 披露数

2006 年报原披 露数

差异 原因说明

计准则） 137,423,297.73 137,423,297.73 -

-9,494,991.67 -9,494,991.67

1 长期股权投资差额

其中：同一控制下企业合并形成的长

期股权投资差额 -9,494,991.67 -9,494,991.67

其他采用权益法核算的长期

股权投资贷方差额 -

拟以公允价值模式计量的投资性房

同一控制下 的企业合并 股权投资差 额调整留存 收益

2 地产 -

因预计资产弃置费用应补提的以前

3 年度折旧等 -

4 符合预计负债确认条件的辞退补偿 -

5 股份支付 -

6 符合预计负债确认条件的重组义务 -

7 企业合并 -

其中：同一控制下企业合并商誉的账

面价值 -

根据新准则计提的商誉减值准备 -

以公允价值计量且其变动计入当期

8 损益的金融资产以及可供出售金融 -

资产 以公允价值计量且其变动计入当期

9 损益的金融负债 -

10 金融工具分拆增加的权益 -

11 衍生金融工具 -

448,729.94 448,729.94

12 所得税

13 少数股东权益 27,714,062.92 27,657,912.07 56,150.85

14 B 股、H 股等上市公司特别追溯调整 -

15 其他 40,900.00 40,900.00

按照资产负 债表债务法 调整资产账 面价值和计 税基础间的 差异 递延所得税 影响

其他应收款 坏账准备影 响

2007 年 1 月 1 日股东权益

（新会计准则）

上列年初股东权益差异调节说明：

156,131,998.92

165,081,209.80

1. 同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

在 2007 年 1 月 1 日，属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股

权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，导致减少所有者权益 9,494,991.67 元。

2. 所得税

在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应 当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致 增加所有者权益 504,880.79 元，其中归属于母公司所有者权益为 448,729.94 元，归属于少数

股东权益为 56,150.85 元。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2008 年 3 月 27 日批准报出。

# 第十二节、备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会 计报表；

二、载有北京立信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告 原件；

三、报告期内在中国证监会指定信息披露报刊《证券时报》上公开披露过的所有公 司文件的正本及公告的原稿。

以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市实益达科技股份有限公司 法定代表人：陈亚妹（签名）

二〇〇八年三月二十七日