**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)**

**2008 年度报告**

**Sea Star**

**实 益 达**

**二〇〇九年三月十八日**

# 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_250006)

[第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况… 12](#_TOC_250005)

[第六节、公司治理结构 16](#_TOC_250004)

[第七节、股东大会情况简介 28](#_TOC_250003)

[第八节、董事会报告 30](#_TOC_250002)

第九节、监事会报告 50

[第十节、重要事项 52](#_TOC_250001)

[第十一节、财务报告 55](#_TOC_250000)

第十二节、备查文件目录 106

**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2008年度财务报告经立信会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的**

**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 | 李辉 |
|  | 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 | 0755-86001058 |
| 传真 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 电子信箱 | [dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com) | [markli@sz-seastar.com](mailto:markli@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：巨潮资讯网[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：2008年7月17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：立信会计师事务所有限公司 会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号4楼

**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）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | 本年比上年增减（％） | 2006 年 |
| 营业收入 | 883,588,041.07 | 1,202,703,869.46 | -26.53% | 483,290,129.29 |
| 利润总额 | 33,138,525.70 | 62,385,835.49 | -46.88% | 44,786,692.81 |
| 归属于上市公司股东 的净利润 | 33,771,516.39 | 61,717,919.49 | -45.28% | 46,865,045.62 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润 | 18,608,708.75 | 59,670,556.53 | -68.81% | 46,298,850.57 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | 137,992,524.10 | -159,032,630.09 | -186.77% | 20,307,043.90 |
|  |  |  | 本年末比上年末增减  （％） |  |
|  | 2008 年末 | 2007 年末 | 2006 年末 |
| 总资产 | 1,217,242,286.82 | 900,562,084.26 | 35.16% | 410,337,479.88 |
| 所有者权益（或股东 权益） | 508,142,333.42 | 514,285,770.84 | -1.19% | 128,417,936.00 |
| 股本 | 200,100,000.00 | 133,400,000.00 | 50.00% | 100,000,000.00 |

二、公司主要财务指针（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | 本年比上年增减（％ | ） 2006 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1688 | 0.3526 | -52.13% | 0.4687 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1688 | 0.3526 | -52.13% | 0.4687 |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股） | 0.0930 | 0.2982 | -68.81% | 0.4630 |
| 全面摊薄净资产收益率（% | ） 6.65% | 12.00% | -5.35% | 36.49% |
| 加权平均净资产收益率（% | ） 6.69% | 19.21% | -12.52% | 41.72% |
| 扣除非经常性损益后全面摊 薄净资产收益率（%） | 3.66% | 11.60% | -7.94% | 36.05% |
| 扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%） | 3.72% | 18.57% | -14.85% | 41.22% |
| 每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股） | 0.69 | -1.19 | -157.98% | 0.20 |
|  | 2008 年末 | 2007 年末 | 本年末比上年末增减  （％） | 2006 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股） | 2.54 | 3.86 | -34.20% | 1.28 |

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 | 附注（如适用） |
| 非流动资产处置损益 | -534,997.40 |  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 34,779.42 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合 国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,000,000.00 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金 融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 17,907,168.97 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -474,514.99 |  |
| 少数股东权益影响额 | 3,804.63 |  |
| 所得税影响额 | -2,773,432.99 |  |
| 合计 | 15,162,807.64 | - |

# 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 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
| 一、有限售条件股份 | 100,000,000 | 74.96% |  |  | 50,000,000 |  | 50,000,000 | 150,000,000 | 74.96% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 100,000,000 | 74.96% |  |  | 50,000,000 |  | 50,000,000 | 150,000,000 | 74.96% |
| 其中：境内非国有 法人持股 | 97,000,000 | 72.71% |  |  | 48,500,000 |  | 48,500,000 | 145,500,000 | 72.71% |
| 境内自然人持  股 | 3,000,000 | 2.25% |  |  | 1,500,000 |  | 1,500,000 | 4,500,000 | 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 | 33,400,000 | 25.04% |  |  | 16,700,000 |  | 16,700,000 | 50,100,000 | 25.04% |
| 1、人民币普通股 | 33,400,000 | 25.04% |  |  | 16,700,000 |  | 16,700,000 | 50,100,000 | 25.04% |
| 2、境内上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 三、股份总数 | 133,400,000 | 100.00% |  |  | 66,700,000 |  | 66,700,000 | 200,100,000 | 100.00% |

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 | 70,000,000 | 0 | 35,000,000 | 105,000,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 6 月 13 日 |
| 深圳市冠德成科 技发展有限公司 | 27,000,000 | 0 | 13,500,000 | 40,500,000 | 股票上市交易之 日起三十六个月 内限售 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 乔昕 | 1,000,000 | 0 | 500,000 | 1,500,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 陈亚妹 | 742,000 | 0 | 371,000 | 1,113,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 张淑清 | 300,000 | 0 | 150,000 | 450,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 吕昌荣 | 200,000 | 0 | 100,000 | 300,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 宋东红 | 200,000 | 0 | 100,000 | 300,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 曾玉芳 | 200,000 | 0 | 100,000 | 300,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 何慧敏 | 100,000 | 0 | 50,000 | 150,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 胡罢传 | 100,000 | 0 | 50,000 | 150,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 杨志杰 | 58,000 | 0 | 29,000 | 87,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 季国永 | 50,000 | 0 | 25,000 | 75,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
|  |  |  |  |  | 股票上市交易之 |  |
| 王雁航 | 50,000 | 0 | 25,000 | 75,000 | 日起三十六个月 | 2010 年 6 月 13 日 |
|  |  |  |  |  | 内限售 |  |
| 合计 | 100,000,000 | 0 | 50,000,000 | 150,000,000 | － | － |

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 日起锁定三个月，于 2007年9月 13 日起上市流通。

3、报告期内，公司无限售股份解除限售上市流通。

4、本公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况介绍 1、股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 17,905 | | | | | |
| 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 | 52.74% | 105,000,000 | 105,000,000 | | 0 |
| 深圳市冠德成科技发展有限 公司 | 境内非国 有 法 人 | 20.24% | 40,500,000 | 40,500,000 | | 0 |
| 乔昕 | 境内自然人 | 0.75% | 1,500,000 | 1,500,000 | | 0 |
| 陈亚妹 | 境内自然人 | 0.56% | 1,113,000 | 1,113,000 | | 0 |
| 白姝 | 境内自然人 | 0.24% | 472,555 | 0 | | 0 |
| 张淑清 | 境内自然人 | 0.22% | 450,000 | 450,000 | | 0 |
| 宋东红 | 境内自然人 | 0.15% | 300,000 | 300,000 | | 0 |
| 曾玉芳 | 境内自然人 | 0.15% | 300,000 | 300,000 | | 0 |
| 吕昌荣 | 境内自然人 | 0.15% | 300,000 | 300,000 | | 0 |
| 王银仙 | 境内自然人 | 0.11% | 217,500 | 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 | |
| 白姝 | | 472,555 | | | 人民币普通股 | |
| 王银仙 | | 217,500 | | | 人民币普通股 | |
| 张艳红 | | 180,480 | | | 人民币普通股 | |
| 赵莲 | | 167,850 | | | 人民币普通股 | |
| 施云权 | | 154,409 | | | 人民币普通股 | |
| 郭宝林 | | 154,306 | | | 人民币普通股 | |
| 麦翠芳 | | 150,000 | | | 人民币普通股 | |
| 樊文彪 | | 149,739 | | | 人民币普通股 | |
| 陆歆 | | 142,560 | | | 人民币普通股 | |
| 丁华根 | | 130,000 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行 动的说明 | 上述股东中：乔昕先生与陈亚妹女士为夫妻关系；深圳市恒顺昌投资发展有限公司及深圳市冠 德成科技发展有限公司均为乔昕先生和陈亚妹女士共同控制的企业；其他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， 45 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，33 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南山区南新路苏豪名厦 27F2 室，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。

5、报告期内，公司无控股股东及实际控制人发生变化的情况。

# 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 | 变动原因 | 报告期内 从公司领 取的报酬 总额（万 元）（税前 | 是否在股 东单位或 其他关联 单位领取  ） 薪酬 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 女 | 33 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 742,000 | 1,113,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 96.00 | 否 |
| 乔昕 | 董事、总经 理 | 男 | 45 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 1,000,000 | 1,500,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 120.00 | 否 |
| 宋东红 | 董事、副总 经 | 男 | 43 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 200,000 | 300,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 47.62 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 男 | 31 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 200,000 | 300,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 24.00 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 男 | 38 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 12.60 | 否 |
| 李秉心 | 独立董事 | 男 | 56 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 4.39 | 否 |
| 刘震国 | 独立董事 | 男 | 36 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 4.39 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 男 | 44 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 4.39 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 男 | 53 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 2.51 | 否 |
| 薛桂香 | 监事 | 女 | 29 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 | 无 | 8.88 | 否 |
| 王雁航 | 监事 | 男 | 35 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 50,000 | 75,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 17.60 | 否 |
| 季国永 | 监事 | 男 | 31 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 50,000 | 75,000 | 实施资本公 积金转赠股 本方案 | 12.60 | 否 |
| 吕培荣 | 财务总监 | 男 | 28 | 2007 年 11 月  06 日 |  | 0 | 0 | 无 | 13.80 | 否 |
| 姜帆 | 董事会秘书 | 男 | 35 | 2006 年 11 月  03 日 |  | 0 | 0 | 无 | 17.40 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 2,242,000 | 3,363,000 | - | 386.18 | - |

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、本公司主要股东冠德 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。截止报告期末，陈亚妹女士个人持有本公司股票 1,113,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。截止报告期末，乔昕先生个人持有本公司股票 1,500,000 股，未受到中国证监会及其他 有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。截止报告期末，宋东红先生个人持有本公司股 票 300,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。截止报告期末，吕 昌荣先生个人持有本公司股票 300,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券 交易所惩戒。

陈熙亚先生：1998 年加入本公司，现任本公司董事、工务部经理。截止报告期末，陈熙 亚先生未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。李秉心先生与公司、控股股东及实际控制人之间无 关联关系，未持有本公司股票。

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。刘震国先生与公司、控股股东及实际控制人之间无关联关系，未持有本公 司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。赵志坚先生与公司、控股股东及实际控制人 之间无关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易 所惩戒。

李汉国先生：曾任江西财经学院会计系副主任、教授、会计专业硕士研究生导师；江西 瑞奇期货公司总裁；闽发证券有限公司副总裁等职务，现任江西财经大学证券期货研究所所 长、金融专业硕士研究生导师、本公司独立董事。李汉国先生与公司、控股股东及实际控制

人之间无关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交 易所惩戒。

（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。截止报告期末， 薛桂香女士未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。截止报告期末，王雁航先生持有本公司股票 75,000 股，未受 到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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。截止报告期 末，季国永先生持有本公司股票 75,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券 交易所惩戒。

（3）高级管理人员 乔昕先生：本公司董事、总经理，其他情况见上。 宋东红先生：本公司董事、副总经理，其他情况见上。

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。截止报告期末，姜帆先生未持有本公司股票，未受到 中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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）。 截止报告期末，吕培荣先生未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和 证券交易所惩戒。

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。于 2008年4月 18 日召开的公司 2007 年度股东大

会审议通过了关于调整独立董事津贴的议案，独立董事津贴为每年 5.01 万元（人民币，税前， 按月发放）。

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：

于 2008 年 6 月 20 日召开的公司 2008 年度第一次临时股东大会以累积投票制选举产生了 本公司第二届董事会董事成员，其中非独立董事陈亚妹女士、乔昕先生、宋东红先生、陈熙 亚先生、吕昌荣先生；独立董事李秉心先生、刘震国先生、赵志坚先生、李汉国先生。公司 第一届董事会独立董事李海军先生因其他工作繁忙，以书面形式提出辞去本公司独立董事职 务。

2008 年度第一次临时股东大会以累积投票制选举产生了本公司第二届监事会监事成员，

薛桂香女士、王雁航先生当选本公司第二届监事会监事。

于 2008年6月2 日召开的本公司 2008 年职工代表会议决议，选举季国永先生为本公司 第二届监事会职工监事。

二、公司员工情况

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司无离退休人员，共有员工 1022 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 | 122 | 11.94% |
| 技术人员 | 116 | 11.35% |
| 销售人员 | 14 | 1.37% |
| 研发人员 | 25 | 2.45% |
| 行政后勤人员 | 62 | 6.07% |
| 生产人员 | 683 | 66.82% |
| 教育程度 | 学历 | 人数 | 占总人数比例 |
| 本科及以上 | 109 | 10.67% |
| 大专 | 101 | 9.88% |
| 中专及以下 | 812 | 79.45% |

# 第六节、公司治理结构

一、公司治理及监督、检查情况 1、公司治理情况

报告期内公司严格按照《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》、《独立董 事工作细则》等制度，制定了《审计委员会年报工作制度》、《独立董事年报工作制度》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，并与中国证监 会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

（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。

（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；报告期内公司董事会进 行了换届选举，并成了第二届董事会战略、薪酬、提名、审计四个专门委员会，董事会和董 事会专门委员会运作状况良好。

（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；报 告期内公司监事会进行了换届选举，第二届监事会运作状况良好。

（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“巨潮资讯网”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》。

3、关于接受深圳证监局现场检查及整改情况的说明 公司于2008年3月6日起接受了深圳证监局的现场检查，并于2008年5月26日收到《限期整

改通知》，针对本公司在公司治理、信息披露、会计处理和财务管理等方面存在的问题提出整 改要求。公司董事会、监事会在收到上述《限期整改通知》后即召集有关部门和相关责任人 认真学习通知要求，对照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国公司法》等法律法规， 以及本公司《公司章程》等规章制度，查找问题根源并制定详尽可行的整改方案（详见刊登 于指定信息披露媒体《证券时报》及“巨潮资讯网”的2008-021号公告），并分别经公司第一 届董事会第二十六次会议、第一届监事会第六次会议审议通过。2008年8月27日，在切实落实 各项整改措施的基础上，公司在指定信息披露媒体刊登了《限期整改总结报告》（详见2008-032 号公告）。

截止报告期末，针对公司接受深圳证监局现场检查过程中发现的各项问题，公司制定并 落实了整改方案。公司将以此次深圳证监局现场检查活动为契机，按照中国证监会等证券监 管部门的要求，建立健全并严格执行内部控制制度，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。

报告期内公司接受深圳证监局现场检查，并收到《限期整改通知》，针对其中所提到的公 司董事长、总经理职责划分不清晰的问题，公司已经切实落实相关整改方案。

3、独立董事履行职责情况：

（1）报告期内，公司第一届董事会独立董事李秉心先生、刘震国先生、赵志坚先生、李 海军先生和第二届董事会独立董事李秉心先生、刘震国先生、赵志坚先生、李汉国严格遵守 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： 在公司第一届董事会第二十四次会议上就下列事项分别发表独立意见：

（一）关于2007年度关联交易事项的独立意见 “经核查，深圳市实益达科技股份有限公司2007年度未发生经常性或偶发性关联交易”。

（二）关于续聘会计师事务所的独立意见 “于2007年3月23日召开的公司2006年度股东大会审议通过了关于聘任北京立信会计师

事务所有限公司为本公司2007年度财务审计机构的议案。北京立信会计师事务所有限公司在 担任公司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，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”。

（三）对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保的独立意见 “1、公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以

前年度发生并累计至2007年12月31日的违规关联方占用资金情况；2、截至2007年12月31日， 公司未进行任何担保行为”。

（四）关于更改募集资金投资项目的独意见 “此次更改募集资金投资项目，一方面满足目标客户对原项目实施地调整的要求，另一

方面确保了募集资金使用更加公平、高效；此次更改募集资金投资项目，符合上市公司及全 体股东的利益；此次更改募集资金投资项目已经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过， 尚需提交公司2007年度股东大会审议，决策程序和审议程序合法、合规。我们同意此次更改 募集资金投资项目”。

在第一届董事会第二十六次会议上发表关于提名第二届董事会董事候选人的独立意见： “一、经主要股东单位及公司董事会提名、经公司第一届董事会第二十六次会议审议， 提名陈亚妹女士、乔昕先生、宋东红先生、陈熙亚先生、吕昌荣先生为第二届董事会非独立 董事候选人，提名李秉心先生、刘震国先生、赵志坚先生、李汉国先生为第二届董事会独立 董事候选人；二、第二届董事会董事候选人的提名、审核及表决程序合法有效；各候选人的 任职资格符合法律法规及《公司章程》的要求，并具备相关专业知识和履职能力；独立董事 候选人符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》所规定的任职条件；三、我们 同意第一届董事会第二十六次会议关于第二届董事会董事候选人提名的议案，同意提交 2008

年度第一次临时股东大会审议”。 在第二届董事会第三次会议上就公司与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见： “1、公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以

前年度发生并累计至2008年6月30日的违规关联方占用资金情况；2、截至2008年6月30日，公 司以及控股子公司未发生任何担保行为，也不存在以前年度发生并累计至2008年6月30日的对 外担保情况”。

在第二届董事会第四次会议上就下列事项分别发表独立意见：

（一）关于运用部分暂时闲置的募集资金暂时补充流动资金的独立意见 “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9,000.00万元，使用期限自股东大会批准之日起不超过3个月，有助于公司降低财 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》（2008 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”。

（二）关于对控股子公司无锡实益达提供对外担保的独立意见（注） “上述对外担保行为批准程序符合《公司章程》的有关规定，公司目前的对外担保风险

可控，本次对外担保行为不会对公司的正常运营和业务发展造成影响，不会损害上市公司及

全体股东的利益，我们对公司为控股子公司无锡实益达电子有限公司提供贷款担保事宜表示 同意”。

注：在其后召开的第二届董事会第五次会议上，董事会通过对无锡实益达2008年经营状 况以及2009年业务发展实际需要的综合考量，经审议通过了撤销原定为无锡实益达提供对外 担保的议案，无锡实益达生产经营所需流动资金由其自筹解决。

（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、其他董事履行职责情况： 报告期内，公司其他董事严格按照《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 | 现场出席次 数 | 以通讯方式 参加会议次 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 | 10 | 9 | 1 | 0 | 0 | 否 |
| 乔昕 | 董事、总经理 | 10 | 8 | 1 | 1 | 0 | 否 |
| 宋东红 | 董事、副总经理 | 10 | 9 | 1 | 0 | 0 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 10 | 9 | 1 | 0 | 0 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 10 | 4 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 李秉心 | 独立董事 | 10 | 7 | 2 | 1 | 0 | 否 |
| 刘震国 | 独立董事 | 10 | 8 | 1 | 1 | 0 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 10 | 7 | 2 | 1 | 0 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 4 | 2 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 年内召开董事会会议次数 | | 10 | | | | | |
| 其中：现场会议次数 | | 4 | | | | | |
| 通讯方式召开会议次数 | | 1 | | | | | |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | | 5 | | | | | |

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。 6、接受深圳证监局现场检查整改情况

报告期内公司接受了深圳证监局的现场检查，并《限期整改通知》，针对本公司在独立 性不足等方面存在的问题提出整改要求。公司在收到《限期整改通知》后已对存在问题进行 切实整改，并明确声明本公司今后将不再为股东单位等其他公司提供任何形式的服务。

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、公司内部控制制度建设、完善情况 公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定，根据自身实际情况和经

营目标制定了公司内部管理控制制度，并随着公司经营发展不断完善。特别是2008年3月6日 起公司接受了深圳证监局的现场检查，并根据深圳证监局《关于要求深圳市实益达科技股份 有限公司限期整改的通知》的要求，针对本公司在公司治理、信息披露、会计处理和财务管 理等方面存在的问题进行了深入整改,从而实现进一步健全法人治理机构、完善内部控制制度 体系的目标。目前公司已建立起一套相对完整且符合公司实际情况的内部控制制度，并得到 基本有效地执行。

（1）公司法人治理结构

公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，建立了以《公司章程》为基础、 以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》 等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《董事会战略委员会工作细则》、《董 事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会薪酬委员会工作细 则》，进一步规范了董事会各专业委员会的工作流程，并在各专业委员会的工作中得以遵照 执行。形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为架构的决策、经营管理及监督体系。 股东大会、董事会、监事会及管理层授权明晰、操作规范、运作有效，维护了投资者和公司 利益。

公司“三会”按照《公司章程》和相关制度的规定，履行相应职责，进行决策。股东大 会是公司最高权力机构；董事会对股东大会负责，对公司经营活动中的重大决策问题进行审 议并做出决定，必要时提交股东大会审议；监事会独立运作，负责对公司经营、财务及高管 人员的履职进行监督。

报告期内，公司按照有关法律、法规及《公司章程》的规定按时召开“三会”会议，“三 会”的召集、召开程序、会议内容及会议做出的决议合法、有效。“三会”文件完备并已归 档保存，“三会”决议均得到了良好的执行。

报告期内，公司顺利完成了董事会、监事会的换届选举，工作流程符合有关法律、法规 和公司章程的规定。截止报告期末，公司第二届董事会、第二届监事会各项工作进行情况良 好。

（2）财务会计系统内部控制 在机构设置方面，公司设立了财务部，在总经理直接领导下，全面地处理公司会计、财

务管理业务；在人员配备方面，财务部设有总账、出纳、成本核算、税务统计、财务管理等 岗位。

公司及控股子公司统一执行财政部《企业会计制度》，通过公司《货币管理办法》、《存 货管理办法》等内部管理制度，对销售、财务管理等各环节产生的凭证和记录进行有效控制， 会计电算化的应用及其相关制度的制定和有效执行，确保会计凭证与记录的准确性和可靠性。

公司对全资或控股子公司的财务实行垂直管理，子公司财务部门对重要财务会计事项的 处理均需向本公司财务部报告，其业务接受总公司财务部指导。

公司目前使用用友财务软件系统，实行电算化核算。各部门和子公司指定有专门的系统 管理员，负责公司帐套的维护及安全工作，并给各使用人员设置权限，相应人员通过加密来 行使自己的权限。报告期内公司与中介机构签署协议，已经正式开始SAP系统的建设工作，作 为ERP系统的先驱，SAP系统的建设将有效提升包括财务在内各部门的管理水平。

（3）募集资金管理 公司根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的有关规定，经2007

年度第一次临时股东大会审议通过了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户管理，资

金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。2007年6月18日公司 与保荐机构和开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，约定本公司开设唯一募集资金专 用账户，并由保荐机构指派专人对募集资金的使用情况进行监管。报告期内公司主动配合保 荐机构的监管工作，配合保荐代表人到专户银行查询募集资金支取情况及提供其他必要的资 料。

报告期内，公司没有违反《上市公司内部控制指引》及《募集资金管理办法》的情况发 生。

（4）对外投资管理 公司2006年度第三次临时股东大会审议通过了《对外投资管理制度》，规范公司的对外

投资行为，以求达到降低对外投资风险、提高对外投资收益、保证资产的有效监管、安全运 营和保值增值的目标。

本公司《对外投资管理制度》规定：总经理运用公司资产对外投资权限为单项投资资金 总额在经审计的前一会计年度公司净资产的10%以下；董事会运用公司资产对外投资权限单项 投资资金总额在经审计的前一会计年度公司净资产的10%以上，30%以下；超过上述金额的投 资项目应报股东大会批准。上述对外投资权限的规定与《公司章程》的有关条款一致。

报告期内公司控股子公司实益达科技（香港）有限公司发生对外投资一笔，以1.12美元/ 股的价格购买美国C2 MICROSYSTEMS INC公司200万股份，总投资额224万美元，未达到公司2007 年度经审计净资产的10%。

（5）对外担保管理 公司遵循合法、安全的原则严格控制担保风险，在《公司章程》进行相关约定的基础上，

经2006年度第三次临时股东大会审议通过了《对外担保决策制度》明确了对外担保的条件、 审批权限、程序等事项。

2008年10月29日召开的公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于为控股子公司无 锡实益达提供对外担保的议案》（详见本公司刊登于指定信息披露媒体《证券时报》及“巨 潮资讯网”的2008-036号“关于为控股子公司无锡实益达提供对外担保的公告”），但其后 董事会通过对无锡实益达2008年经营状况以及2009年业务发展实际需要的综合考量，于2009 年1月6日以第二届董事会第五次会议决议的形式撤销了上述议案。截止2008 年12月31日，公 司及控股子公司没有任何形式的对外担保行为。

（6）关联交易管理 公司根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》,

《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定， 经2006年度第三次临时股东大会审议通过了《关联交易决策制度》，对公司股东大会、董事会 对关联交易事项的审批权限进行了进一步明确的划分，保证公司与各关联人所发生的关联交 易的合法性、公允性、合理性，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地开展，保障股

东和公司的合法权益。 截止2008年12月31日，本公司无任何形式的关联交易行为。

（7）信息披露管理 公司在严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露有关规定的基础上，

制定并执行了《信息披露制度》（经第一届董事会第十五次会议审议通过）、《重大信息内部报 告制度》（经第一届董事会第九次会议审议通过）、《投资者关系管理制度》（经第一届董事会 第十八次会议审议通过）等内部管理制度。公司董事长为信息披露工作第一责任人；董事会 秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务；董事会秘书负责组织和协调公司 信息披露事务，负责办理上市公司信息对外公布等相关事宜，为信息披露事务的日常管理部 门，由董事会秘书直接领导。

报告期内，公司的信息披露符合法律、法规及各项内部管理制度的规定，基本做到及时、 准确、完整。

（8）业务控制 公司自成立以来不存在因违反工商、税务、环保、质量监督、海关等部门法律、法规而

受到处罚的情况，无因风险控制问题而造成重大损失的情况。 2、为了规范公司经营行为、控制经营风险、建立健全有效的内部审计监督体系、维护投

资者权益，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司制定并执行了《内部审计制度》。 公司董事会下设内部审计部门，直接接受董事会领导，承担审计委员会日常工作，并向董事 会审计委员会汇报。报告期内，公司第二届董事会第二次会议审议通过了关于任命卢晓梅女 士担任公司审计部经理的决议。报告期内，审计部门执行了公司及下属控股子公司内部控制 制度执行情况的检查监督职责，对各单位的财务、内部控制及其他业务进行审计，切实保障 公司内部控制制度的贯彻执行。

3、董事会对公司内部控制的自我评价 公司董事会、董事会审计委员会认为，公司根据国家有关法律、法规及证券监管机关的

要求，制定了各项内部控制制度，内部控制系统基本良好、健全；公司的法人治理结构符合

《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，决策程序和议事规则科学、有效；公 司在财务会计系统内部控制、募集资金管理、对外投资管理、对外担保管理、关联交易管理、 信息披露管理、业务控制等各个方面做出了明确的规定，保证了公司内部控制系统完整、合 理，有效地控制经营活动可能产生的风险；公司的各项内部控制制度在生产经营等公司营运 的各个环节中得到了一贯的、顺畅的和严格的执行，基本达到了内部控制的整体目标；包括 财务会计信息在内的各项信息披露的内容和格式符合相关法律、法规及公司内部制度的规定， 所披露信息真实、准确、完整，确保公开、公平、公正地对待所有投资者，切实保护了广大 投资者的利益。

公司董事会和董事会审计委员会亦认为，公司在内部控制方面还存在问题和不足，随着

国家法律法规的逐步深化完善，以及应对现阶段特定经营环境的需要，公司将进一步完善、 强化内部控制度，更好的发挥董事会审计委员会和审计部门的作用，加强内部控制制度的执 行和监督、检查工作，不断提高内部控制制度的效率和效益。

4、2008 年内部控制相关情况披露表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 是/ |  |
| 否 |  |
|  | 备注 |
| 不 |  |
| 适用 |  |
| 一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落 实情况 | - | - |
| 1、内部审计制度建立 | - | - |
| 公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制 度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过 | 是 |  |
| 2、机构设置 | - | - |
| 公司董事会是否设立审计委员会，公司在股票上市 |  |  |
| 后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计 | 是 |
| 部门，内部审计部门是否对审计委员会负责 |  |
| 3、人员安排 |  |  |
| ① 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董 |  |  |
| 事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独 | 是 |
| 立董事为会计专业人士 |  |
| ② 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专 职人员从事内部审计工作 | 是 |  |
| ③ 内部审计部门负责人是否专职，由审计委员会 提名，董事会任免 | 是 |  |
| 二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况 | - | - |
| 1、审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报 |  |  |
| 告及相关资料，对财务报告和信息披露事务相关  的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部 | 是 |
| 控制自我评价报告 |  |
| 2、本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容： |  |  |
| ① 内部控制制度是否建立健全和有效实施； |  |
| ② 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情 |  |
| 况（如适用）；③ 改进和完善内部控制制度建立 | 是 |
| 及其实施的有关措施；④ 上一年度内部控制存在 |  |
| 的缺陷和异常事项的改进情况（如适用）；⑤ 本 |  |
| 年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明 |  |
| 3、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效, 如为内部控制无效请说明内部控制存在的重大缺 | 是 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 陷 |  |  |
| 4、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性 出具鉴证报告 | 否 | 拟聘请会计师事务所就公司 2009 年度内部控制出 具鉴证报告 |
| 5、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非 无保留结论鉴证报告。 | 否 |  |
| 6、独立董事、监事会是否出具明确同意意见 | 是 |  |
| 7、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的 核查意见 | 是 |  |
| 三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容 与工作成效 | 相关说明 | |
| 1、审计委员会的主要工作内容与工作成效 | - | |
|  | 1、2008 年 1 月 31 日，第一董事会审计委员会召开第二次 | |
| ① 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计 | 会议，审议通过公司审计部门 2007 年度内部审计报告； | |
| 部门提交的工作计划和报告的具体情况 | 2、2009年3月3 日，第二届董事会审计委员会召开第二 | |
|  | 次会议，审议通过审计部门 2008 年度内部审计报告。 | |
| ② 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计 | 上述会议中审计部门向审计委员会报告内部审计工作情况 | |
| 工作的具体情况 | 总结。 | |
| ③ 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或 |  | |
| 重大风险的，说明内部控制存在重大缺陷或重 |  | |
| 大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提 | 无 | |
| 请董事会及时向证券交易所报告并予以披露 |  | |
| （如适用） |  | |
|  | 按照《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》 | |
| ④ 说明审计委员会所做的其他工作 | 等制度的规定，对重大事项及定期报告进行审核，对外部审计  机构的审计工作进行监督评价，并提出续聘建议等。详见“董 | |
|  | 事会报告”之“董事会审计委员会的履职情况”。 | |
| 2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效 | - | |
| ① 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告 内部审计划执行情况以及内部审计工作中发现的 问题的具体情况 | 按照公司《内部审计制度》的规定，按期向审计委员会报 告工作进展情况及总结，监督公司内部控制制度的建立、健全 和执行情况，向审计委员会和董事会反映内部控制中存在的问 题，以及形成必要的内部审计报告等。 | |
| ② 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相 |  | |
| 关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资 |  | |
| 产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信 | 于每季度结束后出具募集资金使用情况的专项报告 | |
| 息披露事务管理等事项进行审计并出具内部 |  | |
| 审计报告的具体情况 |  | |
| ③ 说明内部审计部门在对内部控制审查过程中 |  | |
| 发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说  明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说 | 无 | |
| 明是否向审计委员会报告 |  | |

|  |  |
| --- | --- |
| ④ 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公 司与财务报告和信息披露事务相关的内部控 制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会 提交内部控制评价报告 | 是 |
| ⑤ 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年 度内部审计工作计划和本年度内部审计工作 报告的具体情况 | 已提交 2008 年度内部审计工作总结和 2009 年度审计工作 计划 |
| ⑥ 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编 制和归档是否符合相关规定 | 内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《内 部审计制度》的规定 |
| ⑦ 说明内部审计部门所做的其他工作 | 对公司的存货进行监盘，对应收账款进行审计并和客户对 账，对固定资产进行审计，对生产流程及物流管理进行审计等 |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） | 无 |

# 第七节、股东大会情况简介

报告期内公司召开了2007年度股东大会及两次临时股东大会，具体召开情况如下： 一、2007年度股东大会 2007年度股东大会于2008年4月18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，会议以现场投票和网络投票相结合的方式审议通过了以下议案：

1、公司《2007年度报告全文》及《2007年度报告摘要》

2、公司《2007年度董事会工作报告》

3、公司《2007年度监事会工作报告》

4、公司《2007年度财务决算报告》

5、公司2007年度利润分配预案

6、公司《募集资金2007年度使用情况的专项报告》

7、公司续聘会计师事务所的议案

8、公司更改募集投资项目的议案

9、关于修改《公司章程》的议案

10、关于调整独立董事津贴的议案 该次会议决议公告刊登在2008年4月19日的《证券时报》以及本公司指定信息披露网站“巨

潮资讯网”。

二、2008年度第一次临时股东大会 2008年度第一次临时股东大会于2008年6月20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，会议以现场记名投票表决方式审议通过了以下议案：

1、以累积投票表决方式选举产生公司第二届董事会董事

2、以累积投票表决方式选举产生公司第二届监事会监事

3、关于修改《公司章程》的议案

4、关于修改《独立董事工作细则》的议案

5、关于公司申请银行贷款及授权董事会继续申请不超过4000万美元贷款（或等额人民币） 的议案

该次会议决议公告刊登在2008年6月21日的《证券时报》以及本公司指定信息披露网站“巨 潮资讯网”。

三、2008年度第二次临时股东大会 2008年度第二次临时股东大会于2008年11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，会议以现场投票和网络投票相结合的方式审议通过了以下议案： 1、审议通过《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》

2、审议通过《关于会计师事务所变更的议案》 该次会议决议公告刊登于2008年11月15日的《证券时报》以及本公司指定信息披露网站

“巨潮资讯网”。

# 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

2008年度公司生产经营状况遭遇前所未有的困难。由美国次贷危机引发的全球性经济衰 退对实体经济产生了巨大影响，消费类电子产品市场受到严重冲击，直接导致本公司全年经 营业绩明显滑坡。2008年度公司营业收入88,358.80万元，同比下降26.53%；营业利润3,311.33 万元，同比下降44.97%；实现净利润3,377.15万元，同比下降45.28%。作为以批量订单生产 为显著特点的制造型企业，订单下降导致营业收入下降的同时，产品平均毛利率进一步下降， 营业利润的下降幅度明显高于营业收入的下降幅度。

2、主营业务及经营状况

（1）主营业务分行业、分产品、分地区情况：

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 | 88,249.75 | 81,433.49 | 7.72% | -26.53% | -25.17% | -1.75% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 可刻录 DVD | 15,375.55 | 14,989.52 | 2.51% | -61.05% | -58.05% | -6.96% |
| MP3、MP4 | 35,269.86 | 31,419.19 | 10.92% | 10.18% | 7.77% | 1.99% |
| 家庭影院控制板 | 12,230.73 | 11,694.00 | 4.39% | -59.19% | -57.53% | -3.73% |
| 整机 | 5,807.27 | 5,466.42 | 5.87% | -19.19% | -21.29% | 2.51% |
| 普通 DVD 控制板 | 3,404.51 | 3,193.25 | 6.21% | -48.85% | -46.86% | -3.52% |
| 其它 | 2,298.07 | 1,943.44 | 15.43% | -31.36% | -4.46% | -23.81% |
| CD 控制板 | 1,291.86 | 1,149.89 | 10.99% | -17.20% | -18.80% | 1.76% |
| TV 板 | 6,857.01 | 5,535.22 | 19.28% |  |  |  |
| 照明产品 | 3,162.55 | 3,637.79 | -15.03% |  |  |  |
| 安防产品 | 2,552.34 | 2,404.76 | 5.78% |  |  |  |

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 | 58,640.20 | -8.46% |
| 境内 | 3,977.62 | 550.19% |
| 美国 | 7,861.69 | -3.30% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 欧洲 | 16,127.83 | -63.06% |
| 香港 | 1,509.02 | -51.68% |
| 新加坡 | 133.39 | -78.33% |

说明：报告期内公司产品境内销售同比大幅度增长，在出口订单减少的背景下，公司加 大了国内市场拓展力度，并将在2009年继续作为市场开发的重点工作。

（2）近三年主要财务指标变动情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | 本年比上年增减（％） | 2006 年 |
| 营业收入 | 883,588,041.07 | 1,202,703,869.46 | -26.53% | 483,290,129.29 |
| 利润总额 | 33,138,525.70 | 62,385,835.49 | -46.88% | 44,786,692.81 |
| 归属于上市公司股东 的净利润 | 33,771,516.39 | 61,717,919.49 | -45.28% | 46,865,045.62 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润 | 18,608,708.75 | 59,670,556.53 | -68.81% | 46,298,850.57 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | 137,992,524.10 | -159,032,630.09 | -186.77% | 20,307,043.90 |
|  |  |  | 本年末比上年末增减  （％） |  |
|  | 2008 年末 | 2007 年末 | 2006 年末 |
| 总资产 | 1,217,242,286.82 | 900,562,084.26 | 35.16% | 410,337,479.88 |
| 所有者权益（或股东 权益） | 508,142,333.42 | 514,285,770.84 | -1.19% | 128,417,936.00 |
| 股本 | 200,100,000.00 | 133,400,000.00 | 50.00% | 100,000,000.00 |

（3）报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。TV板、照明产品和安防产品是报 告期内公司新增的产品，营业收入达到12,571.90万元，占全年营业收入的14.23%。在传统产 品订单普遍下降的背景下，新产品的导入虽然没有形成大规模量产但对于丰富产品结构具有 积极意义。

（4）报告期内公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

（5）报告期内公司主要产品及原材料价格未发生重大变化。由于产品订单下降而导致单 位产品固定成本费用有所上升，从而使产品平均毛利率进一步下降。

（6）订单的签署和执行情况：电子制造服务行业的业务模式决定了公司以销定产，即按 照产品订单安排生产计划。公司主要客户飞利浦通常会给予覆盖12个月的产品订单，其后每 周根据其终端产品的市场变化情况及需求相应调整，直至产品出货前两周。报告期内公司收 到包括主要客户飞利浦在内的产品订单显著下降从而导致营业收入的下降。

（7）毛利率变动情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 | 2007 年 | 2006 年 |
| 销售毛利率（%） | 7.77 | 9.49 | 14.97 |

近年来公司综合销售毛利率呈逐年下降趋势，一方面2007年由于客户订单较2006年大幅 度增长，公司给予客户更大的价格优惠，另一方面2008年度由于订单下降造成单位产品固定 成本费用相应上升，从而导致毛利率进一步下降。

（8）主要供应商和客户情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年度 | 2007 年度 | 本年度比上年增加  （%） | 2006 年度 |
| 前五名供应商合计采购金额 | 23,699.33 | 41,796.16 | -43.30% | 15,257.77 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采 购总金额的比例 | 34.93% | 39.03% | -4.10% | 35.61% |
| 前五名客户合计销售金额 | 79,812.92 | 117,725.42 | -32.20% | 45,046.72 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售 总金额的比例 | 90.33% | 97.88% | -7.55% | 93.21% |
| 前五名客户应收账款余额 | 16,666.25 | 32,268.84 | -48.35% | 10,826.67 |
| 前五名客户应收账款占应收帐款总额 的比例 | 91.42% | 98.50% | -7.08% | 98.31% |
| 其中对飞利浦销售金额 | 49,281.88 | 108,869.06 | -54.73% | 40,085.63 |
| 对飞利浦销售金额占年度销售总金额 的比例 | 55.77% | 90.52% | -34.75% | 82.94 |

公司与前五名客户、前五名供应商之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人 员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制任何其他关联方没有在上述客户、供应商中 直接或者间接拥有权益等。

（9）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 | -534,997.40 |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | 34,779.42 |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合 国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,000,000.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金 融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 17,907,168.97 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -474,514.99 |
| 少数股东权益影响额 | 3,804.63 |
| 所得税影响额 | -2,773,432.99 |
| 合计 | 15,162,807.64 |

（10）获得政府补助情况：本期公司获得深圳市南山区创新型企业资助人民币100万元整， 占本期净利润的比例为2.96%。

（11）近三年主要费用和所得税费用情况 近三年主要费用情况如下表：

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 本年度比上年度增减  （%） | 2006 年度 |
| 销售费用 | 448.22 | 194.72 | 130.19% | 91.39 |
| 管理费用 | 4,041.22 | 3,399.55 | 18.88% | 2,156.31 |
| 财务费用 | 377.35 | 647.62 | -41.73% | 251.58 |
| 所得税费用 | 546.32 | 499.69 | 9.33% | 376.78 |

说明：报告期内销售费用同比大幅度增加主要是因为在出口产品订单下降的背景下公司 加大了海内外市场拓展的力度，如参加全球范围内电子产品展销会、吸收高素质销售人员等； 报告期内公司财务费用同比下降41.73%，主要是因为报告期公司借入美元贷款，人民币兑美 元的汇率变动产生了汇兑收益。

近三年期间费用、所得税费用与营业收入、营业利润变动情况如下表：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度比 2007 年度增减  （%） | 2007 年度比 2006 年度增减  （%） | 2006 年度比 2005 年度增减  （%） |
| 营业收入 | -26.53% | 148.86% | -3.13% |
| 营业利润 | -45.17% | 36.07% | 28.86% |
| 期间费用 | 14.73% | 69.72% | 64.85% |
| 所得税费用 | 9.33% | 32.62% | 45.09% |

报告期内虽然公司营业收入、营业利润同比下降，但由于前述销售费用、管理费用的增 加造成期间费用同比仍然出现14.73%的增长。

（12）董事、监事、高级管理人员薪酬情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 2008 年度 | 2007 年度 | 同比增减（%） |
| 陈亚妹 | 董事长 | 96.00 | 96.00 | 0.00 |
| 乔昕 | 董事、总经理 | 120.00 | 120.00 | 0.00 |
| 宋东红 | 董事、副总经 | 47.62 | 47.62 | 0.00 |
| 吕昌荣 | 董事 | 24.00 | 24.00 | 0.00 |
| 陈熙亚 | 董事 | 12.60 | 10.80 | 16.67 |
| 李秉心 | 独立董事 | 4.39 | 3.51 | 20.05 |
| 刘震国 | 独立董事 | 4.39 | 3.51 | 20.05 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 4.39 | 3.51 | 20.05 |
| 李汉国 | 独立董事 | 2.51 |  |  |
| 薛桂香 | 监事 | 8.88 | 5.28 | 68.18 |
| 王雁航 | 监事 | 17.60 | 12.90 | 36.43 |
| 季国永 | 监事 | 12.60 | 9.20 | 36.96 |
| 吕培荣 | 财务总监 | 13.80 | 7.30 | 89.04 |
| 姜帆 | 董事会秘书 | 17.40 | 14.40 | 20.83 |
| 合计 | - | 386.18 | 358.03 | 7.86 |

报告期内公司部分董事、监事和高级管理人员领取薪酬同比增长幅度较大，主要是因为 2007年度基数较低，全体董事、监事和高级管理人员薪酬总额同比变动幅度与业务发展趋势 相比较基本合理。

截至报告期末，公司未实施股权激励计划。

（13）本年度经营计划完成情况 鉴于公司业务经营模式为订单生产、以销定产，期初收到的客户订单计划在报告期内实

际大幅度减少，严格意义上未能完成全年经营计划。

（14）报告期内，公司无重大会计政策变更、无重大会计估计变更、无重大核算方法变 更、无重大前期会计差错发生。

3、报告期末公司资产情况

（1）主要资产变化情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年 12 月 31 日 | | 2007 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 | 617,482,661.13 | 50.73% | 219,892,797.75 | 24.39% | 180.81 |
| 应收账款 | 173,182,184.75 | 14.23% | 311,200,755.55 | 34.52% | -44.35 |
| 其它应收款 | 6,465,461.63 | 0.53% | 3,712,637.82 | 0.41% | 74.15 |
| 在建工程 | 66,223,487.85 | 5.44% | 1,655,989.64 | 0.18% | 3,899.03 |

报告期末货币资金同比增长180.81%，主要原因是报告期公司增加了以足额人民币为抵押 的美元贷款。

报告期末应收账款同比下降44.35%%，主要原因本应于2007年12月31日之前收到的飞利浦 公司2007年10月份货款14,763.43万元推迟至2008年1月8日收到。

报告期末在建工程同比大幅度增加3,899.03%，主要是深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科 技园的建设投入。

（2）主要固定资产和无形资产情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 | 地址 | 性质 | 使用情况 | 抵押情况 |
| 深圳市实益达科技股份有限公司 土地使用权 | 深圳市龙岗区宝龙工业 城 | 权属清晰 | 正在建设 | 未抵押 |
| 无锡实益达电子有限公司房产 | 无锡新区 | 权属清晰 | 正在使用 | 已抵押 |
| 电子设备 | 深圳市宝安区大浪街道 龙泉科技园 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |
| 机器设备 | 深圳市宝安区大浪街道 龙泉科技园 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |
| 运输工具 | 深圳市宝安区大浪街道 龙泉科技园 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |

本公司控股子公司无锡实益达位于无锡新区的厂房抵押给上海浦东发展银行股份有限公 司无锡新区支行，土地使用权和房产合计取得授信额度人民币3000万元，目前实际取得贷款 1995万元，到期日为2009年11月。

（3）主要存货情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 占比（%） |
| 原材料 | 5,282.65 | 62.03 | 5,220.63 | 80.35 |
| 在产品 | 483.26 | 0.00 | 483.26 | 7.44 |
| 库存商品 | 812.20 | 44.42 | 767.79 | 11.82 |
| 周转材料 | 25.75 | 0.00 | 25.75 | 0.39 |
| 合计 | 6,603.87 | 106.44 | 6,497.43 | 100.00 |

报告期末公司存货较期初下降43.12%，主要原因是产品订单减少，库存原材料相应减少。

（4）交易性金融资产情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末公允价值 | 年初公允价值 |
| 1、交易性债券投资 |  |  |
| 2、交易性权益工具投资 |  |  |
| 3、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 |  |  |
| 4、衍生金融资产 | 25,762,657.36 | 0.00 |
| 5、其他 |  |  |
| 合计 | 25,762,657.36 | 0.00 |

上述衍生金融资产是由报告期内公司发生的远期外汇交易公允价值变动所致。

（5）外币金融资产情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期公允价值变 动损益 | 计入权益的累计 公允价值变动 |  |  |
| 项目 | 期初金额 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
| 金融资产： | | | | | |
| 其中：1.以公允价值计量且其 |  |  |  |  |  |
| 变动计入当期损益的金融资 | 0.00 | 25,762,657.36 | 0.00 | 0.00 | 25,762,657.36 |
| 产 |  |  |  |  |  |
| 其中：衍生金融资产 | 0.00 | 25,762,657.36 | 0.00 | 0.00 | 25,762,657.36 |
| 2.贷款和应收款 |  |  |  |  |  |
| 3.可供出售金融资产 |  |  |  |  |  |
| 4.持有至到期投资 |  |  |  |  |  |
| 金融资产小计 | 0.00 | 25,762,657.36 | 0.00 | 0.00 | 25,762,657.36 |
| 金融负债 | 0.00 | -4,353,176.99 | 0.00 | 0.00 | -4,353,176.99 |

上述衍生金融资产及金融负债是由报告期内公司发生的远期外汇交易公允价值变动所 致。

（6）截至报告期末，公司没有对拟上市企业投资的情况。 4、报告期公司控股子公司经营情况及业绩

（1）无锡实益达电子有限公司：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90,895,535.38元，净资产35,283,477.71元，2008年度营 业收入42,053,304.97元，营业利润-12,508,277.93元，实现净利润-12,441,274.90元。上述资料 已经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：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68,733,606.09元，净资产9,727,870.99元，2008年度营 业收入4,044,955.91元，营业利润13,261,208.60元，实现净利润11,426,088.80元。上述资料已 经立信会计师事务所有限公司审计。

（3）报告期内没有未纳入合并范围的子公司，不存在公司控制的特殊目的的主体。 5、主要债权债务情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年年末 | 2007 年年末 | 本年度末比上年度末 增减（%） | 2006 年年末 |
| 一、主要债权 |  | | | |
| 1、应收账款 | 173,182,184.75 | 311,200,755.55 | -44.35% | 104,617,598.20 |
| 2、其他应收款 | 6,465,461.63 | 3,712,637.82 | 74.15% | 1,903,230.52 |
| 3、预付账款 | 20,144,010.31 | 14,478,015.92 | 39.14% | 13,417,469.51 |
| 应收款项合计 | 199,791,656.69 | 329,391,409.29 | -39.35% | 119,938,298.23 |
| 二、主要债务 |  | | | |
| 1、短期借款 | 517,522,880.00 | 119,569,000.00 | 332.82% | 66,852,200.00 |
| 2、应付票据 | 0.00 | 1,614,478.51 | -100% | 2,447,726.28 |
| 3、应付帐款 | 141,030,289.54 | 207,738,253.19 | -32.11% | 130,127,519.35 |
| 4、长期借款 | 0.00 | 8,881,810.95 | -100.00% | 0.00 |
| 负债合计 | 658,553,169.54 | 337803542.65 | 94.95% | 199,427,445.63 |

报告期末公司应收账款同比减少44.35%，主要原因一是本年度客户订单减少，二是2007 年末本应收主要客户飞利浦的2007年10月份货款14,763.43万元推迟至2008年1月8日收到。

报告期末公司其他应收款同比增加74.15%，主要是因为在深圳市龙岗区宝龙工业城实益 达科技园建筑项目施工过程中为部分项目承建商垫付款项。

报告期末预付账款同比增长主要是因为控股子公司无锡实益达业务规模扩大，供应商要 求增加预付款项。

报告期末短期借款同比增长主要是增加了以人民币抵押取得的美元贷款。 报告期末公司应付账款减少的主要原因是由于产品订单减少造成的原材料采购量减少。 报告期末长期借款余额为零是两年期长期借款转为“一年内到期的非流动负债”。 6、偿债能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 同比增减 | 2006 年度 |
| 流动比率 | 1.33 | 1.87 | -29.00% | 1.09 |
| 速动比率 | 1.24 | 1.55 | -20.29% | 0.77 |
| 资产负债率 | 56.83% | 40.30% | 16.54% | 67.93% |
| 利息保障倍数 | 2.72 | 9.67 | -695.00% | 24,62 |

报告期内利息保障倍数大幅度下降主要是因为贷款余额增加，需要支付的贷款利息增加。 7、资产营运能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年度 | 2007 年度 | 同比增减 | 2006 年度 |
| 应收账款周转率 | 3.65 | 5.78 | -36.93% | 5.29 |
| 存货周转率 | 9.09 | 11.18 | -18.68% | 7.51 |

报告期内公司应收账款周转率下降一是本年度新引入客户香港幻音科技公司账期为75 天，二是因为销售收入下降所致。

经主要客户飞利浦公司要求，公司对飞利浦公司货款账期自2009年2月起由原“月结60 天”延长至“月结90天”，由此将会对公司自2009年度起之后的应收账款周转率造成影响。

8、报告期现金流情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2008 年 12 月 31 日 | 2007 年 12 月 31 日 | 同比增减（%） |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 137,992,524.10 | -159,032,630.09 | -186.77 |
| 经营活动现金流入量 | 1,027,253,779.28 | 914,811,207.79 | 12.29 |
| 经营活动现金流出量 | 889,261,255.18 | 1,073,843,837.88 | -17.19 |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -114,300,852.63 | -82,483,673.45 | 38.57 |
| 投资活动现金流入量 | 0.00 | 360,000.00 | -100.00 |
| 投资活动现金流出量 | 114,300,852.63 | 82,843,673.45 | 37.97 |
| 三、筹资活动现金流量净额 | -175,769,398.61 | 385,309,037.52 | -145.62 |
| 筹资活动现金流入量 | 839,646,572.58 | 775,369,544.18 | 8.29 |
| 筹资活动现金流出量 | 1,015,415,971.19 | 390,060,506.66 | 160.32 |

报告期经营活动产生的现金流量净额由上年的净流出15,903.26万元增加为净流入 13,799.25万元，主要原因是本应于2007年12月31日之前收到的飞利浦公司2007年10月份货款

14,763.43元推迟至2008年1月8日收到。

报告期投资活动产生的现金流量净额较上年减少3,181.72万元，主要原因深圳市龙岗区

宝龙工业城实益达科技园建设投入增加。 报告期筹资活动现金流量净额大幅度减少主要原因一是2007年度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，二是本期公司取得美元借款，其中一部分采用人 民币抵押形式，用于抵押的人民币计入筹资活动现金流出量，三是报告期公司实施2007年度 利润分配，共分配现金红利4,002.00万元。

9、近三年研发费用投入情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2008 年度 2007 年度 2006 年度 | | |
| 研发支出 | 1,185.43 | 1,416.67 | 1,272.77 |
| 营业收入 | 88,358.80 | 120,270.39 | 48,329.01 |
| 占营业收入的比例 | 1.34% | 1.18% | 2.63% |

报告期内公司已向专利授予部门申请实用新型专利技术共12项，有望于2009年取得相应 的专利授权。

二、对未来发展的展望 1、总体经营环境

2008年度行业总体经营环境遭遇前所未有的困难。由美国次贷危机引发的全球性经济衰 退对实体经济产生了巨大影响，消费类电子产品市场受到严重冲击，并由此导致电子制造服 务行业的整体萎缩。在此次经济危机当中包括电子制造服务行业在内的制造型企业普遍面临 最严峻问题是由订单不足造成的产能过剩、单位成本增加和毛利率下降，排名全球前列的同 行业企业纷纷采取了包括关闭工厂、削减机构、裁员、减薪等一系列旨在压缩成本开支的措 施。一方面，在全球性经济危机来袭、行业整体萎缩的大背景下任何企业的经营业绩都难以 避免的出现下滑；另一方面，危机意味着在困境中也孕育着新的机会，对于能够平稳度过最 困难时期的企业，一旦负面影响减弱并最终消除，将会迎来更加广阔的发展空间。

2、行业发展趋势 首先公司董事会认为，虽然电子制造服务行业的业务规模在危机中呈现出整体萎缩的态

势，但是全球范围内制造外包以及专业化分工的大趋势并没有发生根本性变化，EMS行业的市 场空间依然广阔，只是需要通过危机的洗礼重新对行业内的资源进行整合、对业务模式进行 更深层次的改善。

第二，必须认识到，EMS行业已经进入了更低毛利水平的发展阶段，对企业的成本控制能 力和综合管理水平提出了更高的要求，同时也在驱动企业的技术创新和业务模式创新，只有 具备兼顾上述两方面的企业才能够在未来的产业分工合作体系中拥有更广阔的生存空间。

第三，在此次经济危机过程中国际著名企业被迫压缩经营机构收缩业务规模，许多小型 贴片加工企业则由于失去订单而停产、倒闭，虽然截止目前经济危机的持续时间尚难以预测， 但是已经可以预见到EMS行业必将因此而重新整合。



第四，此次经济危机发源于美国，影响最严重的地区是欧洲，出于成本和市场的考虑产 业链中更大的市场份额将由此向更低成本的地区，如亚洲地区转移。

综合以上，公司董事会认为在经济危机的大背景下，EMS行业的结构和资源必将面临整合， 但是作为全球电子产业分工的重要环节，其发展趋势不会因此而改变，随着越来越多的品牌 产品制造商专注于品牌和市场，EMS行业将向更加专业、更加精细的方向继续发展。

3、竞争格局 如前所述，排名全球前列的同行业企业在危机中也受到了巨大的冲击，已经陆续有著名

企业关闭在欧美地区的工厂，也包括对亚洲、中国工厂的合并、重整。另一方面，可以预见 到随着危机对实体经济的冲击进一步加剧，将会有越来越多制造研发能力薄弱、缺乏供应链 服务能力的小型企业停产关闭。总体而言EMS企业的数量正在减少，但利润率相对较高的高端 产品市场竞争将会进一步加剧。

4、公司发展战略 本公司一直以来立足于电子制造服务领域，致力于为国际著名高端品牌制造商提供更加

优质、灵活、全面并且低成本的服务。与排名全球前列的同行业企业相比较，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， 赢得了客户的广泛肯定。与此同时，公司在生产规模、国际知名度、资金实力等方面在国际 竞争中仍然处于相对劣势，与著名企业之间仍存在不小的差距。

正是出于对自身优势和劣势的判断，公司树立了“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”的核心价值观，努力推进“3S”的发展战略（Single 简单、Speed快速、System系统），力争确保公司在全球市场的竞争力。

5、为应对经济危机所采取的措施 在经济危机的大背景下，公司的生产经营一定程度上也陷入了困境，公司董事会、管理

层及全体员工正在为安全渡过困难时期而积极努力，并采取了一系列旨在消除不利影响的措 施。

（1）加大市场拓展力度：不能否认对单一客户依赖程度较高是公司2008年度经营业绩较 大幅度下滑的重要原因之一，新客户的开发成为公司应对危机的首要措施，报告期内所有围 绕新客户开发所做的努力在2009年度将会陆续有所收获。2008年下半年开始，公司已经与恩 智浦半导体公司、创新科技有限公司（Ｃｒｅａｔｉｖｅ）和比利时Ｂａｒｃｏ公司就战略 合作达成初步意向，目前正在就框架协议的细节进行最后的协商。其中恩智浦半导体公司前 身为飞利浦半导体事业部，主要为电视、机顶盒、智能识别应用、手机、汽车等电子产品提 供半导体、系统解决方案和软件，公司与恩智浦的合作主要为其提供移动电话多功能耳机控 制板；创新科技是一家主营个人娱乐数码产品、多媒体音箱、数码相机、摄像头等产品的新 加坡企业，公司对其主营产品领域具有丰富的制造服务经验；Ｂａｒｃｏ公司是一家为专业

市场设计并开发可视化解决方案的全球领先技术企业，设计并开发了基于大屏幕显示的解决 方案、应用于生命医学领域的显示解决方案和可视化监测系统的解决方案等，在其专业领域 具有全球较高的知名度和市场份额。虽然上述客户2009年的订单规模可能还不会很大，但是 在现阶段特定的经营环境下已经从一定程度上反映出公司上下为应对危机所做的积极努力以 及客户对公司制造能力和服务水平的肯定。

（2）丰富产品结构：报告期内公司已经成功导入了TV板、安防产品和照明产品，虽然总 体营业收入规模不大且照明产品仍处于亏损阶段，但是对于完善产品结构、提升制造能力已 经发挥了积极的作用。同时2009年度公司即将导入恩智浦公司的移动电话耳机产品项目和Ｂ ａｒｃｏ公司的大屏幕产品项目，公司的产品结构将进一步趋于合理。

（3）采取多种措施提高管理水平，从而提高自身素质，为行业复苏做准备：具体措施包 括聘请专业管理咨询机构为公司管理现状提供诊断和改善建议、建设实施MES制造执行系统、 建设实施人力资源管理信息化系统等，报告期末公司已经和专业机构签订协议，目前已经正 式开始建设全球范围内最先进的SAP系统。公司董事会认为，虽然不能够在全行业萎缩的背景 下独善其身，但是应该在现时环境下不断强化自身素质，应对危机，首先要保证在危机来临 时有坚强的生命力生存下去，同时要为危机过后、行业复苏时的快速崛起打好基础、做好准 备。

公司董事会认为，上述各项措施虽然不能在短时间内体现为经济效益，但是积极的态度 终将转化为强有力的生命力和竞争力。

6、2009年经营计划及目标

（1）2009年上半年公司重点工作之一是顺利完成向位于深圳市龙岗区宝龙工业城的实益 达科技园的搬迁，目前实益达科技园的建设工作已近尾声，公司有关部门正在积极筹备，初 步计划在2009年4月至5月实施、完成搬迁工作。

（2）从经营业绩的角度考虑，鉴于经济危机在全球范围内的影响远未消除，在欧洲等一 些地区甚至有进一步恶化的趋势，公司董事会、管理层将努力确保2009年度在2008年度的基 础上不会继续下滑，具体表现为营业收入与2008年度基本持平、力争净利润水平有所回升。

（3）确保前述新客户和新产品的导入顺利实施，进一步达到分散单一客户风险、完善产 品结构的目的，同时在出口订单持续下降的情况下努力开拓内销市场。

（4）2008年度公司控股子公司无锡实益达和ODM事业部的经营情况依然不理想，在一定 程度上也影响了公司合并后的经营业绩，前者是公司在长江三角洲地区重要的战略布局，后 者是公司在巩固EMS业务模式优势的基础上向新业务模式的积极探索和尝试，2009年度公司董 事会将高度关注无锡实益达和ODM事业部的业务发展状况和趋势，必要时候对其重新进行整 合，以确保公司整体经营业绩以及合理的组织架构。

7、可能面临的风险因素

（1）经济危机进一步恶化的风险：目前理论界对于经济危机的演变趋势尚没有明确统一

的观点，如果其造成的后果进一步恶化并且对实体经济产生更加严重的影响，则将会对公司 经营计划的实施产生难以预测的风险。

（2）市场竞争的风险：不能排除部分同行业企业为求在危机环境中生存而展开低价竞争 的可能性，短时间之内EMS行业内竞争有进一步加剧的风险。

（3）应收账款的风险：虽然本公司客户大多为全球范围内各自领域的知名企业且以往信 用状况极好，但是如果经济危机造成的影响进一步深化，公司应收账款依然会存在一定风险。 针对这种可能性公司已经考虑为应收账款购买相应的保险产品。

8、资金需求及使用计划 短时间内公司最主要的资金需求集中在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园的建设项

目上，除土建外还包括内外装修、配套设施、动力系统、节能改造等建设项目，公司已经做 出了详细的资金使用计划。同时公司在与商业银行的合作中拥有良好的信用记录，且目前现 金流充裕，能够满足实益达科技园建设，以及日常生产经营的实际需要。

三、公司投资情况 1、募集资金投资情况

（1）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字［2007］116 号文批准，公司于 2007 年 6 月首次向

社会公开发行人民币普通股股票 3,340 万股，发行价格人民币 10.30 元/股，募集资金总额为

人民币 34,402.00 万元，扣除发行费用人民币 1,993.08 万元，实际募集资金净额为人民币

32,408.92 万元。上述募集资金已于 2007年6月6 日全部到位，并经北京立信会计师事务所 有限公司京信(深)验字[2007]20 号《验资报告》验证确认。

（2）募集资金使用情况

截止 2008 年 12 月 31 日，公司募集资金使用情况如下：

单位：人民币万元



项目

金额

募集资金净额

32,408.92

减 已累计投入募集资金总额

21,845.70

其中：以前年度投入募集资金总额

16,080.20

本年度投入募集资金总额

5,765.50

减 报告期末暂时补充流动资金净额

9,000.00

加 累计银行利息

306.45

报告期末募集资金专用账户余额

1,869.67

（3）募集资金存放情况

截止 2008 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额为 21845.70 万元，募集资金余额

1869.67 万元（含累计银行利息 306.45 万元）全额存放于公司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用账户（账号为 337120100100084460）。

（4）募集资金管理情况

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

（现为国信证券股份有限公司，下同）签订《募集资金三方监管协议》，该协议自签订之日起 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。 截止报告期末，上述三方协议履行情况良好。

（5）本年度募集资金实际使用情况

截止报告期末，公司 2008 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 | | | | 5,765.50 | | | |
| 变更用途的募集资金总额 | | | 4,500.00 | | |  | | | | 21,845.70 | | | |
| 已累计投入募集资金总额 | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | | 13.89% | | |
|  | | | |
|  |  |  |  |  |  |  | 截至期 末累计 投入金 额与承 诺投入 金额的 差额(3)  ＝ (2)-(1) |  |  | |  |  |  |
| 截至期 末投入 进度  （%） (4)＝ (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） |
| 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.  00 | 6,100.  00 | 6,100.  00 | 500.00 | 5,047.  40 | -1,052.  60 | 82.74% | 2009年 01月  01 日 | | 386.02 | 否 | 否 |
| 年产 120 万套家庭影院控 制板改造项目 | 否 | 5,630.  00 | 5,630.  00 | 5,630.  00 | 497.00 | 4,280.  88 | -1,349.  12 | 76.04% | 2009年 01月  01 日 | | 536.73 | 否 | 否 |
| 年产 10 万台（套）机顶 盒及播放器技术改造项 目 | 否 | 2,900.  00 | 2,900.  00 | 2,900.  00 | 300.00 | 900.00 | -2,000.  00 | 31.03% | 2009年 01月  01 日 | | 306.54 | 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.  00 | 6,130.  00 | 6,130.  00 | 0.00 | 0.00 | -6,130.  00 | 0.00% | 2009年 12月  31 日 | | 0.00 | 否 | 否 |
| 年产 100 万套背光产品控 制板 | 是 | 4,500.  00 | 4,500.  00 | 4,500.  00 | 4,468.  50 | 4,468.  50 | -31.50 | 99.30% | 2009年 05月  01 日 | | 0.00 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 25,260  .00 | 25,260  .00 | 25,260  .00 | 5,765.  50 | 14,696  .78 | -10,563  .22 | - | - | | 1,229.29 | - | - |
| 未达到计划进度或预计 | 报告期内年产６０万套可录ＤＶＤ控制板技术改造项目、年产１２０万套家庭影院控制板技术改造项 | | | | | | | | | | | | |

，

|  |  |
| --- | --- |
| 收益的情况和原因（分具 | 目未能达到预计效益，主要原因是受全球经济危机的影响，主要客户订单下降。上述两个产品公司是 |
| 体项目） | 主要客户飞利浦全球唯一ＥＭＳ供应商，项目可行性未发生重大变化。 |
|  | 报告期内年产５００万件平板电视彩光控制板技术改造项目未能按照预定计划实际投入并达到预计效 |
|  | 益，主要原因一是受全球经济危机的影响，主要客户项目导入延迟；二是由于其它产品订单下降造成 |
|  | 公司现有产能已经出现剩余，短时间之内没有增加固定资产（机器设备）的实际需求。截止报告期末 |
|  | 项目可行性未发生重大变化。 |
| 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 | 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 |
| 投入及置换情况 | 投资项目的自筹资金 583 万元。 |
|  | 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 |
|  | 通过以部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案，总额为人民币 7000.00 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。公司保荐机构国信证券股份有限公司（原国信证 |
|  | 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暂时闲置募集资金补充流动 |
| 用闲置募集资金暂时补 | 资金的核查意见》。上述款项已于２００８年２月１９日全额归还至募集资金专用帐户。 |
| 充流动资金情况 | ２００８年１１月１４日，经公司第二届董事会第四次会议提议，公司２００８年度第二次临时股东 |
|  | 大会审议通过《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币９０００．００ |
|  | 万元，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过３个月，预计还款时间为２００９年２月１４日之 |
|  | 前。公司保荐机构国信证券股份有限公司为此事项出具了核查意见。上述款项已于２００９年２月５ |
|  | 日全部归还至募集资金专用帐户。 |
| 项目实施出现募集资金 结余的金额及原因 | 无 |
| 尚未使用的募集资金用 | 存放于公司在兴业银行股份有限公司深圳南山支行开设的募集资金专用帐户，完全用于募集资金承诺 |
| 途及去向 | 项目和按照规定程序补充流动资金使用。 |
| 募集资金使用及披露中 存在的问题或其他情况 | 无 |

公司对部分募集资金使用情况的说明： 公司的上市募集资金全部为人民币，但是使用募集资金投资拟购买的机器设备等固定资

产以及相对应的原材料需由境外进口支付外币，为节省人民币兑换外币所产生的汇兑损失， 因此公司在实际支付过程中用出口销售收入收到的美元支付了应由募集资金投入的部分支 出，同时将相等价值的人民币金额从募集资金专用账户转移至人民币基本账户用于支付公司 所需的其他人民币业务。上述安排主要出于节省财务成本的考虑，募集资金的使用依然在投 资项目范围之内。

同时，由于募集资金拟投资的机器设备等固定资产价格下降等原因，公司在募集资金投 资项目具体投资过程中对单个项目中购买机器设备和用于流动资金（购买项目所对应产品必 须的原材料）的比例做出了适当调整，但上述调整均在募集资金投资项目范围之内。

（6）变更募集资金投资项目的情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 变更后的项目 | 对应的原承诺 项目 | 变更后项 目拟投入 募集资金 | 截至期末 计划累计 投资金额 | 本年度实 际投入金 额 | 截至期末 实际累计 投入金额 | 投资进度  （%） (3)=(2)/ | 项目达到预定 可使用状态日 期 | 本年度实现 的效益 | 是否 达到 预计 | 变更后 的项目 可行性 |

，

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 总额 | (1) |  | (2) | (1) |  |  | 效益  （注 | 是否发  ）生重大 变化 |
| 实益达科技园总 包工程土建项目 | 年产 100 万套背 光产品控制板 | 4,500.00 | 4,500.00 | 4,468.50 | 4,468.50 | 99.30% | 2009年 05月  01 日 | 0.00 | 是 | 否 |
| 合计 | - | 4,500.00 | 4,500.00 | 4,468.50 | 4,468.50 | - | - | 0.00 | - | - |
|  | 本公司原募集资金投资项目中包括年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目，该项目的目标客户为飞利浦 | | | | | | | | | |
|  | 报告期内目标客户要求将该项目转移至本公司控股子公司无锡实益达电子有限公司实施，以更接近其位于当 | | | | | | | | | |
|  | 地的生产、研发基地，出于确保募集资金的使用更加公平、高效的考虑，经公司第一届董事会第二十四次会 | | | | | | | | | |
|  | 议提议，公司２００７年度股东大会审议通过，将该项目变更为“实益达科技园总包工程土建项目”。 | | | | | | | | | |
|  | 本公司独立董事关于此次募集资金变更出具独立意见认为：“此次更改募集资金投资项目，一方面满足目标客 | | | | | | | | | |
|  | 户对原项目实施地调整的要求，另一方面确保了募集资金使用更加公平、高效；此次更改募集资金投资项目 | | | | | | | | | |
|  | 符合上市公司及全体股东的利益；此次更改募集资金投资项目已经公司第一届董事会第二十四次会议审议通 | | | | | | | | | |
|  | 过，尚需提交公司 2007 年度股东大会审议，决策程序和审议程序合法、合规。我们同意此次更改募集资金投 | | | | | | | | | |
|  | 资项目”。 | | | | | | | | | |
|  | 本公司保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人任兆成先生、凌文昌先生就此次募集资金变更事项发表 | | | | | | | | | |
|  | 保荐意见如下： | | | | | | | | | |
|  | 1、经核查，实益达的募集资金投资项目中包括“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”，新增投资 4500 | | | | | | | | | |
| 变更原因、决策程 | 万元（人民币，下同）。 | | | | | | | | | |
| 序及信息披露情 | 2、“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”目标客户为荷兰皇家飞利浦电子公司（以下简称“飞利浦”） | | | | | | | | | |
| 况说明（分具体项 | 飞利浦曾向实益达出具确认函，将在项目准备阶段完成、技术改造完成后给予实益达相应的产品订单（详见 | | | | | | | | | |
| 目） | 实益达《招股说明书》）。目前该项目前期准备工作已经完成，即将进入实施阶段，但飞利浦公司向实益达提 | | | | | | | | | |
|  | 出将该项目实施地转移至其控股子公司无锡实益达电子有限公司（以下简称“无锡实益达”），以更加接近其 | | | | | | | | | |
|  | 在当地的生产、研发基地。 | | | | | | | | | |
|  | 3、考虑到无锡实益达目前的股权状况以及项目实施的时间安排，从既满足客户要求，又保证募集资金使用的 | | | | | | | | | |
|  | 公平、高效的角度出发，实益达提出将上述“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”更改为“实益达 | | | | | | | | | |
|  | 科技园总包工程土建项目”，该议案已经实益达第一届董事会第二十四次会议审议通过。原项目投资所需资金 | | | | | | | | | |
|  | 由无锡实益达自筹解决。 | | | | | | | | | |
|  | 4、“实益达科技园总包工程土建项目”总投资 6237 万元，已于 2007 年 11 月正式开工，此次募集资金投资项 | | | | | | | | | |
|  | 目更改后，资金不足部分由实益达自筹解决。 | | | | | | | | | |
|  | 5、本公司及保荐代表人任兆成、凌文昌先生认为：实益达董事会此次变更募集资金投资项目的提议经过了审 | | | | | | | | | |
|  | 慎的论证分析，既满足目标客户的要求，又确保募集资金使用的公平、高效；此次更改募集资金投资项目已 | | | | | | | | | |
|  | 履行必要的法律程序，符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等 | | | | | | | | | |
|  | 的要求，尚须经实益达 2007 年度临时股东大会审议表决。 | | | | | | | | | |
| 未达到计划进度 |  | | | | | | | | | |
| 或预计收益的情  况和原因（分具体 | 无 | | | | | | | | | |
| 项目） |  | | | | | | | | | |
| 变更后的项目可 |  | | | | | | | | | |
| 行性发生重大变 | 无 | | | | | | | | | |
| 化的情况说明 |  | | | | | | | | | |

，

。

注：鉴于变更后的项目为公司自有产权生产基地的土建工程，难以单独计算所产生的效 益，但项目完工投入使用后可每年节省现有生产基地租金成本 700 余万元，同时使用募集资

金投入该项目每年可节省银行贷款利息所产生的财务成本约 400 万元。

（7）会计师事务所对募集资金年度使用和存放情况专项报告的鉴证意见： 经审核，贵公司募集资金报告的编制符合《中小板上市公司募集资金管理细则》，在所

有重大方面反映了贵公司截至2008年12月31日止募集资金的使用情况。 此外，我们提醒报告使用者注意：公司对部分募集资金使用情况作了相关说明，公司的

上市募集资金全部为人民币，但是使用募集资金投入的部分技改项目需要以外币美元支付， 因此公司在实际支付过程中用出口销售收入收到的美元支付了应由募集资金投入的部分技改

项目支出，同时将相等价值的人民币金额从募集资金专用账户转移至人民币基本账户用于支 付公司所需的其他人民币业务。使用美元支付的应由募集资金投入的部分技改项目支出，和 从募集资金专用账户转移至人民币基本账户的发生金额并不完全对应。

2、非募集资金投资情况

2008年5 月，本公司控股子公司实益达科技（香港）有限公司（以下简称“香港实益达”） 与美国 C2 MICROSYSTEMS INC 公司（以下简称“C2 公司”）签署《股票购买协议》，以 1.12 美元/股的价格购买 C2 公司 200 万股份，总投资额 224 万美元，占 C2 公司本次增资扩股结束 后总股份数的比例为 4％。公司于 2008 年 6 月收到代表 C2 公司 200 万股份的股票证书。

C2 公司是一家注册地位于美国加州 San Jose 的非上市高科技企业，主营业务为芯片开 发。该公司高级研发中心位于美国硅谷，共有集成电路设计、DSP、数字音视频编解码算法和 混合信号设计领域的专家近百名，在 2005 年底开发出拥有自主知识产权的 500 万门多核可编 程 DSP SoC 媒体处理器、多媒体 Linux 操作系统、C/C++编译器、调试器、多种音视频编解码 算法和应用软件，目前主要推广产品为 CC1100 数字媒体处理器，支持互联网上所有可下载 音视频文件的解码，以及音视频编码和转码功能。C2 公司在中国北京中关村设立了北京 希图视鼎科技有限公司，同时其全球销售中心也设立在北京。

数字媒体处理器广泛应用于音视频以及网络宽带媒体播放系统当中，目前该领域主要供 应商包括 TI、Broadcom、 ST 和 Sigma Design 等，在本公司为客户加工生产的机顶盒整机产 品中较多应用 Sigma Design 公司的数字媒体处理器。和上述竞争对手相比较，C2 公司是唯 一一家从芯片、软件、开发工具、市场渠道和售后服务等方面更能够满足中国市场对消费类 网络多媒体设备需求的公司，同时其主要产品 CC1100 处理器在价格方面更具有竞争优势。

芯片开发是一个高投入高产出并伴随高风险的行业，香港实益达对 C2 公司的投资一方面 看重其主要产品 CC1100 处理器，以及正在研发的新产品 CC1200 处理器未来广阔的市场前景 以及在行业中的竞争优势；另一方面亦希望以与 C2 公司的合作为契机，在未来合适时机尝试 向视频音频产品高端领域渗透。

根据 C2 公司 2008 半年度财务报表显示，截止 2008年 12月 31 日，C2 公司总资产为 375.47 万美元、净资产 177.17 万美元，2008 年度实现销售收入 219.89 万美元，净利润为亏损

-1,105.45 万元。从短期来看，C2 公司仍然处于投入阶段，净利润状况为亏损，且由美国次 贷危机所引发的全球性经济危机给 C2 公司正常的研发、经营和市场拓展活动造成了较大影 响。报告期末，香港实益达对 C2 公司的投资计提了人民币 1077.54 万元的减值准备，由此对 香港实益达及本公司的财务状况产生较大不利影响。鉴于经济危机的影响短时间之内难以消 退，虽然 C2 公司已经开始了新一轮的增资扩股，但是其经营状况依然存在继续恶化的可能， 公司董事会特别提请投资者注意投资风险。

四、董事会日常工作情况

（一）董事会的会议情况及决议情况 1、第一届董事会第二十一次会议于2008年1月2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2008年1月3日的《证券时报》及本公

司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。 2、第一届董事会第二十二次会议于2008年3月5日以现场召开现场表决与通讯表决相结合

的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告 刊登于2008年3月6日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

3、第一届董事会第二十三次会议于2008年3月21日以通讯方式召开， 该次董事会决议公 告刊登于2008年3月22日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

4、第一届董事会第二十四次会议于2008年3月27日以现场会议现场表决和通讯表决相结 合的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公 告刊登于2008年3月28日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

5、第一届董事会第二十五次会议于2008年4月24日在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉 科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2008年4月25日的《证券时报》及本公 司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

6、第一届董事会第二十六次会议于2008年6月3日以现场会议现场表决和通讯表决相结合 的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告 刊登于2008年6月4日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

7、第二届董事会第一次会议于2008年6月20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2008年6月21日的《证券时报》及本公司 指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

8、第二届董事会第二次会议于2008年7月18日以现场会议现场表决和通讯表决相结合的 方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊 登于2008年7月19日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

9、第二届董事会第三次会议于2008年8月26日在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技 园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2008年8月27日的《证券时报》及本公司指 定信息披露网站“巨潮资讯网”。

10、第二届董事会第二次会议于2008年10月29日以现场会议现场表决和通讯表决相结合 的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告 刊登于2008年10月30日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资讯网”。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况 报告期内公司董事会严格执行了股东大会的各项决议。

（三）董事会审计委员会的履职情况 1、审计委员会日常履职情况：

于2008年6月20日召开的本公司第二届董事会第一次会审议选举产生了第二届董事会审 计委员会，报告期内董事会审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及本公司《审 计委员会工作细则》的有关要求履行了应尽职责，具体履职情况如下：

（1）第一届董事会审计委员会第二次会议于2008年1月31日召开，会议审议通过了公司 审计部2007年度内部审计报告等议案。

（2）第一届董事会审计委员会第三次会议于2008年3月24日召开，审计委员会审阅了经 初步审计的公司2007年度财务会计报表，认为：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反应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。

（3）第一届董事会审计委员会第四次会议于2008年3月26日召开，会议审议通过了关于 年度财务会计报告的审阅意见等议案。

（4）第二届审计委员会第一次会议于2008年8月25日召开，会议听取公司关于内部审计 工作及财务管理工作的情况汇报，并做出关于加强财务会计工作的决定。

2、审计委员会在2008年度报告审计工作过程中的履职情况： 在2008年度报告审计工作中，审计委员会与执行年度审计工作的会计师协商确定年度财

务报告审计工作的时间安排，多次听取公司管理层及会计师关于年度报告审计工作进展情况 以及重点问题的汇报并发表专业意见，保持与会计师的联系和沟通，就有关问题及时交换意 见，确保了审计工作的独立进行核如期完成。

于2009年3月3日召开的第二届董事会审计委员会第二次会议听取并审议公司管理层、执 行年度审计工作的注册会计师关于年度审计情况的汇报；听取并审议公司审计部门内部审计 报告。

于2009年3月17日召开的第二届董事会审计委员会第三次会议审议通过了以下议案：

（1）审议通过公司2008年度财务决算报告、年度报告及摘要。

（2）审议通过关于建议董事会制定合理的2008年度利润分配预案的议案。

（3）审议通过公司2008年度报告工作总结，董事会审计委员会认为，公司2008年度报告 的编制程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，报告内容真实、准确、完整地反映了 公司实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

（4）听取年度审计工作重点事项的汇报。

（5）审议通过对立信会计师事务所有限公司年度审计工作的总结报告： 在公司2008年度财务审计工作过程中，执行年度财务审计工作的立信会计师事务所有限

公司的相关人员与公司审计委员会、独立董事、财务部门协商确定时间安排，并多次就财务 审计工作过程的进展情况和重点问题向审计委员会、独立董事进行汇报和交换意见，既坚持 了审计工作的独立性，又确保审计工作按期完成。审计委员会对立信会计师事务所有限公司 的工作表示认可。

（6）审议通过关于续聘会计师事务所的议案。 审计委员会经认真审议认为，立信会计师事务所有限公司在担任公司 2008 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立信会计师事务所有限公司为本公司 2009 年度财务审计机构。

（7）审议通过公司 2008 年度《内部控制自我评价报告》 根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司内部审计工作指引》的有关规定，公司董事

会、董事会审计委员会及内部审计部门编制了2008年度《内部控制自我评价报告》，审计委 员会经审议认为：

公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效的落实和执行，公司 2008 年度《内部控制自我评价报告》的内容基本真实、准确、客观。同时公司在内部控制方 面还存在问题和不足，应在今后的工作中进一步完善、强化内部控制制度，提高内部控制制

度的效率和效益。

（8）审议通过审计委员会 2009 年度重点工作计划。

（四）董事会薪酬委员会的履职情况 于2008年6月20日召开的本公司第二届董事会第一次会审议选举产生了第二届董事会薪

酬委员会，报告期内董事会薪酬委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及本公司《薪 酬委员会工作细则》的有关要求履行了应尽职责，具体履职情况如下：

1、第一届董事会薪酬委员会第二次会议于2008年3月26日召开，会议审议通过了薪酬委 员会2007年度工作总结及2008年度工作重点、2007年度公司董事、监事和高级管理人员所披 露的薪酬发放情况等议案。

2、第二届董事会薪酬委员会第一次会议于2008年8月25日召开，会议听取公司管理层关 于2008年上半年员工薪酬状况的说明，并做出关于公司薪酬制度制定策略的决定。

3、第二届董事会薪酬委员会第二次会议于2009年3月17日召开，会议审议通过了薪酬委 员会2008年度工作总结及2009年度工作重点、2008年度公司董事和高级管理人员领取薪酬情 况等议案。薪酬委员会经审核后认为：公司董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；公司第二届董事会第六次会议拟审议的，以及2008年度报告 中所披露的董事和高级管理人员薪酬领取情况真实、准确。

公司尚未制定股权激励计划。

（五）董事会提名委员会履职情况 于2008年6月20日召开的本公司第二届董事会第一次会审议选举产生了第二届董事会提

名委员会，报告期内董事会提名委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及本公司《提 名委员会工作细则》的有关要求履行了应尽职责，具体履职情况如下：

1、第一届董事会提名委员会第二次会议于2008年3月26日召开，会议审议通过了提名委 员会2007年度工作总结及2008年度工作重点等议案。

2、第一届董事会提名委员会第三次会议于2008年6月2日召开，会议审议并通过了关于公 司第二届董事会候选董事提名的议案。提名委员会认为：董事候选人均具备其行使职权相适 应的任职条件，符合公司董事的任职资格，未发现有《公司法》第57、58条规定的禁止任职 情况，以及被中国证监会确定为市场禁入者并且尚未解除的情形。被提名的董事亦不存在《公 司章程》规定的不能担任公司董事的情形。

3、第二届董事会提名委员会第一次会议于 2008年8月 25 日召开，会议听取公司关于

2008 半年度主要人事任免的情况汇报，审议通过了关于公司人力资源管理策略的议案。

4、第二届董事会提名委员会第二次会议于 2009年3月 17 日召开，会议审议通过了提名 委员会 2008 年度工作总结及 2009 年度工作重点的议案。

（六）董事会战略委员会履职的情况

于 2008 年 6 月 20 日召开的本公司第二届董事会第一次会审议选举产生了第二届董事会 战略委员会，报告期内董事会战略委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》及本公司

《战略委员会工作细则》的有关要求履行了应尽职责，具体履职情况如下： 1、第一届董事会战略委员会第三次会议于2008年3月26日召开，会议审议通过了战略委

员会2007年度工作总结及2008年度工作重点的议案。 3、第二届董事会战略委员会第一次会议于 2008年8月 25 日召开，会议听取公司管理层

关于 2008 年半年度经营情况的汇报，并通过关于公司未来发展战略的议案。

4、第二届董事会战略委员会第二次会议于 2009 年 3 月 17 日召开，会议审议通过 2009

年度重点工作计划以及 2008 年度报告中相关事项的议案。

五、公司 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本预案

根据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 2008 年

度实现净利润 33,771,516.39 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 28,690,477.79 元提取法定盈余公积金 2,869,047.78 元，2008 年度实际可供分配

的利润净额为 30,902,468.61 元，加上以前年度未分配利润 38,496,789.08 元，报告期末新

老股东共享的利润为 69,399,257.69 元。

董事会经过认真审议，拟以公司 2008 年末总股本 20010 万股为基数，向全体股东实施每

10 股派发现金红利 1 元（含税）的利润分配预案，共计派发现金红利 20,010,000.00 元，剩

余未分配利润 49,389,257.69 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 2008 年末总股本

20010 万股为基数，每 10 股转增3 股，共计转增 6003 万股，转增后公司总股本将增加至 26013 万股。

公司前三年度现金分红情况：

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 合并报表中归属于母公司所有 者的净利润 | 占合并报表中归属于母公司所有者 的净利润的比率 |
|  | 现金分红金额（含税） |
| 2007 年 | 40,020,000.00 | 61,717,919.49 | 64.84% |
| 2006 年 | 0.00 | 46,865,045.62 | 0.00% |
| 2005 年 | 0.00 | 31,805,227.53 | 0.00% |

六、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“巨潮资讯网

（[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”。根据上述规定，报告期内公司董事会秘书姜帆先生为投资者关 系管理负责人，董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

为加强与投资者的沟通、就公司2007年度报告中的有关问题解答投资者疑问、听取投资 [者对公司经营发展意见和建议，公司于2008年4月2日在全景网平台http://irm.p5w.net举行](http://irm.p5w.net举行/) 了2007年度报告网上说明会，公司董事长陈亚妹女士、董事总经理乔昕先生、独立董事李秉

心先生、财务负责人吕培荣先生、董事会秘书姜帆先生及公司保荐代表人任兆成先生与投资 者进行了互动交流。

**第九节、监事会报告** 于2008年6月20日召开的公司2008年度第二次临时股东大会以累积投票制选举产生了第

二届监事会监事成员，于2008年6月2日召开的公司2008年职工代表会议选举产生了第二届监 事会职工监事，共同组成公司第二届监事会。

报告期内，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、第一届监事会第四次会议于2008年3月27日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉

科技园1栋5楼会议室召开，会议审议通过如下决议：

（1）公司《2007年度报告全文》及《2007年度报告摘要》；

（2）公司《2007年度监事会工作报告》；

（3）公司《2007年度财务决算报告》；

（4）公司2007年度利润分配预案的议案；

（5）公司《募集资金2007年度使用情况的专项报告》；

（6）关于续聘会计师事务所的议案；

（7）公司更改募集资金投资项目的议案；

（8）监事会2007年度工作情况的议案。 上述决议公告刊登于2008年3月28日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮资

讯网”。

2、第一届监事会第五次会议于2008年4月24日在在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙 泉科技园1栋5楼会议室召开，会议审议通过公司2008年第一季度报告全文。

3、第一届监事会第六次会议于2008年6月3日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科 技园1栋5楼会议室召开，会议审议通过如下决议：

（1）审议通过关于提名公司第二届监事会监事候选人的议案；

（2）关于制定《整改方案》的议案；

上述决议公告刊登于 2008年6月4 日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨潮 资讯网”。

4、第二届监事会第一次会议于 2008年6月 20 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，会议审议通过选举薛桂香女士为第二届监事会主席的议案。

上述决议公告刊登于 2008年6月 21 日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨 潮资讯网”。

5、第二届监事会第二次会议于 2008年7月 18 日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙 泉科技园1栋5 楼会议室召开，会议审议通过公司《关于大股东及其关联方资金占用的自查 总结报告》。

上述决议公告刊登于 2008年7月 19 日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨 潮资讯网”。

6、第二届监事会第三次会议于 2008年8月 26 日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙 泉科技园1栋5 楼会议室召开，会议审议通过决议如下：

（1）公司《2008 半年度报告全文》及《2008 半年度报告摘要》；

（2）《限期整改总结报告》。

上述决议公告刊登于 2008年8月 27 日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨 潮资讯网”。

7、第二届监事会第四次会议于 2008 年 10 月 29 日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路 龙泉科技园1栋5 楼会议室召开，会议审议通过决议如下：

（1）公司《2008 年第三季度报告全文》及《2008 年第三季度报告正文》；

（2）《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。

上述决议公告刊登于 2008 年 10 月 30 日的《证券时报》及本公司指定信息披露网站“巨 潮资讯网”。

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2008年度财务报告真实的反映了公司的财 务状况和经营成果，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2008年度使用及存放情况的专项报告》，认为：公司2008

年度募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，在募集资金管理上严格按照《募集资金管

理办法》的规定执行。 3、关于公司《内部控制自我评价报告》

监事会经审议认为，公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效 的落实和执行，公司 2008 年度内部控制自我评价报告基本真实、准确、客观。

# 第十节、重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。 二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。 三、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。 四、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、

信托公司和期货公司等金融企业股权。 五、报告期内，公司未发生关联交易事项。 六、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。 七、报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。 八、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。 九、聘任、解聘会计师事务所的情况

于2008年4月18日召开的公司2007年度股东大会审议通过了关于聘任北京立信会计师事 务所有限公司（以下简称“北京立信”）为本公司2008年度财务审计机构的议案；其后公司收 到北京立信的通知，由于立信会计师事务所管理公司系统内部资源重组行为，北京立信与本 公司签署的审计业务约定书约定的事项，均由立信会计师事务所有限公司履行，该事项涉及 本公司2008年度财务审计机构变更，已经于2008年11月14日召开的本公司2008年度第二次临 时股东大会审议通过。

2008年度公司支付立信会计师事务所有限公司审计费用合计人民币33万元。 十、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权

机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、 证券市场禁入、认定为不适当人选或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内公司发布的重大信息索引

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 公告编号 | 公告日期 | 公告内容 | 刊登媒体 |
| 2008－001 | 2008年1月3日 | 第一届董事会第二十一次会议决议公告 | 证券时报、 巨潮资讯网 |
| 2008－002 | 2008年2月2日 | 2007年度业绩快报 | 同上 |
| 2008－003 | 2008年2月20日 | 关于部分募集资金补充流动资金的归还公告 | 同上 |
| 2008－004 | 2008年3月6日 | 第一届董事会第二十二次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－005 | 2008年3月22日 | 第一届董事会第二十三次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－006 | 2008年3月28日 | 第一届董事会第二十四次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－007 | 2008年3月28日 | 2007年度报告摘要 | 同上 |
| 2008－008 | 2008年3月28日 | 关于变更募集资金投资项目的公告 | 同上 |
| 2008－009 | 2008年3月28日 | 募集资金2007年度使用情况的专项报告 | 同上 |
| 2008－010 | 2008年3月28日 | 关于召开2007年度股东大会通知的公告 | 同上 |
| 2008－011 | 2008年3月28日 | 第一届监事会第四次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－012 | 2008年3月30日 | 关于举行2007年度报告网上说明会的公告 | 同上 |
| 2008－013 | 2008年4月12日 | 关于召开2007年度股东大会的提示公告 | 同上 |
| 2008－014 | 2008年4月19日 | 2007年度股东大会决议公告 | 同上 |
| 2008－015 | 2008年4月25日 | 第一届董事会第二十五次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－016 | 2008年4月25日 | 2008年第一季度季度报告正文 | 同上 |
| 2008－017 | 2008年5月6日 | 2007年度利润分配及资本公积金转增股本实施 公告 | 同上 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2008－018 | 2008年6月5日 | 第一届董事会第二十六次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－019 | 2008年6月5日 | 关于召开2008年度第一次临时股东大会通知的 公告 | 同上 |
| 2008－020 | 2008年6月5日 | 第一届监事会第六次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－021 | 2008年6月5日 | 关于深圳证监局《限期整改通知》的整改方案 | 同上 |
| 2008－021 | 2008年6月21日 | 2008年度第一次临时股东大会决议公告 | 同上 |
| 2008－022 | 2008年6月21日 | 第二届董事会第一次会议决议公告 | 同上 |
| 2008－023 | 2008年6月21日 | 第二届监事会第一次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-024 | 2008年7月19日 | 第二届董事会第二次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-025 | 2008年7月19日 | 关于公司治理整改情况的说明 | 同上 |
| 2008-026 | 2008年7月19日 | 关于大股东及其关联方资金占用的自查总结报 告 | 同上 |
| 2008-027 | 2008年7月19日 | 第二届监事会第二次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-028 | 2008年7月25日 | 关于大股东为公司申请银行综合授信额度提供 担保的公告 | 同上 |
| 2008-029 | 2008年7月31日 | 2008半年度业绩快报 | 同上 |
| 2008-030 | 2008年8月27日 | 第二届董事会第三次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-031 | 2008年8月27日 | 第二届监事会第三次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-032 | 2008年8月27日 | 关于深圳证监局《限期整改通知》的整改总结 报告 | 同上 |
| 2008-033 | 2008年8月27日 | 2008年半年度报告摘要 | 同上 |
| 2008-034 | 2008年9月10日 | 关于重大投资事项进展情况的公告 | 同上 |
| 2008-035 | 2008年10月30日 | 第二届董事会第四次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-036 | 2008年10月30日 | 关于为控股子公司无锡实益达提供对外担保的 公告 | 同上 |
| 2008-037 | 2008年10月30日 | 关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 的公告 | 同上 |
| 2008-038 | 2008年10月30日 | 关于召开2008年度第二次临时股东大会通知的 公告 | 同上 |
| 2008-039 | 2008年10月30日 | 第二届监事会第四次会议决议公告 | 同上 |
| 2008-040 | 2008年10月30日 | 2008年第三季度报告正文 | 同上 |
| 2008-041 | 2008年10月30日 | 关于会计师事务所变更的公告 | 同上 |
| 2008-042 | 2008年11月12日 | 关于召开2008年度第二次临时股东大会的提示 公告 | 同上 |
| 2008-043 | 2008年11月15日 | 2008年度第二次临时股东大会决议公告 | 同上 |

说明：由于董事会秘书办公室工作失误，造成报告期内公告编号2008－021号重复的情况， 特此向广大投资者致歉。

# 第十一节、财务报告

一、审计报告（全文附后）

立信会计师事务所有限公司对公司 2008 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

信会师报字（2009）第 10628 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

2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2008 年度的利润表和合并利润表、2008 年度的现金流量表和合并现金流量表、2008 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动 表以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 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 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

# 立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：章顺文

**中国注册会计师：游朝霞**

**中国·上海 二ＯＯ九年三月十八日**

资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2008 年 12 月 31 日 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末余额 | | 年初余额 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 流动资产： |  |  |  |  |
| 货币资金 | 617,482,661.13 | 577,518,603.89 | 219,892,797.75 | 206,224,167.91 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 | 25,762,657.36 | 505,600.00 | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 100,000.00 | 0.00 | 100,000.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 173,182,184.75 | 164,042,054.01 | 311,200,755.55 | 309,394,611.80 |
| 预付款项 | 20,144,010.31 | 14,793,648.71 | 14,478,015.92 | 13,257,761.99 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 | 12,572,041.59 | 12,572,041.59 | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 6,465,461.63 | 68,981,576.33 | 3,712,637.82 | 3,514,479.29 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 64,974,282.94 | 53,762,496.93 | 114,236,397.80 | 109,406,728.17 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 920,683,299.71 | 892,176,021.46 | 663,620,604.84 | 641,797,749.16 |
| 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 | 4,618,098.56 | 30,274,193.46 | 0.00 | 30,274,193.46 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 166,540,710.23 | 113,858,120.23 | 177,889,436.14 | 127,047,209.59 |
| 在建工程 | 66,223,487.85 | 65,933,224.40 | 1,655,989.64 | 1,257,881.19 |
| 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 | 52,165,651.87 | 43,171,371.77 | 53,313,201.64 | 44,172,136.66 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 3,587,838.93 | 3,419,927.89 | 2,445,306.51 | 2,445,306.51 |
| 递延所得税资产 | 3,423,199.67 | 2,833,355.20 | 1,637,545.49 | 1,122,468.60 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 | 296,558,987.11 | 259,490,192.95 | 236,941,479.42 | 206,319,196.01 |
| 资产总计 | 1,217,242,286.82 | 1,151,666,214.41 | 900,562,084.26 | 848,116,945.17 |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 517,522,880.00 | 497,572,880.00 | 119,569,000.00 | 109,569,000.00 |
| 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 | 4,353,176.99 | 4,353,176.99 | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 0.00 | 0.00 | 1,614,478.51 | 1,614,478.51 |
| 应付账款 | 141,030,289.54 | 122,559,296.26 | 207,738,253.19 | 192,046,829.84 |
| 预收款项 | 1,715,166.52 | 171,323.91 | 1,348,333.78 | 1,302,230.99 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 4,721,666.04 | 4,198,397.83 | 3,839,888.63 | 3,578,562.14 |
| 应交税费 | 1,936,094.44 | 385,816.97 | 2,635,218.81 | 2,974,868.93 |
| 应付利息 | 8,326,079.22 | 8,259,937.03 | 387,040.81 | 387,040.81 |
| 应付股利 |  |  |  |  |
| 其他应付款 | 10,431,558.77 | 3,370,183.17 | 16,877,159.97 | 14,620,329.49 |
| 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 | 1,673,017.81 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 |  |  | 0.00 | 0.00 |
| 流动负债合计 | 691,709,929.33 | 640,871,012.16 | 354,009,373.70 | 326,093,340.71 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 | 0.00 | 0.00 | 8,881,810.95 | 0.00 |
| 专项应付款 |  |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 | 101,120.00 | 101,120.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| 非流动负债合计 | 101,120.00 | 101,120.00 | 8,881,810.95 | 0.00 |
| 负债合计 | 691,811,049.33 | 640,972,132.16 | 362,891,184.65 | 326,093,340.71 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 200,100,000.00 | 200,100,000.00 | 133,400,000.00 | 133,400,000.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本公积 | 223,989,200.00 | 223,989,200.00 | 290,689,200.00 | 290,689,200.00 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 14,505,464.19 | 14,505,464.19 | 11,636,416.41 | 11,636,416.41 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 69,399,257.69 | 72,099,418.06 | 78,516,789.08 | 86,297,988.05 |
| 外币报表折算差额 | 148,411.54 | 0.00 | 43,365.35 | 0.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 508,142,333.42 | 510,694,082.25 | 514,285,770.84 | 522,023,604.46 |
| 少数股东权益 | 17,288,904.07 |  | 23,385,128.77 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | 525,431,237.49 | 510,694,082.25 | 537,670,899.61 | 522,023,604.46 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,217,242,286.82 | 1,151,666,214.41 | 900,562,084.26 | 848,116,945.17 |

利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2008 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | 上期金额 | |
| 项目 |
| 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
|  |
| 一、营业总收入 | 883,588,041.07 | 842,855,843.34 | 1,202,703,869.46 | 1,198,225,342.73 |
| 其中：营业收入 | 883,588,041.07 | 842,855,843.34 | 1,202,703,869.46 | 1,198,225,342.73 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 868,381,951.37 | 803,145,912.81 | 1,142,531,399.33 | 1,126,518,004.84 |
| 其中：营业成本 | 814,893,373.83 | 767,882,438.34 | 1,088,532,991.96 | 1,082,910,931.42 |
| 利息支出 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |  |
| 营业税金及附加 | 50,073.70 | 47,402.48 | 6,452.74 | 5,300.52 |
| 销售费用 | 4,482,168.85 | 4,004,492.59 | 1,947,202.05 | 1,666,807.16 |
| 管理费用 | 40,412,209.86 | 36,056,508.73 | 33,995,510.68 | 25,326,822.19 |
| 财务费用 | 3,773,549.22 | 1,865,495.09 | 6,476,238.98 | 5,664,573.31 |
| 资产减值损失 | 4,770,575.91 | -6,710,424.42 | 11,573,002.92 | 10,943,570.24 |
| 加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列） | 21,409,193.97 | -3,847,576.99 | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益（损失以“-”号 填列） | -3,502,025.00 | -3,502,025.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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） | 33,113,258.67 | 32,360,328.54 | 60,172,470.13 | 71,707,337.89 |
| 加：营业外收入 | 1,072,813.87 | 1,067,448.24 | 2,433,050.00 | 2,403,050.00 |
| 减：营业外支出 | 1,047,546.84 | 1,034,416.66 | 219,684.64 | 218,682.64 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 四、利润总额（亏损总额以“- 号填列） | ”  33,138,525.70 | 32,393,360.12 | 62,385,835.49 | 73,891,705.25 |
| 减：所得税费用 | 5,463,234.01 | 3,702,882.33 | 4,996,850.15 | 5,397,333.47 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填 列） | 27,675,291.69 | 28,690,477.79 | 57,388,985.34 | 68,494,371.78 |
| 归属于母公司所有者的净 利润 | 33,771,516.39 | 28,690,477.79 | 61,717,919.49 | 68,494,371.78 |
| 少数股东损益 | -6,096,224.70 | 0.00 | -4,328,934.15 | 0.00 |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.1688 | 0.1434 | 0.3084 | 0.3423 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1688 | 0.1434 | 0.3084 | 0.3423 |

现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2008 年 1-12 月 单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | 上期金额 | |
| 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 | 985,079,079.39 | 818,523,328.43 | 907,293,067.30 | 898,099,632.74 |
| 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 | 2,751,243.84 | 2,751,243.84 | 1,554,054.01 | 1,554,054.01 |
| 收到其他与经营活动有关 的现金 | 39,423,456.05 | 441,548,361.16 | 5,964,086.48 | 5,054,707.86 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,027,253,779.28 | 1,262,822,933.43 | 914,811,207.79 | 904,708,394.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的 现金 | 758,561,346.82 | 783,366,910.36 | 977,718,310.56 | 959,762,183.83 |
| 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 | 57,857,424.61 | 46,624,109.70 | 53,503,080.23 | 44,862,389.41 |
| 支付的各项税费 | 10,691,276.85 | 10,564,222.78 | 5,280,226.77 | 5,226,376.58 |
| 支付其他与经营活动有关 的现金 | 62,151,206.90 | 192,625,460.86 | 37,342,220.32 | 57,114,159.33 |
| 经营活动现金流出小计 | 889,261,255.18 | 1,033,180,703.70 | 1,073,843,837.88 | 1,066,965,109.15 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | 137,992,524.10 | 229,642,229.73 | -159,032,630.09 | -162,256,714.54 |
| 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 | 0.00 | 0.00 | 360,000.00 | 360,000.00 |
| 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 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金 | 60,713,231.15 | 56,413,946.68 | 82,843,673.45 | 62,719,244.17 |
| 投资支付的现金 | 19,480,762.30 | 4,087,275.00 | 0.00 | 0.00 |
| 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 |  |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关 的现金 | 34,106,859.18 | 6,773,186.95 | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 114,300,852.63 | 67,274,408.63 | 82,843,673.45 | 62,719,244.17 |
| 投资活动产生的现金 流量净额 | -114,300,852.63 | -67,274,408.63 | -82,483,673.45 | -62,359,244.17 |
| 三、筹资活动产生的现金流  量： |  |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 | 0.00 | 0.00 | 330,259,200.00 | 330,259,200.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 839,646,572.58 | 673,090,572.58 | 445,110,344.18 | 421,556,170.00 |
| 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 | 839,646,572.58 | 673,090,572.58 | 775,369,544.18 | 751,815,370.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 424,855,695.00 | 398,263,750.00 | 378,615,892.93 | 373,471,378.76 |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | 64,727,112.33 | 64,173,202.16 | 6,426,637.03 | 5,997,450.95 |
| 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 | 525,833,163.86 | 525,833,163.86 | 5,017,976.70 | 5,017,976.70 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,015,415,971.19 | 988,270,116.02 | 390,060,506.66 | 384,486,806.41 |
| 筹资活动产生的现金 流量净额 | -175,769,398.61 | -315,179,543.44 | 385,309,037.52 | 367,328,563.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响 | -3,569,425.15 | -1,797,185.12 | -865,833.20 | -669,882.11 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -155,647,152.29 | -154,608,907.46 | 142,926,900.78 | 142,042,722.77 |
| 加：期初现金及现金等价物 余额 | 215,389,554.24 | 201,720,924.40 | 72,462,653.46 | 59,678,201.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 59,742,401.95 | 47,112,016.94 | 215,389,554.24 | 201,720,924.40 |

**9.2.4 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 2008 年度 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 | | | | | | |  |  |
| 所有者 权益合 计 | 所有者 权益合 计 |
| 项目 | 实收资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 | 实收资 本（或股 本） |  |  |  |  |  |  | 少数股 东权益 |
| 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 | 资本公 积 | 减：库存 股 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |
|  | 其他 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 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 | 0.44 |  | 8,576,89  2.64 |  | 28,863,7  54.65 | -17,350.  00 | 27,714,0  62.92 | 165,137,  360.65 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -0.44 |  | -3,789,9  13.41 |  | -5,215,4  47.88 |  |  | -9,005,3  61.73 |
| 加：会计政策变更 |
|  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 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 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 66,700,0  00.00 | -66,700,  000.00 |  | 2,869,04  7.78 |  | -9,117,5  31.39 | 105,046.  19 | -6,096,2  24.70 | -12,239,  662.12 | 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 |
|  |  |  |  |  |  | 33,771,5  16.39 |  | -6,096,2  24.70 | 27,675,2  91.69 |  |  |  |  |  | 61,717,9  19.49 |  | -4,328,9  34.15 | 57,388,9  85.34 |
| （一）净利润 |
|  |
| （二）直接计入所有者权 益的利得和损失 |  |  |  |  |  |  | 105,046.  19 |  | 105,046.  19 |  |  |  |  |  |  | 60,715.3  5 |  | 60,715.3  5 |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  | 105,046.  19 |  | 105,046.  19 |  |  |  |  |  |  | 60,715.3  5 |  | 60,715.3  5 |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  | 33,771,5  16.39 | 105,046.  19 | -6,096,2  24.70 | 27,780,3  37.88 |  |  |  |  |  | 61,717,9  19.49 | 60,715.3  5 | -4,328,9  34.15 | 57,449,7  00.69 |
| （三）所有者投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 33,400,0  00.00 | 290,689,  200.00 |  |  |  |  |  |  | 324,089,  200.00 |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 33,400,0  00.00 | 290,689,  200.00 |  |  |  |  |  |  | 324,089,  200.00 |
| 2．股份支付计入所有者 权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  | 2,869,04  7.78 |  | -42,889,  047.78 |  |  | -40,020,  000.00 |  |  |  | 6,849,43  7.18 |  | -6,849,4  37.18 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  | 2,869,04  7.78 |  | -2,869,0  47.78 |  |  |  |  |  |  | 6,849,43  7.18 |  | -6,849,4  37.18 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东） 的分配 |  |  |  |  |  | -40,020,  000.00 |  |  | -40,020,  000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （五）所有者权益内部结 转 | 66,700,0  00.00 | -66,700,  000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） | 66,700,0  00.00 | -66,700,  000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 200,100,  000.00 | 223,989,  200.00 |  | 14,505,4  64.19 |  | 69,399,2  57.69 | 148,411.  54 | 17,288,9  04.07 | 525,431,  237.49 | 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 |

深圳市实益达科技股份有限公司 二ＯＯ八年度财务报表附注

**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 1,000 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。根据本公司 2008 年 4 月 18 日召开的 2007 年度股东大会决

议，以 2007 年 12 月 31 日以 13,340 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 5 股，共计

转增 6,670 万股，并于 2008 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 20,010 元。

截至 2008 年5 月6 日，本公司累计发行股本总数 20,010 万股，公司注册资本为 20,010 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。

经营范围为：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）。

主要产品为： PCBA 控制板（包括前面板、解码板、功放板）的贴装，少量贴牌生产 DVD、 机顶盒、MP3 整机产品。

公司注册地: 深圳市高新区北区清华信息港研发楼 B 栋 501 室。 总部办公地：深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技园。

**二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明** 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。 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、

经营成果和现金流量等有关信息。 **三、主要会计政策、会计估计和前期差错**

**（一）会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**（二）记账本位币** 采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币港币为记账本位币，编制财务报表时

折算为人民币。

**（三）计量属性** 本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本计量。 本年报表项目的计量属性未发生变化。

**（四）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。

**（五）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算，由此产生的汇兑差额，除属于与购

建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则 处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期 汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值 确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

**（六）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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）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。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外 币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置 的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

**（七）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；持有至到期 投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、金融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。

（3）应收款项 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活

跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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。

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。

**（八）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，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合 中进行减值测试）。单独测试未发生减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款 项），包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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、按账 龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项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  1 年以内 | 提取比例  5% |
| 1 年－2 年 | 20% |
| 2 年－3 年 | 50% |
| 3 年以上 | 100% |

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

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）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：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出 的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各 项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之 和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很 可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资 以支付现金方式取得的长期股权投资，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）。

**（十一）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。

**（十二）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，并且使用寿命超过一个会 计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。 **2、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且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的 前提下，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。 融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，

在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权 的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

特殊固定资产包括以铂金为主要材料的贵金属制品以及树木、草坪等园林设施，具有长 期使用的过程中有形损耗极小、价值基本保持不变等特点，不估计使用年限和残值，也不计 提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 资产类别 房屋建筑物 | 预计使用寿命  20 年 | 预计残值率  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% |

**（十三）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。

**（十四）无形资产核算方法 1、无形资产的计价方法** 按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

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

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

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

**2、无形资产使用寿命及摊销**

（1）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  土地使用权 | 预计使用寿命  50 年 | 依 据 受益期限 |
| 财务软件 | 5 年 | 受益期限 |
| 考勤系统 | 5 年 | 受益期限 |
| 电脑软件 | 5 年 | 受益期限 |
| 用友软件 | 5 年 | 受益期限 |

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）无形资产的摊销： 对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（3）内部研究开发项目支出的会计处理： 内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或 无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用 或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**（十五）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：

项 目 预计使用寿命

厂房装修费 5 年

绿化工程费 5 年

网络通讯费 5 年

龙岗厂房配套设施装修费 5 年

**（十六）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）。 长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 有迹象表明一项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。

**（十七）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。

**（十八）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（其他资本公积），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（其他资本公积）。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，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；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，对负债（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。

**（十九）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：依据已完工作的测量、 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提 供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

**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。

**（二十）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。

**四、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 | 18% |

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 增值税 | 计税基础 产品销售收入 | 税 率  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 | 25% |

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 | 16.5% |

**（二）税收优惠** 根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发〔2007〕39 号文规定：

2008 年 1 月 1 日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法 定税率。其中：享受企业所得税 15%税率的企业，2008 年按 18%税率执行，2009 年按 20%税 率执行，2010 年按 22%税率执行，2011 年按 24%税率执行，2012 年按 25%税率执行；原执行 24%税率的企业，2008 年起按 25%税率执行。深圳经济特区内企业按原《广东省经济特区条 例》规定享受 15%的低税率，深圳市实益达科技股份有限公司按上述政策，2008 年企业所得 税按 18%税率执行。

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发〔2007〕39 号文规定： 自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优 惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享 受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。

无锡实益达电子有限公司属于生产性外商投资企业，根据原《中华人民共和国外商投资 企业和外国企业所得税法》的规定享受“两免三减半”定期减免税优惠，但由于成立至今尚 未实现盈利，未享受上述税收优惠政策，无锡实益达电子有限公司享受税收优惠期限从 2008 年度起计算。

**五、合并财务报表**

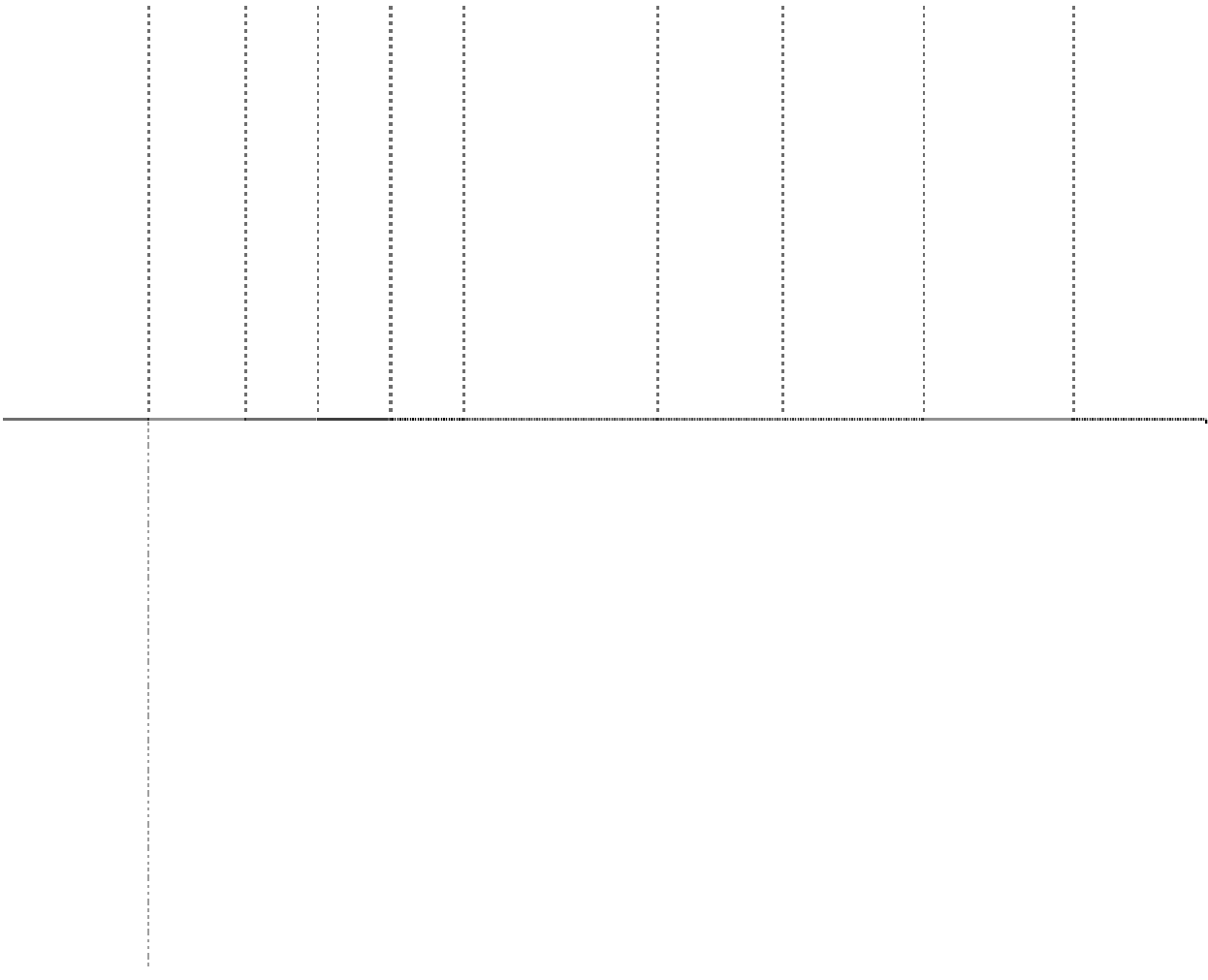
合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。 公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

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。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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）子公司情况 1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司**



子公司

被投资单位 注册 业务 类型

全称 地 性质

注册

资本

经营范围

本公司年

本公司合计

末实际投

持股比例

资额

3,951.85

本公司合计

享有的表决 权比例

51%

是否合并

报表

无锡实益达

电子有限公 司

控股子

公司

无锡

USD

800

生产并销售电子

元器件（混合集成

电路）、电子产品、 数字放声设备

51%

是

（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。 **2、非企业合并方式取得的子公司**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位全 称 | 子公司类 型 | 注册地 | 业务 性质 | 注册 资本 | 经营范围 | 本公司合计 持股比例 | 本公司合计享有的 表决权比例 | 是否合 并报表 |
| 实益达科技（香 港）有限公司 | 全资子公 司 | 香港 | 商业 | HKD50 | 进出口贸易 | 100% | 100% | 是 |

**（二）本年发生增减变动子公司情况 1、同一控制下企业合并增加的子公司情况** 报告期不存在同一控制下企业合并增加的子公司。 **2、非同一控制下的购买股权而增加的子公司情况** 报告期不存在非同一控制下的购买股权而增加的子公司。 **3、本年发生的非同一控制下出售股权而减少的子公司情况** 报告期不存在非同一控制下出售股权而减少的子公司。

**（三）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纳入合并范 围的原因**

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。

**（四）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。

**（五）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。

**（六）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。

**（七）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

**（八）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。

**（九）少数股东权益和少数股东损益**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 少数股东权益 无锡实益达电子有限公司 | 年末金额  1,728.89 | 年初金额  2,338.51 |
| 合 计 | 1,728.89 | 2,338.51 |

项 目 本年金额 上年金额 少数股东损益

无锡实益达电子有限公司 -609.62 -432.89

合 计 -609.62 -432.89

**六、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）

**（一）货币资金**

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | | | | | | | | | | |
|  | 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 | --- | --- |  |  | 62,605.33 |  | --- | --- |  |  | 26,213.64 |
| 人民币 | --- | --- |  |  | 48,675.27 |  | --- | --- |  |  | 2,092.30 |
| 美 元 | 400.00 | 6.8346 |  |  | 2,733.84 |  | --- | --- |  |  | --- |
| 港 币 | 12,257.49 | 0.8819 |  |  | 10,809.86 |  | 25,760.20 | 0.93638 |  |  | 24,121.34 |
| 欧 元 | 40.00 | 9.6590 |  |  | 386.36 |  | --- | --- |  |  | --- |
| 银行存款 | --- | --- |  |  | --- |  | --- | --- |  |  | 215,363,340.60 |
| 人民币 | --- | --- |  |  | --- |  | --- | --- |  |  | 210,253,825.67 |
| 美 元 | 3,632,062.34 | 6.8346 |  |  | 24,823,895.40 |  | 697,540.41 | 7.3046 |  |  | 5,095,251.91 |
| 港 币 | 1,497,114.15 | 0.8819 |  |  | 1,320,304.97 |  | 15,232.08 | 0.93638 |  |  | 14,263.02 |
| 欧 元 | 1,747.09 | 9.6590 |  |  | 16,875.14 |  | --- | --- |  |  | --- |
| 其他货币资金 | --- | --- |  |  | 557,740,259.18 |  | --- | --- |  |  | 4,503,243.51 |
| 人民币 | --- | --- |  |  | 527,762,535.00 |  | --- | --- |  |  | 1,581,403.51 |
| 美 元 | 4,386,170.98 | 6.8346 |  |  | 29,977,724.18 |  | 400,000.00 | 7.3046 |  |  | 2,921,840.00 |
| 合 计 | --- | --- |  |  | 617,482,661.13 |  | --- | --- |  |  | 219,892,797.75 |
| 其中：美 元 | 8,018,633.32 | 6.8346 |  |  | 54,804,353.42 |  | 1,097,540.41 | 7.3046 |  |  | 8,017,091.91 |
| 欧 元 | 1,787.09 | 9.6590 |  |  | 17,261.50 |  | --- | --- |  |  | --- |
| 日 元 | --- | --- |  |  | --- |  | --- | --- |  |  | --- |
| 港 币 | 1,509,371.64 | 0.8819 |  |  | 1,331,114.83 |  | 40,992.28 | 0.93638 |  |  | 38,384.36 |

本公司受限货币资金详细情况参见附注十。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其中受限制的货币资金明细如下：  银行承兑汇票保证金 | 年末数  --- | 年初数  1,581,403.51 |
| 信用证保证金 | 170,865.00 | 2,921,840.00 |
| 履约保证金 | 34,106,859.18 | --- |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 523,462,535.00 | --- |
| 合 计 | 557,740,259.18 | 4,503,243.51 |

货币资金年末数比年初数增加 397,589,863.38 元，增加比例为 180.81%，增加原因主 要为：本年为了规避外汇风险，以等值人民币质押取得外币短期借款金额增加所致。

**（二）交易性金融资产**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1、交易性债券投资 | 年末公允价值  --- | 年初公允价值  --- |
| 2、交易性权益工具投资 | --- | --- |

3、指定为以公允价值计量且其变动计入 本年损益的金融资产

--- ---

4、衍生金融资产 25,762,657.36 ---

5、其 他 --- ---

合 计 25,762,657.36 ---

交易性金融资产年末数比年初数增加 25,762,657.36 元，增加主要原因为：公司本年 与银行发生了外汇远期结售汇交易及不交割远期外汇交易所致。

本项目核算的交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

**（三）应收票据**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种 类 银行承兑汇票 | 年末数  100,000.00 | 年初数  100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | --- | --- |
| 合 计 | 100,000.00 | 100,000.00 |

年末应收票据中无持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位票据。 年末应收票据中无应收关联方票据

**（四）应收账款** 1、应收账款构成

年末数 年初数

账 龄 占总额

坏账准

占总额

坏账准

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 备比例 | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 备比例 |
| 1年以内(含1年) | 182,269,086.05 | 99.98% | 9,113,454.29 | 5% | 327,610,586.83 | 100% | 16,409,831.28 | 5% |
| 1年至2年(含2年) | 33,191.24 | 0.02% | 6,638.25 | 20% | --- | --- | --- | --- |
| 2年至3年(含3年) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 182,302,277.29 | 100% | 9,120,092.54 |  | 327,610,586.83 | 100% | 16,409,831.28 | 5% |

年末数 年初数

坏账 坏账

种 类

账面余额

占总额

比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| --- | --- | --- | 比例  --- | --- | --- | --- | 比例  --- |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 182,302,277.29 | 100% | 9,120,092.54 |  | 327,610,586.83 | 100% | 16,409,831.28 | 5% |
| 166,662,485.00 | 91.42% | 8,333,124.25 | 5% | 322,688,368.11 | 98.49% | 16,134,418.41 | 5% |
| 15,639,792.29 | 8.58% | 786,968.29 | 5.03% | 4,922,218.72 | 1.51% | 275,412.87 | 5% |

坏账准备 准备

账面余额

占总额

比例

坏账准备 准备

1、单项金额重大且单 独计提减值准备 2、单项金额非重大且 单独计提减值准备 3、其他划分为类似信 用风险特征的组合： 其中：单项金额重大

单项金额非重

大

其中：单项金 额非重大但按信用风 险特征组合后该组合 的风险较大

--- --- --- --- --- --- --- ---

合 计 182,302,277.29 100% 9,120,092.54 327,610,586.83 100% 16,409,831.28 5%

2、应收账款坏账准备的变动如下：

年初账面余额 本年计提额

本年减少额

转回 转销

年末账面余额

2007 年 5,506,189.38 10,903,641.90 --- --- 16,409,831.28

2008 年 16,409,831.28 360,290.33 7,649,660.77 368.30 9,120,092.54

3、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。

4、年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

5、本年无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、本年实际核销的应收账款为 368.30 元。

单位名称 应收账款性质 核销金额 核销原因 是否因关联交易产生 深圳市弘成科技有限公司 销售款 368.30 尾款清理 否 7、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欠款。

8、年末应收账款中欠款金额前五名

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 债务人排名  Perception Digital (HK) Ltd | 与本公司关系 客户 | 欠款金额  112,435,362.90 | 账龄  1 年以内 | 占应收账款总额的比例  61.68% |
| 飞利浦电子（香港）有限公司 | 客户 | 39,913,346.71 | 1 年以内 | 21.89% |
| 飞利浦电子（匈牙利）有限公司 | 客户 | 5,973,067.58 | 1 年以内 | 3.28% |
| GE Lumination | 客户 | 5,306,254.60 | 1 年以内 | 2.91% |
| 东莞市发利达电子有限公司 | 客户 | 3,034,452.21 | 1 年以内 | 1.66% |

9、年末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

10、无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

11、应收账款年末数比年初数减少 145,308,309.54 元，减少比例为 44.35％，减少原 因为：主要系销售收入下降和应收账款的收回所致。

**（五）预付款项** 1、账龄分析

年末数 年初数

账 龄

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 金 额  17,675,171.13 | 占总额比例(%)  87.74 | 金 额  14,316,442.92 | 占总额比例(%)  98.89 |
| 1年至2年(含2年) | 2,468,839.18 | 12.26 | 161,573.00 | 1.11 |
| 2年至3年(含3年) | --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 20,144,010.31 | 100.00 | 14,478,015.92 | 100.00 |

2、账龄超过 1 年的重要预付款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 金 额 | 原 因 |
| 无锡市精工建筑装饰工程有限公司 | 838,856.53 | 尚未结算 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| FE Global (China) Ltd |  | 342,115.02 | 尚未结算 |
| ROHM ELECTRONICS (HK) Co.,Ltd |  | 177,258.75 | 尚未结算 |
| 超伟企业有限公司 |  | 176,028.60 | 尚未结算 |
| Ya Hsin industrial Co.,LTD |  | 168,304.76 | 尚未结算 |
| 3、年末金额较大的预付款项 |  |  |  |
| （1）前五名欠款单位合计及 | 年末数 |  | 年初数 |

金 额

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 比例% | 金 额 | 比例% |
| 57.50 | 11,526,362.03 | 79.61 |

比例

11,582,761.89

（2）预付账款主要单位：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称  联发科技股份有限公司 | 与本公司关系 供应商 | 欠款金额  5,909,240.29 | 欠款时间  1 年以内 | 欠款原因 预付货款 |
| suminoe Textile co,ltd | 供应商 | 3,522,661.19 | 1 年以内 | 预付货款 |
| 无锡市精工建筑装饰工程有限公司 | 供应商 | 848,856.53 | 1 年以内、1 至 2 年 | 预付货款 |
| Futaba (HongKong) Corp., LTD | 供应商 | 824,466.51 | 一年以内 | 预付货款 |
| Samsung Electro-mecha | 供应商 | 477,537.37 | 一年以内 | 预付货款 |
| 合 计 |  | 11,582,761.89 |  |  |

4、年末预付款项中无持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位欠款

5、预付款项年末数比年初数增加 5,665,994.39 元，增加比例 39.14%，增加原因为： 供 应商要求相应增加预付账款。

**（六）应收利息**

项 目 年初数 本年增加 本年减少 年末数 未收回原因

1、账龄一年以内的应收利息 --- 12,572,041.59 --- 12,572,041.59

相关款项是否发 生减值的迹象

其中：保证金存款利息 --- 12,572,041.59 --- 12,572,041.59 到期一次付息 否

2、账龄一年以上的应收利息 --- --- --- ---

12,572,041.5

合 计 ---

9

--- 12,572,041.59

应收利息年末数比年初数增加 12,572,041.59 元，增加比例为 100%，增加原因为：质 押借款保证金的定期存款应计的利息。

**（七）其他应收款** 1、其他应收款构成

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准 备比例 | 账面余额 | 占总额 比例 | 坏账准备 | 坏账准 备比例 |
| 1年以内(含1年) | 5,509,355.22 | 79.55% | 275,330.18 | 5% | 2,524,496.87 | 66.64% | 26,618.02 | 1.05% |
| 1年至2年(含2年) | 201,574.51 | 2.91% | 40,314.90 | 20% | 1,264,028.13 | 33.36% | 49,269.16 | 3.90% |
| 2年至3年(含3年) | 1,215,078.97 | 17.54% | 144,901.99 | 11.93% | --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 6,926,008.70 | 100% | 460,547.07 | 6.65% | 3,788,525.00 | 100% | 75,887.18 | 2.00% |

年末数 年初数

坏账

种 类

1、单项金额重大且单独计 提减值准备 2、单项金额非重大且单独 计提减值准备 3、其他划分为类似信用风 险特征的组合： 其中：单项金额重大

单项金额非重大 其中：单项金额非重

大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大

合 计

账面余额

占总额

比例

坏账准备

坏账准

备比例

账面余额

占总额

比例

坏账准备 准备 比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 580,000.00 | 8.37% | --- | --- | 2,917,411.43 | 77.01% | --- | --- |
| 345,275.00 | 4.99% | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6,000,733.70 | 86.64% | 460,547.07 | 7.67% | 871,113.57 | 22.99% | 75,887.18 | 8.71% |
| 4,353,328.18 | 62.85% | 217,666.41 | 5% | --- | --- | --- | --- |
| 1,647,405.52 | 23.79% | 242,880.66 | 14.74% | 871,113.57 | 22.99% | 75,887.18 | 8.71% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 6,926,008.70 | 100% | 460,547.07 | 6.65% | 3,788,525.00 | 100% | 75,887.18 | 2.00% |

2、其他应收款坏账准备的变动如下：

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 年初账面余额 本年计提额 | | 本年减少额  转回 转销 | | 年末账面余额 |
| 2007 年 | 69,851.01 | 6,036.17 | --- --- | | 75,887.18 |
| 2008 年 | 75,887.18 | 384,659.89 | --- --- | | 460,547.07 |
| 3、年末单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。 | | | | | |
| 其他应收款内容 | | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | 理 由 |
| 深圳裕宝森科技有限公司 | | 580,000.00 | --- | --- | 厂房租赁保 |
|  | |  |  |  | 证金 |
| 深圳市龙岗区财政局 | | 345,275.00 | --- | --- | 墙体保证金 |
| 合 计 | | 925,275.00 | --- | --- |  |

4、年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款

6、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欠款。

7、年末无其他应收关联方款项。

8、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名 与本公司关系 性质或内容 欠款金额 账龄

占其他应收款

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市鹏基物业管理服务有限公司 | 新厂房承建商 | 新厂房工程 | 2,070,000.00 | 1 年以内 | 总额的比例  29.89% |
| 日东电子科技（深圳）有限公司 | 设备供应商 | 出售固定资产 | 1,140,000.00 | 1 年以内 | 16.46% |
| 明基逐鹿软件（苏州）有限公司 | 软件供应商 | MES 软件授权项目 | 699,520.00 | 1 年以内 | 10.10% |
| 深圳裕宝森科技有限公司 | 租赁厂房业主 | 押 金 | 580,000.00 | 2－3 年 | 8.37% |
| 湛江市第一建筑工程公司 | 新厂房承建商 | 新厂房工程款 | 443,808.18 | 1 年以内 | 6.41% |

9、其他应收款年末数比年初数增加 3,137,483.70 元，增加比例为 82.82％，增加原因 为：企业新厂房设备及 MES 项目的保证金增加所致。

**（八）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 | 52,826,531.76 |  |  | 620,263.70 |  |  | 80,350,144.22 |  |  | --- |  |
| 包装物 | --- |  |  | --- |  |  | 483,757.09 |  |  | --- |  |
| 低值易耗品 | 257,528.51 |  |  | --- |  |  | 225,011.32 |  |  | --- |  |
| 自制半成品 | 2,167,661.45 |  |  | --- |  |  | 2,787,109.20 |  |  | --- |  |
| 产成品 | 6,498,314.49 |  |  | 444,159.25 |  |  | 8,054,786.57 |  |  | 252,140.89 |  |
| 受托加工产品 | --- |  |  | --- |  |  | 9,968,529.74 |  |  | --- |  |
| 发出商品 | 1,623,715.85 |  |  | --- |  |  | 2,716,754.78 |  |  | --- |  |
| 在产品 | 2,664,953.83 |  |  | --- |  |  | 10,434,839.00 |  |  | 532,393.23 |  |
| 合 计 | 66,038,705.89 |  |  | 1,064,422.95 |  |  | 115,020,931.92 |  |  | 784,534.12 |  |

年末数中无用于担保的存货，也无所有权受到限制的存货。 1、存货跌价准备

本年减少额

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年计提额 | 转回 |  | 转销 | 年末账面余额 |
| 原材料 | --- | 620,263.70 | --- |  | --- | 620,263.70 |
| 产成品 | 252,140.89 | 279,581.65 | --- |  | 87,563.29 | 444,159.25 |
| 在产品 | 532,393.23 | --- | --- |  | 532,393.23 | --- |
| 合 计 | 784,534.12 | 899,845.35 | --- |  | 619,956.52 | 1,064,422.95 |

上年计提减值的在产品已生产完工并销售，部分计提减值的产成品已报废处理，本年予 以转销。

年末按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。 2、存货年末数比年初数或减少 48,982,226.03 元，减少比例为 42.59％，减少的主要

原因为：本年销售量下降，减少采购和存货库存所致。

**（九）长期股权投资**

年末数 年初数

账面余额 减值准备 账面余额 减值准备

按成本法核算的长期股权投资 15,393,539.67 10,775,441.11 --- ---

1、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位 初始投资成本 年初余额

本年权益增减额

合计 其中：分回现金红利

年末余额

C2 Microsystems Inc 15,393,539.67 --- --- --- 15,393,539.67

2、长期股权投资减值准备

被投资单位 年初数 本年增加 本年减少 年末数 计提原因

被投资公司严重

C2 Microsystems Inc --- 10,775,441.11 --- 10,775,441.11

亏损

年末按长期股权投资的账面余额与未来现金流现值之间的差额计提长期股权投资减值

准备。

3、长期股权投资年末数比年初数增加 15,393,539.67 元，增加原因为：本公司子公司 实益达科技（香港）有限公司在本年投资 C2 Microsystems Inc 股权所致。

**（十）固定资产原价及累计折旧** 1、固定资产原价

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 房屋及建筑物 | 年初余额  30,709,540.00 | 本年增加  253,737.49 | 本年减少  --- | 年末余额  30,963,277.49 |
| 机器设备 | 171,229,938.70 | 4,084,404.99 | 4,754,793.31 | 170,559,550.38 |
| 运输设备 | 7,664,126.34 | 2,062,393.00 | --- | 9,726,519.34 |
| 其他设备 | 5,259,146.70 | 2,285,070.53 | --- | 7,544,217.23 |
| 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 | 214,862,751.74 | 8,685,606.01 | 4,754,793.31 | 218,793,564.44 |

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 253,737.49 元。

年末抵押的固定资产账面价值为 30,271,694.46 元，详见附注十。 2、累计折旧

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 类 别 房屋及建筑物 | 年初余额  137,985.66 | 本年增加  --- | 本年提取  553,597.37 | 本年减少  --- | 年末余额  691,583.03 |
| 机器设备 | 32,308,905.05 | --- | 15,322,293.59 | 2,440,795.91 | 45,190,402.73 |
| 运输设备 | 1,551,560.27 | --- | 862,686.47 | --- | 2,414,246.74 |
| 其他设备 | 1,446,950.32 | --- | 981,757.09 | --- | 2,428,707.41 |
| 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 | 35,445,401.30 | --- | 17,720,334.52 | 2,440,795.91 | 50,724,939.91 |
| 3、固定资产减值准备 |  |  |  |  |  |
| 类 别 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 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 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他设备 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 年初数 本年增加 本年减少 年末数

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 房屋及建筑物 | 30,571,554.34 | 253,737.49 | 553,597.37 | 30,271,694.46 |
| 机器设备 | 137,393,119.35 | 4,084,404.99 | 17,636,290.99 | 123,841,233.35 |
| 运输设备 | 6,112,566.07 | 2,062,393.00 | 862,686.47 | 7,312,272.60 |
| 电子设备 | 3,812,196.38 | 2,285,070.53 | 981,757.09 | 5,115,509.82 |
| 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 | 177,889,436.14 | 8,685,606.01 | 20,034,331.92 | 166,540,710.23 |

5、 累计折旧年末数比年初数增加 15,279,538.61 元，增加比例为 43.11％，增加原因 为：公司计提折旧所致。

**（十一）在建工程**

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  实益达科技园 | 账面余额  65,933,224.40 |  | 减值准备  --- |  | 账面价值  65,933,224.40 | 账面余额  1,257,881.19 |  | 减值准备  --- |  | 账面价值  1,257,881.19 |
| 一期厂房 | 290,263.45 |  | --- |  | 290,263.45 | 398,108.45 |  | --- |  | 398,108.45 |
| 合 计 | 66,223,487.85 |  | --- |  | 66,223,487.85 | 1,655,989.64 |  | --- |  | 1,655,989.64 |

1、在建工程项目变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程项目名称 | 预算数 | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | | 年末数 | 资金来源 |
| 转入固定资产 | 其他减少 |
| 实益达科技园 | 6,237 万元 | 1,257,881.19 | 64,675,343.21 | --- | --- | 65,933,224.  40 | 自有资金、 募集资金 |
| 一期厂房 | 2,030 万元 | 398,108.45 | 145,892.49 | 253,737.49 | --- | 290,263.45 | 自有资金 |
| 合 计 | 8,267 万元 | 1,655,989.64 | 64,821,235.70 | 253,737.49 | --- | 66,223,487.85 |  |

2、本年增加的在建工程不含资本化借款费用。

3、年末经检查，不存在在建工程长期停建或所建项目性能、技术上落后，且预计带来 的经济利益具有很大的不确定性的情形，故无需计提减值准备。

4、在建工程年末数比年初数增加 64,567,498.21 元，增加比例为 3,899.03%，增加原 因为：实益达科技园工程建设投入增加所致。

**（十二）无形资产**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  一、原价合计 | 年初数  55,159,205.52 | 本年增加  51,000.00 | 本年减少 | --- | 年末数  55,210,205.52 |
| 1、MFG/PRO 系统 | 390,000.00 | --- |  | --- | 390,000.00 |
| 2、考勤系统 | 19,385.00 | --- |  | --- | 19,385.00 |
| 3、土地使用权 | 54,651,748.52 | --- |  | --- | 54,651,748.52 |
| 4、办公软件 | 67,000.00 | 51,000.00 |  | --- | 118,000.00 |
| 5、用友软件 | 31,072.00 | --- |  | --- | 31,072.00 |
| 二、累计摊销额合计 | 1,846,003.88 | 1,198,549.77 |  | --- | 3,044,553.65 |
| 1、MFG/PRO 系统 | 234,000.00 | 71,500.00 |  | --- | 305,500.00 |
| 2、考勤系统 | 4,200.05 | 15,184.95 |  | --- | 19,385.00 |
| 3、土地使用权 | 1,601,783.54 | 1,093,034.88 |  | --- | 2,694,818.42 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 4、办公软件 | 4,466.68 | 13,133.37 | --- | 17,600.05 |
| 5、用友软件 | 1,553.61 | 5,696.57 | --- | 7,250.18 |
| 三、无形资产减值准备累计金额合计 | --- | --- | --- | --- |
| 1、MFG/PRO 系统 | --- | --- | --- | --- |
| 2、考勤系统 | --- | --- | --- | --- |
| 3、土地使用权 | --- | --- | --- | --- |
| 4、办公软件 | --- | --- | --- | --- |
| 5、用友软件 | --- | --- | --- | --- |
| 四、无形资产账面价值合计 | 53,313,201.64 | 51,000.00 | 1,198,549.77 | 52,165,651.87 |
| 1、MFG/PRO 系统 | 156,000.00 | --- | 71,500.00 | 84,500.00 |
| 2、考勤系统 | 15,184.95 | --- | 15,184.95 | --- |
| 3、土地使用权 | 53,049,964.98 | --- | 1,093,034.88 | 51,956,930.10 |
| 4、办公软件 | 62,533.32 | 51,000.00 | 13,133.37 | 100,399.95 |
| 5、用友软件 | 29,518.39 | --- | 5,696.57 | 23,821.82 |

注：年末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 8,944,130.10 元，详见附注十。

**（十三）长期待摊费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 深圳实益达厂房装修费 | 年末数  1,843,034.07 | 年初数  2,445,306.51 |
| 绿化工程费 | 75,770.23 | --- |
| 网络通讯费 | 92,140.81 | --- |
| 龙岗厂房配套设施费用 | 1,576,893.82 | --- |
| 合 计 | 3,587,838.93 | 2,445,306.51 |

长期待摊费用年末数比年初数增加 1,142,532.42 元，增加比例为 46.72%，增加的原因 主要是本年龙岗厂房配套设施费增加所致。

**（十四）递延所得税资产和递延所得税负债** 1、已确认的递延所得税资产

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目  （1）资产减值准备 | 年末数  2,552,564.27 | | 年初数  1,637,545.49 |
| （2）交易性金融负债 | 870,635.40 | | --- |
| （3）可抵扣亏损 | --- | | --- |
| 合 计 | 3,423,199.67 | | 1,637,545.49 |
| 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。 | | | |
| 项 目 | | 暂时性差异金额 | |
| （1）应收款项坏账准备 | | 9,580,639.61 | |
| （2）存货跌价准备 | | 1,064,422.95 | |
| （3）固定资产减值准备 | | 1,527,914.30 | |
| （4）交易性金融负债 | | 4,353,176.99 | |
| 合 计 | | 16,526,153.85 | |

2、已确认的递延所得税负债

项 目 年末数 年初数

可抵扣暂时性差异 101,120.00 ---

引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异金额。

项 目 暂时性差异金额

交易性金融资产 505,600.00

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **（十五）资产减值准备** |  | 本年减少额 |  | |
| 项 目 年初账面余额 | 本年计提额 |  |  | 年末账面余额 |
|  |  | 转 回 | 转 销 |  |
| 坏账准备 16,485,718.46 | 744,950.22 | 7,649,660.77 | 368.30 | 9,580,639.61 |
| 存货跌价准备 784,534.12 | 899,845.35 | --- | 619,956.52 | 1,064,422.95 |
| 固定资产减值准备 1,527,914.30 | --- | --- | --- | 1,527,914.30 |
| 长期股权投资减值准备 --- | 10,775,441.11 | --- | --- | 10,775,441.11 |
| 合 计 18,798,166.88 | 12,420,236.68 | 7,649,660.77 | 620,324.82 | 22,948,417.97 |

**（十六）短期借款** 1、短期借款

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 借款类别 信用借款 | | 年末数  --- | | 年初数  --- |
| 质押借款 | | --- | | --- |
| 票据贴现 | | 136,706,000.00 | | --- |
| 抵押保证借款 | | 380,816,880.00 | | 65,741,400.00 |
| 抵押借款 | | --- | | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | | --- | | 43,827,600.00 |
| 合 计 | | 517,522,880.00 | | 119,569,000.00 |
| 2、其中外币借款明细：  借款类别 原币币种 | | 原币金额 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 抵押保证借款 | USD | 52,800,000.00 | 6.8346 | 360,866,880.00 |
| 票据贴现 | USD | 20,000,000.00 | 6.8346 | 136,706,000.00 |
| 合 计 |  | 72,800,000.00 |  | 497,572,880.00 |

3、年末无已到期未偿还的借款。

4、抵押借款的抵押物情况详见附注十。

5、短期借款年末数比年初数增加 397,953,880.00 元，增加比例为 332.82％，增加原 因为：为降低人民币升值不利影响，大量增加美元借款所致。

**（十七）交易性金融负债**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1、发行的交易性债券 | 年末公允价值  --- | 年初公允价值  --- |
| 2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 |  |  |
| 金融负债 | --- | --- |
| 3、衍生金融负债 | 4,353,176.99 | --- |
| 4、其他金融负债 | --- | --- |
| 合 计 | 4,353,176.99 | --- |

交易性金融负债年末数比年初数增加 4,353,176.99 元，增加原因为：公司与银行发生 的外汇远期结售汇交易所致。

**（十八）应付票据**

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

1、年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东票据。

2、年末余额中无欠关联方票据金额。

3、应付票据年末数比年初数减少 1,614,478.51 元，减少比例为 100.00 ％，减少原因 为：本年应付票据偿付完毕。

**（十九）应付账款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 帐 龄  1 年以内 | 年末数  134,295,511.05 | 年初数  207,374,020.66 |
| 1－2 年 | 6,734,778.49 | 364,232.53 |
| 2－3 年 | --- | --- |
| 3 年以上 | --- | --- |
| 合 计 | 141,030,289.54 | 207,738,253.19 |

1、年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中无欠关联方款项。

3、账龄超过一年的大额应付账款：

债权人 金 额 未偿还原因

备注（报表日后已还款的应予注

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | 明） |
| 日东电子科技（深圳）有限公司 | 1,910,197.33 |  |  | 未及时结算 | 2009 年 1 月已支付美元 150000 |
| 弘成科技 | 499,609.50 |  |  | 未及时结算 |  |
| Dale (hk)LTD. | 412,016.98 |  |  | 未及时结算 |  |
| 中科佳电子 | 348,987.87 |  |  | 未及时结算 |  |
| 弘 威 | 309,278.09 |  |  | 未及时结算 |  |

4、应付账款年末数比年初数减少 66,707,963.65 元，减少比例为 32.11%，减少原因为： 销售收入下降相应减少了采购量使应付账款减少。

**（二十）预收款项**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 龄  1 年以内 | 年末数  1,715,166.52 | 年初数  1,348,333.78 |
| 1－2 年 | --- | --- |
| 2－3 年 | --- | --- |
| 3 年以上 | --- | --- |
| 合 计 | 1,715,166.52 | 1,348,333.78 |

1、年末余额中无预收持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位款项。

2、年末余额中无预收关联方款项。

**（二十一）应付职工薪酬** 1、应付职工薪酬

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  一、工资、奖金、津贴和补贴 | 年初数  3,839,888.63 | 本年增加  55,905,695.77 | 本年支付  55,188,497.43 | 年末数  4,557,086.97 |
| 二、职工福利费 | --- | 882.00 | 882.00 | --- |
| 三、社会保险费 | --- | 1,477,663.22 | 1,477,663.22 | --- |
| 四、住房公积金 | --- | 37,505.00 | 37,505.00 | --- |
| 五、工会经费和职工教育经费 | --- | 1,366,740.44 | 1,202,161.37 | 164,579.07 |
| 六、非货币性福利 | --- | --- | --- | --- |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | --- | --- | --- | --- |
| 八、其 他 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 3,839,888.63 | 58,788,486.43 | 57,906,709.02 | 4,721,666.04 |

2、应付职工薪酬中余额中无拖欠性质或工效挂钩的部分。

**（二十二）应交税费**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 税费项目 增值税 | 年末数  -1,340,298.16 | | 年初数  -354,035.64 | 计缴标准  17% |
| 消费税 营业税 城建税 企业所得税 | ---  ---  --- 3,126,629.88 | | ---  ---  --- 2,800,383.38 | 18%、16.5%、25% |
| 个人所得税 土地增值税 房产税 | 149,762.72  ---  --- | | 134,803.99  --- 53,960.83 |  |
| 教育费附加 | --- | | 106.25 |  |
| 合 计 | 1,936,094.44 | | 2,635,218.81 |  |
| **（二十三）应付利息** | | | | |
| 项 目 | | 年末数 | | 年初数 |
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | --- | | --- |
| 企业债券利息 | | --- | | --- |
| 短期借款应付利息 | | 8,326,079.22 | | 387,040.81 |
| 合 计 | | 8,326,079.22 | | 387,040.81 |

应付利息年末数比年初数增加 7,939,038.41 元，增加比例为 2,051.21％，增加原因为： 本年借款增加所致。

**（二十四）其他应付款**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1 年以内 | 年末数  2,480,723.26 | 年初数  6,816,287.82 |
| 1－2 年 | 1,167,961.24 | 10,060,872.15 |
| 2－3 年 | 6,782,874.27 | --- |
| 合 计 | 10,431,558.77 | 16,877,159.97 |

其中：预提费用 645,670.79 648,536.64

1、年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位款项。

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

单位名称 金 额 未偿还原因

无锡市国土局 6,259,130.00 尚未支付

美亚电子科技有限公司 1,056,322.97 未到期 账龄超过一年的大额其他应付款情况的其他说明： 4、金额较大的其他应付款

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 单位名称 金 额  无锡市国土局 6,259,130.00 |  | 性质或内容 土地出让金 |
| 美亚电子科技有限公司 1,056,322.97 |  | 设备款 |
| 5、按费用类别列示预提费用 |  |  |
| 费用类别 年末数 | 年初数 | 年末结余原因 |
| 电 费 275,611.52 | 526,450.97 | 先计提后支付 |
| 房 租 12,697.77 | 12,697.77 | 先计提后支付 |
| 厂车费 170,310.00 | 40,527.60 | 先计提后支付 |
| 利 息 --- | 68,860.30 | --- |
| 餐 费 187,051.50 | --- | 先计提后支付 |

6、其他应付款年末数与年初数减少 6,445,601.20 元，减少比例为 38.19％，减少原因

为：本年偿还和支付部分公司的往来款项所致。

**（二十五）一年内到期的非流动负债**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 长期借款 | 年末数  --- | | 年初数  --- | |
| 应付债券 | --- | | --- | |
| 长期应付款 | 1,673,017.81 | | --- | |
| 合 计 | 1,673,017.81 | | --- | |
| 一年内到期的长期应付款  债权单位 期限 | | 初始金额 | 利率（%） | 年末余额 |
| 大新银行  **（二十六）股本** | 1-2 年 | 8,881,810.95 | 8.28 | 1,673,017.81 |

本公司已注册发行及实收股本如下：

年末数 年初数

股 数 金 额 股 数 金 额

A 股(每股面值人民币 1 元) 200,100,000 200,100,000.00 133,400,000 133,400,000.00

本年本公司股本变动金额如下：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初数 | | 本年变动增（+）减（－） | | | | | 年末数 | |
| 金 额 | 比例％ | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额 | 比例％ |
| 1、有限售条件股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)国家持股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (2)国有法人持股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)其他内资持股 | 100,000,000.00 | 74.96 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 | 74.96 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 97,000,000.00 | 72.71 | --- | --- | 48,500,000.00 | --- | 48,500,000.00 | 145,500,000.00 | 72.71 |
| 境内自然人持股 | 3,000,000.00 | 2.25 | --- | --- | 1,500,000.0 | --- | 1,500,000.0 | 4,500,000.00 | 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 | 100,000,000.00 | 74.96 | --- | --- | 50,000,000.00 | --- | 50,000,000.00 | 150,000,000.00 | 74.96 |
| 2、无限售条件流通股份 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (1)人民币普通股 | 33,400,000.00 | 25.04 | --- | --- | 16,700,000.00 | --- | 16,700,000.00 | 50,100,000.00 | 25.04 |
| (2)境内上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)境外上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (4)其 他 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 无限售条件流通股份合 计 | 33,400,000.00 | 25.04 | --- | --- | 16,700,000.00 | --- | 16,700,000.00 | 50,100,000.00 | 25.04 |
| 合 计 | 133,400,000.00 | 100.00 | --- | --- | 66,700,000.00 | --- | 66,700,000.00 | 200,100,000.00 | 100.00 |

经 2008 年 4 月 18 日举行的 2007 年度股东大会审议通过，公司以现有总股本 13,340

万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 5 股，共计转增 6,670 万股，转增后的

公司总股本增加至 20,010 万股。该股本经北京立信会计师事务所京信（深）验字[2008]13 号验资报告验证。

**（二十七）资本公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目  1、资本溢价(股本溢价) | 年初数  290,689,200.00 | 本年增加  --- | 本年减少  66,700,000.00 | 年末数  223,989,200.00 |
| (1)投资者投入的资本 | 290,689,200.00 | --- | 66,700,000.00 | 223,989,200.00 |
| (2)同一控制下企业合并的影响 | --- | --- | --- | --- |
| 小 计 | 290,689,200.00 | --- | 66,700,000.00 | 223,989,200.00 |
| 2、其他资本公积 | --- | --- | --- | --- |
| (1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动 | --- | --- | --- | --- |
| (2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失 | --- | --- | --- | --- |
| 小 计 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 290,689,200.00 | --- | 66,700,000.00 | 223,989,200.00 |

资本公积年末数比年初数减少 66,700,000.00 元，减少比例为 22.95％，减少原因为： 本年资本公积转增股本所致。本年资本公积变动情况详见本附注（二十六）

**（二十八）盈余公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 法定盈余公积 | 年初数  11,636,416.41 | 本年增加  2,869,047.78 | 本年减少  --- | 年末数  14,505,464.19 |
| 任意盈余公积 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 11,636,416.41 | 2,869,047.78 | --- | 14,505,464.19 |

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

**（二十九）未分配利润**

项 目 金 额 提取或分配比例 上年年末余额 78,516,789.08

加：会计政策变更 **---**

前期差错更正 **---**

本年年初余额 78,516,789.08

加： 本年归属于母公司的净利润 33,771,516.39

减：提取法定盈余公积 2,869,047.78

提取任意盈余公积 **---**

提取储备基金 **---**

提取企业发展基金 **---**

提取职工奖福基金 **---**

应付普通股股利 40,020,000.00

转作股本的普通股股利 **---**

加：其他转入 **---**

盈余公积弥补亏损 **---**

本年年末余额 69,399,257.69

本公司股东大会通过的利润分配方案为: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 股为基数，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 股为基数，用资本公积转增

股本，每 10 股转增 5 股，共计增加 66,700,000 股。该利润分配方案已经实施完毕。

**（三十）营业收入及营业成本**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年发生额 |  | 上年发生额 |  |
|  |  | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 主营业务 |  | 882,497,531.13 | 814,334,887.91 | 1,202,008,991.75 | 1,088,234,908.87 |
| 其他业务 |  | 1,090,509.94 | 558,485.92 | 694,877.71 | 298,083.09 |
| 合 计 |  | 883,588,041.07 | 814,893,373.83 | 1,202,703,869.46 | 1,088,532,991.96 |
| 1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本 | | | | | |

(3)房地产业 --- --- --- ---

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 项 | 目 |  | 本年发生额 |  | 上年发生额 |  |
|  |  |  | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| (1)工 | 业 |  |  | 882,497,531.13 | 814,334,887.91 | 1,202,008,991.75 | 1,088,234,908.87 |
| (2)商 | 业 |  |  | --- | --- | --- | --- |

(4)旅游饮食服务业 --- --- --- ---

小 计 882,497,531.13 814,334,887.91 1,202,008,991.75 1,088,234,908.87

公司内各业务分部相互抵销 --- --- --- ---

合 计 882,497,531.13 814,334,887.91 1,202,008,991.75 1,088,234,908.87

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

本年发生额 上年发生额

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 | 目 |  | | | | | | | | | |
|  |  |  |  | 主营业务收入 |  |  | 主营业务成本 | 主营业务收入 |  |  | 主营业务成本 |
| 深 | 圳 |  |  | 842,618,676.45 |  |  | 767,687,255.19 | 1,197,428,515.25 |  |  | 1,082,612,848.33 |
| 无 | 锡 |  |  | 41,004,778.77 |  |  | 47,773,556.81 | 5,045,708.28 |  |  | 10,488,871.99 |
| 香 | 港 |  |  | 4,044,955.91 |  |  |  | 4,299,629.90 |  |  |  |
| 小 | 计 |  |  | 887,668,411.13 |  |  | 815,460,812.00 | 1,206,773,853.43 |  |  | 1,093,101,720.32 |

公司内各业务分部相互抵销 5,170,880.00 1,125,924.09 4,764,861.68 4,866,811.45

合 计 882,497,531.13 814,334,887.91 1,202,008,991.75 1,088,234,908.87

3、公司向前五名客户的主营业务收入情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称或排名 飞利浦电子（香港）有限公司 | 主营业务收入总额  317,690,656.80 | 占公司全部主营业务收入的比例  35.95% |
| Perception Digital (HK) Ltd | 241,220,585.71 | 27.30% |
| 飞利浦电子（匈牙利）有限公司 | 148,681,718.82 | 16.83% |
| ENSEO Inc | 67,044,769.50 | 7.59% |
| 飞利浦照明电子（上海）有限公司 | 23,491,450.13 | 2.66% |

4、营业收入本年发生额比上年发生额减少 319,115,828.39 元，减少比例为 26.53％，

减少原因为：本年由于金融危机的影响，飞利浦订单减少所致。

**（三十一）营业税金及附加**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 消费税 | 计税标准 | 本年发生额  **---** | 上年发生额  **---** |
| 营业税 | 5% | 7,868.75 | 5,096.65 |
| 城建税 | 1% | 9,352.52 | 50.97 |
| 教育费附加 资源税 | 3% | 32,852.43  **---** | 1,305.12  **---** |
| 合 计 |  | 50,073.70 | 6,452.74 |
| **（三十二）财务费用** |  |  |  |
| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 |
| 利息支出 | 33,396,511.89 | | 6,965,155.60 |
| 减：利息收入 | 22,087,465.59 | | 1,727,347.01 |
| 汇兑损益 | -10,472,234.37 | | 988,372.72 |
| 银行手续费 | 2,936,737.29 | | 250,057.67 |
| 其 他 | --- | | --- |
| 合 计 | 3,773,549.22 | | 6,476,238.98 |

**（三十三）资产减值损失**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 |  | 本年发生额 |  | 上年发生额 |  |
| 1、坏账损失 |  | -6,904,710.55 |  | 10,864,609.07 |  |
| 2、存货跌价损失 |  | 899,845.35 |  | 708,393.85 |  |
| 3、长期股权投资减值损失 |  | 10,775,441.11 |  | --- |  |
| 4、固定资产减值损失 |  | --- |  | --- |  |
| 5、其 他 |  | --- |  | --- |  |
| 合 计 |  | 4,770,575.91 |  | 11,573,002.92 |  |
| **（三十四）公允价值变动收益** 产生公允价值变动收益的来源 |  | 本年发生额 |  | 上年发生额 |  |
| 交易性金融资产 |  | 25,762,370.96 |  | **---** |  |
| 交易性金融负债 |  | -4,353,176.99 |  | **---** |  |
| 投资性房地产 |  | **---** |  | **---** |  |
| 合 计 |  | 21,409,193.97 |  | **---** |  |

**（三十五）投资收益**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1、金融资产投资收益 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| （1）持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | --- | --- |
| （2）持有持有至到期投资期间取得的投资收益 | --- | --- |
| （3）持有可供出售金融资产期间取得的投资收益 | --- | --- |
| （4）处置交易性金融资产取得的投资收益 | -3,502,025.00 | --- |
| （5）处置持有至到期投资取得的投资收益 | --- | --- |
| （6）处置可供出售金融资产取得的投资收益 | --- | --- |
| 2、长期股权投资收益 |  |  |
| （1）按成本法核算确认的长期股权投资收益 | --- | --- |
| （2）按权益法核算确认的长期股权投资收益 | --- | --- |
| （3）处置长期股权投资产生的投资收益 | --- | --- |
| 合 计 | -3,502,025.00 | --- |

投资收益本年发生额比上年发生额减少 3,502,025.00 元，减少原因为：本年投资外汇远 期结售汇交易产生损失。

**（三十六）营业外收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1、非流动资产处置利得合计 | 本年发生额  --- | 上年发生额  --- |
| 其中：固定资产处置利得 | --- | --- |
| 无形资产处置利得 | --- | --- |
| 2、税收返还 | 34,779.42 | --- |
| 3、全年无意外工伤奖励 | 10,000.00 | --- |
| 4、接受捐赠利得 | 20,997.00 | --- |
| 5、政府补助 | 1,000,000.00 | 2,400,000.00 |
| 6、盘盈利得 | --- | --- |
| 7、其 他 | 7,037.45 | 33,050.00 |

合 计 1,072,813.87 2,433,050.00

营业外收入本年发生额比上年发生额减少 1,360,236.13 元，减少比例为 55.91％，减 少原因为：本年收到的政府补助减少所致。

**（三十七）营业外支出**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目  1、非流动资产处置损失合计 | 本年发生额  534,997.40 | 上年发生额  50,364.58 |
| 其中：固定资产处置损失 | 534,997.40 | 50,364.58 |
| 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、对外捐赠支出 | 1,779.30 | --- |
| 其中：公益性捐赠支出 | 1,779.30 | --- |
| 5、非常损失 | 170,550.01 | --- |
| 6、盘亏损失 | --- | --- |
| 7、其 他 | 340,220.13 | 13,062.00 |
| 合 计 | 1,047,546.84 | 219,684.64 |

营业外支出本年发生额比上年发生额增加 827,862.20 元，增加比例为 376.84％，增加 原因为：本年处置固定资产所致。

**（三十八）所得税费用**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 当期所得税费用 | 本年发生额  7,173,788.75 | | | 上年发生额  6,129,514.85 |
| 递延所得税费用 | -1,710,554.74 | | | -1,132,664.70 |
| 合 计 | 5,463,234.01 | | | 4,996,850.15 |
| **（三十九）政府补助** |  | | |  |
| 政府补助的种类及项目 | | 本年发生额 | | 上年发生额 |
| 1、收到的与资产相关的政府补助 | | --- | | --- |
| 小 计 | | --- | | --- |
| 2、收到的与收益相关的政府补助 | |  | |  |
| （1）科研经费补助 | | --- | | 400,000.00 |
| （2）创新型企业资助 | | 1,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 小 计 | | --- | | 2,400,000.00 |
| 合 计 | | 1,000,000.00 | | 2,400,000.00 |
| **（四十）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 | |
| 利息收入 | | | 9,515,424.00 | |
| 存款质押金 | | | 4,503,243.51 | |
| 政府补助 | | | 1,000,000.00 | |
| 往来款 | | | 24,404,788.54 | |

|  |  |
| --- | --- |
| 合 计 | 39,423,456.05 |
| 2、支付的其他与经营活动有关的现金 |  |
| 项 目 | 本年发生额 |
| 付现费用 | 36,169,993.66 |
| 信用保证金 | 170,865.00 |
| 往来款 | 25,810,348.24 |
| 合 计 | 62,151,206.90 |

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目 本年发生额

外汇投资履约保证金 34,106,859.18

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 借款保证金 |  | 本年发生额  523,495,610.00 |
| 借款手续费 |  | 2,337,553.86 |
| 合 计 |  | 525,833,163.86 |
| 5、现金流量表补充资料  项 目 | 本年发生额 | 上年发生数 |

一、将净利润调节为经营活动现金流量

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 净利润 | 27,675,291.69 | 57,388,985.34 |
| 加：资产减值准备 | 4,770,575.91 | 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 | 17,720,334.52 | 15,741,844.75 |
| 无形资产摊销 | 1,198,549.77 | 1,181,255.23 |
| 长期待摊费用摊销 | 602,272.44 | 848,877.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收 | 534,997.40 |  |
| 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） | -21,409,193.97 | --- |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 9,112,925.75 | 6,965,155.60 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 3,502,025.00 | --- |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,785,654.18 | -1,132,664.70 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 101,120.00 | --- |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 48,982,226.03 | -34,498,337.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 136,504,831.45 | -251,437,017.90 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -89,517,777.71 | 34,129,646.17 |
| 其 他 | --- | --- |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 137,992,524.10 | -159,032,630.09 |
| 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |  |  |
| 债务转为资本 | --- | --- |
| 一年内到期的可转换公司债券 | --- | --- |
| 融资租入固定资产 | --- | --- |

项 目 本年发生额 上年发生数 三、现金及现金等价物净变动情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 现金的年末余额 | 59,742,401.95 | 215,389,554.24 |
| 减：现金的年初余额 | 215,389,554.24 | 72,462,653.46 |
| 加：现金等价物的年末余额 | --- | --- |
| 减：现金等价物的年初余额 | --- | --- |
| 现金及现金等价物净增加额  6、现金和现金等价物的构成： | -155,647,152.29 | 142,926,900.78 |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 一、现 金 | 59,742,401.95 | 215,389,554.24 |
| 其中：库存现金 | 62,605.33 | 26,213.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 59,679,796.62 | 215,363,340.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | --- | --- |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | --- | --- |
| 存放同业款项 | --- | --- |
| 拆放同业款项 | --- | --- |
| 二、现金等价物 | --- | --- |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | --- | --- |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 59,742,401.95 | 215,389,554.24 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | --- | --- |

**七、母公司财务报表主要项目注释**

**（一）应收账款** 1、应收账款构成

年末数 年初数

坏账

账 龄

账面余额

占总额

比例

坏账准备 准备

账面余额

占总额

比例

坏账准备

坏账准

备比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 172,647,574.35 | 99.99% | 8,611,596.96 | 比例  5% | 325,678,538.74 | 100% | 16,283,926.94 | 5% |
| 1年至2年(含2年) | 7,595.78 | 0.01% | 1,519.16 | 20% | --- | --- | --- | --- |
| 2年至3年(含3年) | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 172,655,170.13 | 100.00% | 8,613,116.12 | --- | 325,678,538.74 | 100.00% | 16,283,926.94 | 5% |

年末数 年初数

坏账 坏账

种 类

账面余额

占总额

比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | 比例 |  |  |  | 比例 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |

坏账准备 准备

账面余额

占总额

比例

坏账准备 准备

1、单项金额重大且单独计 提减值准备

2、单项金额非重大且单独 计提减值准备 3、其他划分为类似信用风 险特征的组合： 其中：单项金额重大

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 415,634.93 | 0.24% | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 172,239,535.20 | 99.76% | 8,613,116.12 | 5% | 325,678,538.74 | 100% | 16,283,926.94 | 5% |
| 166,662,484.00 | 96.53% | 8,333,124.20 | 5% | 322,688,368.11 | 99.08% | 16,134,418.41 | 5% |
| 5,577,051.20 | 3.23% | 279,991.92 | 5% | 2,990,170.63 | 0.92% | 149,508.53 | 5% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 172,655,170.13 | 100% | 8,613,116.12 | 4.99% | 325,678,538.74 | 100% | 16,283,926.94 | 5% |

单项金额非重大 其中：单项金额非重

大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大

合 计

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2、应收账款坏账准备的变动如下： | | 本年减少额 | |  | |
| 年初账面余额 本年计提额 | |  | |  | 年末账面余额 |
|  | | 转 回 | | 转 销 |  |
| 2007 年 5,477,324.49 10,806,602.45 | | --- | | --- | 16,283,926.94 |
| 2008 年 16,283,926.94 --- | | 7,670,442.52 | | 368.3 | 8,613,116.12 |
| 3、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的应收款项。 | | | | | |
| 应收款项内容 | 账面余额 | 计提比例 | 坏账准备金额 | | 理 由 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 415,634.93 | --- | --- | | 合并范围内子公司 |

4、年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。

5、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的应收账款。

6、本年实际核销的应收账款为 368.30 元。

单位名称 应收账款性质 核销金额 核销原因 是否因关联交易产生 深圳市弘成科技有限公司 销售款 368.30 尾款核销 否

7、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欠款。

8、年末应收账款中无应收关联方账款。

9、年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名 与本公司关系 欠款金额 账 龄

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 第一名 Perception Digital (HK) Ltd | 客户 | 112,435,362.90 | 1 年以内 | 例  65.12% |
| 第二名 飞利浦电子（香港）有限公司 | 客户 | 39,913,346.71 | 1 年以内 | 23.12% |
| 第三名 飞利浦电子（匈牙利）有限公司 | 客户 | 5,973,067.58 | 1 年以内 | 3.46% |
| 第四名 GE Lumilation | 客户 | 5,306,254.60 | 1 年以内 | 3.07% |
| 第五名 东莞市发利达电子有限公司 | 客户 | 3,034,452.21 | 1 年以内 | 1.76% |

占应收账款总额的比

10、应收账款年末数比年初数减少 153,023,368.61 元，减少比例为 46.99％，减少原 因为：本年受金融危机影响，飞利浦订单减少，收入减少所致。

**（二）其他应收款** 1、其他应收款构成

年末数 年初数

账 龄

账面余额

占总额 比例

坏账准备

坏账准 备比例

账面余额

占总额 比例

坏账准备

坏账准 备比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1年以内(含1年) | 68,091,561.35 | 98.12% | 259,337.89 | 0.38% | 2,383,495.25 | 66.39% | 19,567.94 | 0.82% |
| 1年至2年(含2年) | 112,956.96 | 0.16% | 22,591.39 | 20% | 1,206,871.22 | 33.61% | 56,319.24 | 4.67% |
| 2年至3年(含3年) | 1,192,699.60 | 1.72% | 133,712.30 | 11.21% | --- | --- | --- | --- |
| 3年以上 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 69,397,217.91 | 100.00% | 415,641.58 | 0.06% | 3,590,366.47 | 100.00% | 75,887.18 | 2.11% |

年末数 年初数

种 类

1、单项金额重大且单独计提减 值准备 2、单项金额非重大且单独计提 减值准备 3、其他划分为类似信用风险特 征的组合： 其中：单项金额重大

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 63,574,234.67  ---  5,822,983.24 | 91.61%  ---  8.39% | ---  ---  415,641.58 | ---  ---  7.14% | 2,917,411.43  ---  672,955.04 | 81.26%  ---  18.74% | ---  ---  75,887.18 | ---  ---  11.28% |
| 3,909,520.00 | 5.63% | 195,476.00 | 5% | --- | --- | --- | --- |
| 1,913,463.24 | 2.76% | 220,165.58 | 11.51% | 672,955.04 | 18.74% | 75,887.18 | 11.28% |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 69,397,217.91 | 100% | 415,641.58 | 0.60% | 3,590,366.47 | 100% | 75,887.18 | 2.11% |

单项金额非重大 其中：单项金额非重大

但按信用风险特征组合后该组 合的风险较大

合 计

账面余额

占总额 比例

坏账准备

坏账准 备比例

账面余额

占总额 比例

坏账准备

坏账准 备比例

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2、其他应收款坏账准备的变动如下： | | | 本年减少额 | |  |
| 年初账面余额 本年计提额 | | |  | | 年末账面余额 |
|  | | | 转回 转销 | |  |
| 2007 年 69,851.01 6,036.17 | | | --- --- | | 75,887.18 |
| 2008 年 75,887.18 339,754.40 --- --- 415,641.58  3、年末无单项金额重大或虽不重大但单独计提值准备的其他应收款。 | | | | | |
| 其他应收款内容 | 账面余额 | 计提比例 | | 坏账准备 | 理 由 |
|  |  |  | | 金额 |  |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 60,898,959.67 | --- | | --- | 合并内子公司 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 1,750,000.00 | --- | | --- | 合并内子公司 |
| 深圳裕宝森科技有限公司 | 580,000.00 | --- | | --- | 厂房租赁保证金 |
| 深圳市龙岗区财政局 | 345,275.00 | --- | | --- | 墙体保证金 |
| 合 计 | 63,574,234.67 | --- | | --- |  |

4、年末无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。

5、年末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收 款。

6、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欠款。

7、年末无应收关联方款项为。

8、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名 与本公司关系 性质或内容 欠款金额 账龄

占其他应收 款总额的比 例

实益达科技（香港）有限公司 子公司

往来款

60,898,959.

67

1 年以内 87.75%

深圳市鹏基物业管理服务有限公司 新厂房承接商 新厂房工程 2,070,000.00 1 年以内 2.98%

无锡实益达电子有限公司 子公司

往来款

1,750,000.0

0

1 年以内 2.52%

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 日东电子科技（深圳）有限公司 | 设备供应商 | 出售固定资产 | 1,140,000.00 | 1 年以内 | 1.64% |
| 明基逐鹿软件（苏州）有限公司 | 软件供应商 | MES 软件授权项目 | 699,520.00 | 1 年以内 | 1.01% |

9、其他应收款年末数比年初数增加 65,806,851.44 元，增加比例为 1,832.87％，增加

原因为：子公司香港实益达科技有限公司代收货款增加所致。

**（三）长期股权投资**

年末数 年初数

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 |  | | | | | | | | | | |
|  | 账面余额 |  |  |  | 减值准备 | 账面余额 |  |  |  | 减值准备 |  |
| 无锡实益达电子有限公司 | 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 |  |  |  | --- |  |
| 小 计 | 30,274,193.46 |  |  |  | --- | 30,274,193.46 |  |  |  | --- |  |
| 其他按成本法核算的长期股权投资 合 计 | --- 30,274,193.46 |  |  |  | ---  --- | --- 30,274,193.46 |  |  |  | ---  --- |  |
| 对子公司投资 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**（四）营业收入及营业成本**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 无锡实益达电子有限公司 | 初始金额  39,518,455.92 | 年初余额  29,754,493.46 | 本年增加  --- | 本年减少  --- | 年末余额  29,754,493.46 |
| 实益达科技香港有限公司 | 519,700.00 | 519,700.00 | --- | --- | 519,700.00 |
| 合 计 | 40,038,155.92 | 30,274,193.46 | --- | --- | 30,274,193.46 |

本年发生额 上年发生额

项 目

收 入 成 本 收 入 成 本

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务 | 842,618,676.45 |  | 767,687,255.19 | 1,197,428,515.25 |  | 1,082,612,848.33 |
| 其他业务 | 237,166.89 |  | 195,183.15 | 796,827.48 |  | 298,083.09 |
| 合 计 | 842,855,843.34 |  | 767,882,438.34 | 1,198,225,342.73 |  | 1,082,910,931.42 |

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

本年发生额 上年发生额

项 目

主营业务收入 主营业务成本 主营业务收入 主营业务成本

(1)工 业 842,618,676.45 767,687,255.19 1,197,428,515.25 1,082,612,848.33 (2)商 业 --- --- --- ---

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)房地产业 (4)旅游饮食服务业 |  | ---  --- |  |  | ---  --- | ---  --- |  | ---  --- |
| 合 计 | 842,618,676.45 |  |  | 767,687,255.19 |  | 1,197,428,515.25 |  | 1,082,612,848.33 |

2、公司向前五名客户的主营业务收入情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称或排名 飞利浦电子（香港）有限公司 | 主营业务收入总额  317,690,656.80 | 占公司全部主营业务收入的比例  37.70% |
| Perception Digital （HK） Ltd | 241,220,585.71 | 28.62% |
| 飞利浦电子（匈牙利）有限公司 | 148,681,718.82 | 17.64% |
| ENSEO Inc | 67,044,769.50 | 7.95% |
| 东莞市发利达电子有限公司 | 14,682,776.19 | 1.74% |

3、营业收入本年发生额比上年发生额减少 355,369,499.39 元，减少比例为 29.66％，

减少原因为：受金融危机影响，飞利浦订单减少所致。

**八、关联方及关联交易**

**（一）关联方情况**

1、本公司的母公司情况 （金额单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 母公司名称 | 关联 关系 | 企业 类型 | 注册 地 | 法定代 表人 | 注册 资本 | 母公司对本公 司的持股比例 | 母公司对本公司 的表决权比例 | 本公司最 终控制方 | 组织机构 代码 |
| 深圳市恒顺昌 投资发展有限 公司 | 母公 司 | 私营 | 深圳 | 陈亚妹 | 1,000.  00 | 52.47% | 52.47% | 陈亚妹与 乔昕 | 77272276-  7 |

2、本公司的子公司情况： （金额单位：万元）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司名称 | 子公司 类型 | 企业类 型 | 注册 地 | 法定代 表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比 例 | 表决权比 例 | 组织机构代 码 |
| 无锡实益达电子有限公 司 | 控股子 公司 | 私营 | 无锡 | 乔昕 | 工业 | 3,951.85 | 51% | 51% | 75391655-8 |
| 实益达科技（香港） 有限公司 | 全资子 公司 | ---- | 香港 | 陈亚妹 | 商业 | HK50.00 | 100% | 100% | ---- |

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）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 企业名称 | 年初数 | | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末数 | |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 7,000 | 52.47% | 3,500 | --- | --- | --- | 10,500 | 52.47% |

**（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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4、本公司的其他关联方情况  其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码 |
| 深圳市冠德成科技发展有限公司 | 股 东 | 77272102-7 |
| 百华科技发展有限公司 | 同受实际控制人控制 | --- |

司交易已作抵销。 2、关联担保情况

担保方 被担保方 担保金额 担保起始日 担保到期日

担保是否已 经履行完毕

深圳市冠德成科技发展有限公司 本公司 1,600 万美元 2007-4-28 2008-4-28 是

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 本公司 | 1,600 万美元 | 2007-4-28 | 2008-4-28 | 是 |
| 陈亚妹 | 本公司 | 1,600 万美元 | 2007-4-28 | 2008-4-28 | 是 |
| 乔 昕 | 本公司 | 1,600 万美元 | 2007-4-28 | 2008-4-28 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 本公司 | 600 万美元 | 2007-8-14 | 2008-8-14 | 是 |

关联担保情况说明：

公司上年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。上

年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。上述借款本年已全部归还。

**九、或有事项** 本公司无需要披露的或有事项。

**十、承诺事项 抵押资产及资产受限情况**

本公司以 58,294,400.00 元人民币银行存款为保证金，取得招商银行振兴支行 800 万美

元借款，借款期限为 2008 年 1 月 9 日至 2009 年 1 月 10 日。

本公司以 35,100,000.00 元人民币银行存款为保证金，取得花旗银行广州支行 480 万

美元借款，借款期限为 2008 年 1 月 14 日至 2009 年 1 月 13 日。

本公司以 286,551,210.00 元人民币银行存款为保证金向兴业银行南山支行提供担保，

由兴业银行南山支行开出保函取得中国进出口银行深圳市分行 4,000 万美元借款，借款期限

为 2008 年 4 月 11 日至 2009 年 4 月 10 日。以 127,966,925.00 元人民币银行存款为保证金

在兴业银行南山支行进行理财。本公司以 15,550,000.00 元人民币银行存款为保证金向兴业 银行南山支行提供担保，由兴业银行南山支行开出保函取得中国进出口银行深圳市分行 3,000 万美元借款，借款期限为 2008 年 3 月 25 日至 2009 年 3 月 26 日，企业已于 2008 年

11 月 14 日提前归还。本公司以 USD25,000.00 元银行存款为保证金，与兴业银行南山支行 签订保函保证金协议。

本公司之子公司无锡实益达电子有限公司以其拥有的房地产为抵押取得上海浦东发展 银行无锡新区支行 3,000 万元人民币授信额度。在此额度下，分别取得期限为 2008 年 10

月 16 日至 2009 年 10 月 16 日的 500 万元人民币短期借款，期限为 2008 年 11月 5 日至 2009

年 11 月 5 日的 1,000 万元人民币短期借款，期限为 2008 年 11 月 12 日还款日期 2009 年 11

月 12 日 495 万元人民币短期借款。该房地产抵押金额为 58,357,100.00 元，抵押期间为 2008

年 11 月 10 日至 2010 年 6 月 1 日，其中国有土地使用权抵押金额为 25,896,700.00 元，房

屋抵押金额为 32,460,400.00 元，抵押的土地使用权账面原价 9,846,748.52 元，累计摊销

902,618.42 元，净额 8,944,130.10 元，抵押的房屋建筑物原值 30,963,277.49 元，累计折

旧 691,583.03 元，净额 30,271,694.46 元。

本公司以 2,800,000.00 元人民币银行存款为保证金，与交通银行签订远期外汇 800

万美元购汇协议。本公司以 1,500,000.00 元人民币银行存款为保证金，与建设银行科苑支

行签订远期外汇 2,100 万美元购、售汇协议。本公司以 361,862.72 美元银行存款为保证金，

与招商振兴支行签订远期外汇 800 万美元购汇协议。 本公司未到期的外汇合约情况如下表：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 银行名称  深圳建设银行科苑支行 | 合约金额（万美元）  700.00 | 交易方向 买入 | 到期日  2009-12-02 | 协议约定汇率  7.0750 |
| 深圳建设银行科苑支行 | 700.00 | 买入 | 2009-12-02 | 7.0750 |
| 深圳建设银行科苑支行 | 700.00 | 买入 | 2009-12-02 | 7.0750 |
| 招商银行振兴支行 | 800.00 | 买入 | 2009-01-09 | 6.7714 |
| 交通银行深圳分行 | 800.00 | 卖出 | 2009-02-27 | 6.7892 |
| 花旗银行广州分行 | 190.4676 | 买入 | 2009-01-14 | 6.8825 |
| 花旗银行广州分行 | 201.0491 | 买入 | 2009-01-14 | 6.8825 |
| 花旗银行广州分行 | 116.134 | 买入 | 2009-01-14 | 6.8825 |

本公司之子公司实益达科技香港有限公司以 3,999,308.26 美元银行存款为保证金，与

香港交通银行签订不交割远期人民币外汇交易协议。 本公司之子公司实益达科技（香港）有限公司未到期的外汇合约情况如下表：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 银行名称 交通银行香港分行 | 合约金额（万美元）  2,000 | 交易方向 买入 | 到期日  2009-4-8 | 协议约定汇率  6.532 |
| 交通银行香港分行 | 2,000 | 买入 | 2009-4-14 | 6.5400 |
| 交通银行香港分行 | 2,000 | 卖出 | 2009-4-8 | 7.0155 |
| 交通银行香港分行 | 2,000 | 卖出 | 2009-4-14 | 7.0165 |
| 交通银行香港分行 | 4,000 | 卖出 | 2009-4-14 | 6.9750 |
| 建银亚洲香港分行 | 700 | 卖出 | 2009-12-4 | 7.2750 |
| 建银亚洲香港分行 | 700 | 卖出 | 2009-12-4 | 7.2750 |
| 建银亚洲香港分行 | 700 | 卖出 | 2009-12-4 | 7.2750 |

**十一、资产负债表日后事项** 利润分配预案：

2009 年 3 月 18 日本公司董事会向股东大会提议的利润分配方案为：母公司 2008 年度

实现净利润 28,690,477.79 元，按照 10%计提法定公积金 2,869,047.78 元；以本公司 2008

年 12 月 31 日股本总数 200,100,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分

配现金股利 20,010,000.00 元（含税）；同时，以 2008 年 12 月 31 日股本总数 200,100,000

股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计增加 60,030,000 股。该预案尚需 本公司股东大会审议通过。

**十二、其他事项说明** 本公司无其他事项说明。

**十三、补充资料**

（一）本年度归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益＋、损失－）：

|  |  |
| --- | --- |
| 明细项目 | 金 额 |
| （一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分； | -534,997.40 |
| （二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免； | 34,779.42 |

|  |  |
| --- | --- |
| （三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外； | 1,000,000.00 |
| （四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费； | --- |
| （五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资 单位可辨认净资产公允价值产生的收益； | --- |
| （六）非货币性资产交换损益； | --- |
| （七）委托他人投资或管理资产的损益； | --- |
| （八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备； | --- |
| （九）债务重组损益； | --- |
| （十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等； | --- |
| （十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益； | --- |
| （十二）同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | --- |
| （十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益； | --- |
| （十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交 易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和 可供出售金融资产取得的投资收益； | 17,907,168.97 |
| （十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回； | --- |
| （十六）对外委托贷款取得的损益； | --- |
| （十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益； | --- |
| （十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的 影响； | --- |
| （十九）受托经营取得的托管费收入； | --- |
| （二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出； | -474,514.99 |
| （二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目； | --- |
| （二十二）少数股东损益的影响数； | 3,804.63 |
| （二十三）所得税的影响数； | -2,773,432.99 |
| 合 计 | 15,162,807.64 |

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润

净资产收益率 每股收益(元)

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

1、计算过程

全面摊薄 加权平均 基本每股收益 稀释每股收益

6.65% 6.69% 0.1688 0.1688

3.66% 3.74% 0.0930 0.0930

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。

2、本年不具有稀释性但以后期间很可能具有稀释性的潜在普通股

3、资产负债表日至财务报告批准报出日之间，公司发行在外普通股或潜在普通股股数 发生的重大变化

**十四、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2009 年 3 月 18 日批准报出。

# 第十二节、被查文件目录

一、载有公司法定代表人陈亚妹女士、主管会计工作负责人乔昕先生、会计 机构负责人吕培荣先生签名并盖章的会计报表；

二、载有立信会计师事务所有限公司有限公司盖章、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；

四、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 二零零九年三月十八日