**证券代码：002137 证券简称：实益达**

**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综合楼 310 室)

**2010 年度报告**

**Sea Star**

**实 益 达**

**二〇一一年二月二十八日**

**目 录**

[第一节 重要提示 1](#_TOC_250011)

[第二节 公司基本情况 2](#_TOC_250010)

[第三节、会计数据和业务数据摘要 4](#_TOC_250009)

[第四节、股本变动及股东情况 7](#_TOC_250008)

[第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况 12](#_TOC_250007)

[第六节、公司治理结构 17](#_TOC_250006)

[第七节、股东大会情况简介 28](#_TOC_250005)

[第八节、董事会报告 30](#_TOC_250004)

[第九节、监事会报告 53](#_TOC_250003)

[第十节、重要事项 56](#_TOC_250002)

[第十一节、财务报告 60](#_TOC_250001)

[第十二节、备查文件目录 124](#_TOC_250000)

# 第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在 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、除独立董事胡宜女士因公出差委托独立董事唐忠诚先生代为出席并行使表决权外， 其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

四、公司2010年度财务报告经立信大华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、公司负责人陈亚妹女士，主管会计工作负责人吕培荣先生及会计机构负责人（会计 主管人员）谢海波先生声明：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 | 吕培荣 | 李辉 |
|  | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达 科技园 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达 科技园 |
| 联系地址 |
| 电话 | 075529672878 | 075529672878 |
| 传真 | 075529672878 | 075529672878 |
| 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综合楼310室 公司办公地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园 注册地址邮政编码：518075

办公地址邮政编码：518116 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：2009年11月10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：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场B座5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）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减（％） | 2008 年 |
| 营业总收入 | 1,329,936,192.05 | 616,177,173.89 | 115.84% | 883,588,041.07 |
| 利润总额 | 23,980,256.51 | 8,328,260.07 | 187.94% | 33,138,525.70 |
| 归属于上市公司股东 的净利润 | 26,239,364.13 | 6,110,407.95 | 329.42% | 33,771,516.39 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润 | 28,111,657.98 | 4,572,015.06 | 514.86% | 18,608,708.75 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -65,756,845.93 | 9,538,868.47 | -789.36% | 137,992,524.10 |
|  |  |  | 本年末比上年末增减  （％） |  |
|  | 2010 年末 | 2009 年末 | 2008 年末 |
| 总资产 | 1,292,815,194.03 | 755,892,565.15 | 71.03% | 1,217,242,286.82 |
| 归属于上市公司股东 的所有者权益 | 494,824,099.80 | 494,488,518.53 | 0.07% | 508,142,333.42 |
| 股本 | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 | 0.00% | 200,100,000.00 |

二、公司主要财务指标（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减（％ | ） 2008 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1009 | 0.0235 | 329.36% | 0.1688 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1009 | 0.0235 | 329.36% | 0.1688 |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股） | 0.1081 | 0.0176 | 514.20% | 0.0930 |
| 加权平均净资产收益率（% | ） 5.24% | 1.23% | 4.01% | 6.69% |
| 扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（%） | 5.61% | 0.92% | 4.69% | 3.66% |
| 每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股） | -0.25 | 0.04 | -725.00% | 0.69 |
|  | 2010 年末 | 2009 年末 | 本年末比上年末增减  （％） | 2008 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股） | 1.90 | 1.90 | 0.00% | 2.54 |

计算过程：

1、加权平均净资产收益率计算过程

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 序号 | 本期数 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1 | 26,239,364.13 |
| 非经常性损益 | 2 | -1,872,293.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 3=1-2 | 28,111,657.98 |
| 归属于上市公司股东的期初所有者权益 | 4 | 494,488,518.53 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司股东的所有者权益 | 5 | 0.00 |
| 新增所有者权益次月起至报告期期末的累计月数 | 6 | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 回购或现金分红等减少的、归属于上市公司股东的所有者权益 | 7 | 26,013,000.00 |
| 减少所有者权益次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 3 |
| 因其它交易或事项引起的、归属于上市公司股东的所有者权益增减变动 | 9 | 0.00 |
| 发生其它所有者权益增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | 10 | 0 |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 加权平均净资产 | 12=4+1/2+5\*6/11-7\*8/11±  9\*10/11 | 501,104,950.60 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 5.24% |
| 扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 5.61% |

2、基本每股收益计算过程

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 序号 | 本期数 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 1 | 26,239,364.13 |
| 非经常性损益 | 2 | -1,872,293.85 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 3=1-2 | 28,111,657.98 |
| 期初股本 | 4 | 260,130,000.00 |
| 因公积金转赠股本或股票股利分配等增加的股份数 | 5 | 0.00 |
| 发行新股或债转股增加的股份数 | 6 | 0.00 |
| 发行新股或债转股增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | 7 | 0 |
| 因回购等减少的股份数 | 8 | 0.00 |
| 因回购等减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | 9 | 0 |
| 报告期缩股数 | 10 | 0.00 |
| 报告期月份数 | 11 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10 | 260,130,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.1009 |
| 扣除非经常性损益的基本每股收益 | 14=3/12 | 0.1081 |

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。 三、非经常性损益项目（单位：人民币元）

|  |  |
| --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 |
| 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 | 1,241,362.71 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的 公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收 益 | -3,163,889.37 |
| 非流动资产处置损益 | -80,320.38 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -183,718.78 |
| 所得税影响额 | 314,271.97 |
| 合计 | -1,872,293.85 |

四、报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 股本 | 260,130,000.00 |  |  | 260,130,000.00 |
| 资本公积 | 164,220,419.98 |  |  | 164,220,419.98 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 盈余公积 | 14,672,764.94 |  |  | 14,672,764.94 |
| 未分配利润 | 55,332,364.89 | 26,239,364.13 | 26,013,000.00 | 55,558,729.02 |
| 外币报表折算差额 | 132,968.72 | 109,217.14 |  | 242,185.86 |
| 股东权益 | 494,488,518.53 | 26,348,581.27 | 26,013,000.00 | 494,824,099.80 |

报告期内公司实施了利润分配方案，共派发现金红利 26,013,000.00 元。

# 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 | |
|  |  |  | 发行新 股 |  | 公积金 转股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 送股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
| 一、有限售条件股份 | 195,000,000 | 74.96% |  |  |  | -191,721,075 | -191,721,075 | 3,278,925 | 1.26% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 | 195,000,000 | 74.96% |  |  |  | -195,000,000 | -195,000,000 | 0.00 | 0.00% |
| 其中：境内非国有 法人持股 | 189,150,000 | 72.71% |  |  |  | -189,150,000 | -189,150,000 | 0.00 | 0.00% |
| 境内自然人持  股 | 5,850,000 | 2.25% |  |  |  | -5,850,000 | -5,850,000 | 0.00 | 0.00% |
| 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 | 0.00 | 0.00% |  |  |  | 3,278,925 | 3,278,925 | 3,278,925 | 1.26% |
| 二、无限售条件股份 | 65,130,000 | 25.04% |  |  |  | 191,721,075 | 191,721,075 | 256,851,075 | 98.74% |
| 1、人民币普通股 | 65,130,000 | 25.04% |  |  |  | 191,721,075 | 191,721,075 | 256,851,075 | 98.74% |
| 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 | 260,130,000 | 100% |  |  |  | 0 | 0 | 260,130,000 | 100% |

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 | 136,500,000 | 136,500,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 深圳市冠德成科 技发展有限公司 | 52,650,000 | 52,650,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 乔昕 | 1,950,000 | 1,950,000 | 1,462,500 | 1,462,500 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 陈亚妹 | 1,446,900 | 1,446,900 | 1,085,175 | 1,085,175 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 张淑清 | 585,000 | 585,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 | 2010 年 6 月 17 日 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 之日起三十六  个月内限售 |  |
| 吕昌荣 | 390,000 | 390,000 | 292,500 | 292,500 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 宋东红 | 390,000 | 390,000 | 292,500 | 292,500 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 曾玉芳 | 390,000 | 390,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 何慧敏 | 195,000 | 195,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 胡罢传 | 195,000 | 195,000 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 杨志杰 | 113,100 | 113,100 | 0 | 0 | 股票上市交易 之日起三十六 个月内限售 | 2010 年 6 月 17 日 |
| 季国永 | 97,500 | 97,500 | 73,125 | 73,125 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 王雁航 | 97,500 | 97,500 | 73,125 | 73,125 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 合计 | 195,000,000 | 195,000,000 | 3,278,925 | 3,278,925 | － | － |

注：1、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、公司实际控制人陈亚妹和乔昕、自然人 股东张淑清、吕昌荣、宋东红、曾玉芳、何慧敏、胡罢传、杨志杰、季国永、王雁航所持本公司首次公开发行前已发行股份 的解除限售情况详见本公司 2010 年 6 月 11 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上的《关于首次公开发行股票限售股份上 市流通提示性公告》（公告编号：2010-019）。

2、股东陈亚妹、乔昕、宋东红、吕昌荣、王雁航、季国永所增加的限售股份是其所持本公司首次公开发行前已发行 股份解除限售后，因高管身份需按其所持本公司股份的 75%重新进行锁定而增加的。

3、股东杨志杰于 2007 年 8 月 10 日辞去公司副总经理职务，其所持本公司首次公开发行前限售股份在解除限售后即

可上市流通。

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，并于 2007 年 9 月 13 日起上市流通。

3、经公司第一届董事会第二十四次会议、公司 2007 年度股东大会审议通过，公司于 2008

年 5 月 13 日向全体股东实施 2007 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以公司现有总

股本 13,340 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 3 元（含税），资本公积金每

10 股转增 5 股，共计派发现金股利 4,002 万元，转增 6,670 万股。其中，无限售条件股份由

3,340 万股转增为 5,010 万股，有限售条件股份由 10,000 万股转增为 15,000 万股。上述事项

完成后，公司总股本变为 20,010 万股。

4、经公司第二届董事会第六次会议、公司 2008 年度股东大会审议通过，公司于 2009 年

4 月 22 日向全体股东实施 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本方案：以公司现有总股

本 20,010 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1 元（含税），资本公积金每 10

股转增 3 股，共计派发现金股利 2,001 万元，转增 6,003 万股。其中，无限售条件股份由 5,010

万股转增为 6,513 万股，有限售条件股份由 15,000 万股转增为 19,500 万股。上述事项完成后，

公司总股本变为 26,013 万股。

5、报告期内，公司首次公开发行前已发行的股份于 2010 年 6 月 17 日解除限售。本次解

除限售的股份数量为 195,000,000 股，实际可上市流通的数量为 191,721,075 股。

6、本公司无内部职工股。 三、股东和实际控制人情况 1、截止本报告期末股东数量和持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 股东总数 | 23,429 | | | | | |
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份  数量 | | 质押或冻结的股份  数量 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限 公司 | 境内非国 有 法 人 | 52.47% | 136,500,000 | 0 | | 0 |
| 深圳市冠德成科技发展有限 公司 | 境内非国 有 法 人 | 16.44% | 42,771,472 | 0 | | 0 |
| 乔昕 | 境内自然人 | 0.75% | 1,950,000 | 1,462,500 | | 0 |
| 陈亚妹 | 境内自然人 | 0.56% | 1,446,900 | 1,085,175 | | 0 |
| 陈杰 | 境内自然人 | 0.35% | 901,400 | 0 | | 0 |
| 王永健 | 境内自然人 | 0.17% | 450,937 | 0 | | 0 |
| 吕昌荣 | 境内自然人 | 0.15% | 390,000 | 292,500 | | 0 |
| 陈建龙 | 境内自然人 | 0.13% | 338,882 | 0 | | 0 |
| 韩庆福 | 境内自然人 | 0.13% | 330,000 | 0 | | 0 |
| 宋东红 | 境内自然人 | 0.12% | 307,500 | 292,500 | | 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 | |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | | 136,500,000 | | | 人民币普通股 | |
| 深圳市冠德成科技发展有限公司 | | 42,771,472 | | | 人民币普通股 | |
| 陈杰 | | 901,400 | | | 人民币普通股 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 乔昕 | | 487,500 | 人民币普通股 |
| 王永健 | | 450,937 | 人民币普通股 |
| 陈亚妹 | | 361,725 | 人民币普通股 |
| 陈建龙 | | 338,882 | 人民币普通股 |
| 韩庆福 | | 330,000 | 人民币普通股 |
| 姚国平 | | 300,000 | 人民币普通股 |
| 长江证券—建行—长江证券超越理财核心成 长集合资产管理计划 | | 300,000 | 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；未知其他股东相互之间是 否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |

2、公司控股股东情况 报告期内，公司控股股东未发生变化，为深圳市恒顺昌投资发展有限公司，截至报告期

末持有本公司股份 13,650 万股，持股比例为 52.47%。其基本情况如下： 深圳市恒顺昌投资发展有限公司于 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西丽南路与留仙大道交汇处众冠西郡园 1 栋 B-11C，主营业务为兴 办实业。目前深圳市恒顺昌投资发展有限公司除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投 资。

3、公司实际控制人情况 报告期内，公司实际控制人未发生变化，为乔昕、陈亚妹夫妇。其基本情况如下： 乔昕先生， 1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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，同时任深圳市冠德成科技 发展有限公司执行董事、深圳市恒顺昌投资发展有限公司监事、百华科技发展有限公司执行 董事等职务。

陈亚妹女士，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。陈亚妹女士 1998 年与乔昕先生一起创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事长，同时任 深圳市恒顺昌投资发展有限公司执行董事、深圳市冠德成科技发展有限公司监事职务。

4、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



乔 昕

陈 亚 妹

90%

8%

20% 80%

0.75%

0.56%

52.47%

16.44%

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

报告期内，公司持股在 10%以上的法人股东为深圳市冠德成科技发展有限公司，截至报 告期末持有本公司股份 42,771,472 股，持股比例为 16.44%。其基本情况如下：

深圳市冠德成科技发展有限公司于 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。目前深圳市冠德成科技发展有限 公司除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投资，其主要收益是投资本公司产生的投资 收益。

# 第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 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 | 36 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 1,446,900 | 1,446,900 |  | 96.00 | 否 |
| 乔 昕 | 董事 | 男 | 48 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 1,950,000 | 1,950,000 |  | 120.00 | 否 |
| 宋东红 | 董事 | 男 | 46 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 390,000 | 307,500 | 二级市场 减持 | 47.19 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 男 | 34 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 390,000 | 390,000 |  | 24.00 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 男 | 41 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 13.04 | 否 |
| 赵英伟 | 董事 | 男 | 44 | 2010 年 11 月  12 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 74.30 | 否 |
| 吕培荣 | 董事 | 男 | 30 | 2010 年 11 月  12 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 15.89 | 否 |
| 财务总监 | 2010 年 10 月  25 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | - | 否 |
| 董事会秘书 | 2010 年 10 月  25 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | - | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 男 | 49 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 5.01 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 男 | 55 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 5.01 | 否 |
| 刘震国 | 历任独立董 事 | 男 | 39 | 2008 年 06 月  20 日 | 2010 年 3 月  30 日 | 0 | 0 |  | 1.25 | 否 |
| 李秉心 | 历任独立董 事 | 男 | 59 | 2008 年 06 月  20 日 | 2010 年 7 月  29 日 | 0 | 0 |  | 2.92 | 否 |
| 胡 宜 | 独立董事 | 女 | 41 | 2010 年 07 月  27 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 2.16 | 否 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 男 | 48 | 2010 年 09 月  13 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 1.46 | 否 |
| 薛桂香 | 监事 | 女 | 31 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 0 | 0 |  | 13.84 | 否 |
| 王雁航 | 监事 | 男 | 38 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 97,500 | 73,125 | 二级市场 减持 | 18.95 | 否 |
| 季国永 | 监事 | 男 | 34 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  19 日 | 97,500 | 73,200 | 二级市场 减持 | 17.43 | 否 |
| 姜 帆 | 历任董事会 | 男 | 37 | 2008 年 06 月 | 2010 年 7 月 | 0 | 0 |  | 11.90 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 秘书 |  |  | 20 日 | 29 日 |  |  |  |  |  |
| 合计 | - | - | - | - | - | 4,371,900 | 4,240,725 | - | 470.35 | - |

2、现任董事、监事、高级管理人员工作经历及任职情况

（1）董事

陈亚妹，女，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。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、深圳市恒顺昌 投资发展有限公司执行董事及深圳市冠德成科技发展有限公司监事。

乔昕，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年创办本公司前身深圳市 实益达实业有限公司，现任本公司董事兼总经理、深圳市恒顺昌投资发展有限公司监事、深 圳市冠德成科技发展有限公司执行董事、百华科技发展有限公司执行董事。

宋东红，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。曾先后工作于现代电子深圳 实业有限公司、深圳三星视界有限公司，2004 年加入本公司，现任本公司董事、副总经理。

吕昌荣，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，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 益达电子有限公司总经理。

陈熙亚，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1998 年加入本公司，现任本 公司董事、工务部经理。

赵英伟，男，1967 年出生，中国香港籍。1996-2008 年分别于王氏电子、联想、国际商 业机器、新美亚等公司担任高级管理人员职务。2009 年加入本公司，现任本公司董事、EMS 事业部总经理。

吕培荣，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年加入本公司，曾任财 务部主管、副经理，财务总监（代）职务，现任本公司董事、财务总监、董事会秘书。

赵志坚，男，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。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。

李汉国，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，注册会计师。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。

胡宜，女，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，深圳市注册执业律师。曾任职 于中信银行股份有限公司、广东晟典律师事务所，现任北京市中伦律师事务所派驻深圳办公 室合伙人、本公司独立董事。

唐忠诚，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级会计师。曾任职于中国 电子进出口珠海公司、光大证券有限公司，东莞中小企业促进会，现任北京大学民营经济研 究院资本研究中心副主任、上海君富投资管理有限公司副董事长、本公司独立董事。

（2）监事

薛桂香，女，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年加入本公司，现任本 公司监事会主席、管理中心总监。

王雁航，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。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、制造中心高级经理。

季国永，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年加入本公司，现任本 公司监事、客户服务部高级经理职务。

（3）高级管理人员 乔昕先生：本公司董事、总经理，简历同上。 宋东红先生：本公司董事、副总经理，简历同上。 吕培荣先生：本公司董事、财务总监、董事会秘书，简历同上。 3、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职（兼职）情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 姓名 | 任职的股东单位 | 任职情况 |
| 陈亚妹 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 执行董事 |
| 深圳市冠德成科技发展有限公司 | 监事 |
| 乔 昕 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 监事 |
| 深圳市冠德成科技发展有限公司 | 执行董事 |
| 百华科技发展有限公司 | 执行董事 |

4、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

（1）报酬的决策程序和确定依据：公司按照《公司章程》的规定确定董事、监事和高级 管理人员的报酬。董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定，高级管理人员的 报酬和支付方法由总经理提议并报董事会确定。公司非独立董事、监事、高级管理人员的薪

酬按照其各自职务对应的现行薪酬标准执行，会计年度结束后，公司根据年度经营业绩和个 人业绩，按照考核评定程序确定年度奖金并予发放。

（2）独立董事 2010 年度津贴执行 2009 年度标准，为每年人民币 5.01 万元（含税）。 独立董事按《公司法》《公司章程》等相关规定行使职责所需的合理费用由公司承担。

（3）报告期内，现任董事、监事和高级管理人员从公司获得报酬的情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 报告期内报酬总额  （万元、含税） | 是否在股东单位或其他关联单 位领取 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 96.00 | 否 |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 120.00 | 否 |
| 宋东红 | 董事、副总经理 | 47.19 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 24.00 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 13.04 | 否 |
| 赵英伟 | 董事 | 74.30 | 否 |
| 吕培荣 | 董事、财务总监、董事会秘书 | 15.89 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 5.01 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 5.01 | 否 |
| 胡 宜 | 独立董事 | 2.16 | 否 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 1.46 | 否 |
| 薛桂香 | 监事 | 13.84 | 否 |
| 王雁航 | 监事 | 18.95 | 否 |
| 季国永 | 监事 | 17.43 | 否 |
| 合计 | - | 454.28 |  |

注：2010 年度薪酬是 2010 年工资与 2009 年度奖金的合计数。

（4）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 报告期内，公司监事未发生变化。

报告期内，公司原独立董事刘震国先生因个人工作事务繁忙的原因，于 2010 年 3 月 30

日辞去公司独立董事职务；公司原独立董事李秉心先生因个人工作安排的原因，于 2010 年 7

月 29 日辞去公司独立董事职务；公司原董事会秘书姜帆先生因个人原因，于 2010 年 7 月 29

日辞去公司董事会秘书职务。

报告期内，经公司第二届董事会第十五次会议及 2010 年度第一次临时股东大会审议通 过，同意选举胡宜女士为公司第二届董事会独立董事；经公司第二届董事会第十七次会议及 2010 年度第二次临时股东大会审议通过，同意选举唐忠诚先生为公司第二届董事会独立董事； 经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，同意聘任吕培荣先生为财务总监、董事会秘书； 经公司第二届董事会第十八次会议及 2010 年度第三次临时股东大会审议通过，同意选举赵英

伟先生、吕培荣先生为公司第二届董事会董事。 二、公司员工情况

截至 2010 年 12 月 31 日，共有员工 2301 人（含公司全资子公司员工），员工构成如下：

1、按员工专业结构划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 专业 | 员工人数 | 占总人数比例 |
| 管理人员 | 306 | 13.30% |
| 技术人员 | 298 | 12.95% |
| 销售人员 | 51 | 2.22% |
| 研发人员 | 40 | 1.74% |
| 行政后勤人员 | 146 | 6.35% |
| 生产人员 | 1460 | 63.45% |
| 合计 | 2301 | 100% |

2、按员工受教育程度划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 学历类别 | 员工人数 | 占总人数比例 |
| 硕士及以上 | 5 | 0.22% |
| 本科 | 262 | 11.38% |
| 大专 | 190 | 8.26% |
| 中专及以下 | 1844 | 80.14% |
| 合计 | 2301 | 100% |

3、按员工年龄结构划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 年龄区间 | 员工人数 | 占总人数比例 |
| 20 岁以下 | 781 | 33.94% |
| 21~30 岁 | 1241 | 53.93% |
| 31~40 岁 | 239 | 10.39% |
| 40 岁以上 | 40 | 1.74% |
| 合计 | 2301 | 100% |

4、截至 2010 年 12 月 31 日，本公司没有需要承担费用的离退休职工。

# 第六节、公司治理结构

一、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， 根据公司实际情况及时修订《公司章程》、《监事会议事规则》、《全面预算管理制度》等 规章制度，并建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《会计人员重大差错问责制度》 等管理制度，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理、进一步规范公司运作，提高公司 治理水平。

截止报告期末，公司治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理 的规范性文件的要求，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范。

1、关于股东与股东大会 公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》及《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，保证股东对公司重大事项的知情权和参 与权，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

报告期内，公司共召开四次股东大会，会议对公司的年度报告、利润分配情况及章程修 改等相关事项进行审议并做出决议。

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间接干预公司的决策 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 董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》规定的董事选聘程序

选举董事，确保董事选举的公平、公正、公开。报告期内，公司董事会设董事11名，其中独 立董事4名，占全体董事的十一份之四，董事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》 的要求。董事会按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集组织会议， 依法行使职权，公司董事能够做到勤勉尽责地履行职责和义务。董事会下设战略、审计、提 名和薪酬四个专门委员会，对董事会负责。

报告期内，公司董事会共召开7次会议，审议并通过了公司定期报告、募集资金使用、聘

任高管等议案，并执行了利润分配方案等股东大会授权事项，为公司经营发展做出了正确决 策。

4、关于监事和监事会 监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》规定的监事选聘程序

选举监事，确保监事选举的公平、公正、公开。报告期内，公司监事会设监事3名，其中职工 监事1名，监事会的人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。监事会严格按照《公 司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定召集组织会议，依法行使职权，公司董 事能够本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、经理 和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，维护公司及控股股东的合法权益， 切实履行了监事会职责。

报告期内，公司监事会共召开5次会议，检查了公司财务状况、对董事会编制的公司定期 报告进行审核及对相关事项发表独立意见。

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》，同时指定董事会

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，共同推动公 司持续、稳定、健康地发展。

8、内部审计制度的建立和执行情况 根据《董事会审计委员会工作细则》和公司《内部审计制度》的规定和要求，公司董事

会审计委员会下设内部审计部门，对公司的重大资金使用、募集资金的使用与管理、公司内 部控制制度的执行情况进行了系统的内部审计监督。审计部由3名专职审计人员组成，独立行 使职权，向董事会及审计委员会报告工作，不受其他部门和个人干涉。

报告期内，审计部根据公司《内部审计制度》及董事会的要求，完成如下主要工作：财 务常规性审计、募集资金的存放与使用情况审计、关联方资金占用情况内部审计、对公司内 部控制制度执行情况进行监督检查，使公司的内部控制制度得到有效贯彻执行，同时积极配 合外部审计机构做好年度审计工作，为公司的规范运作发挥了积极作用。公司每季度定期召 开审计委员会，接受公司审计部关于内部审计工作的报告以及下一季度工作计划的报告，并 向董事会报告。

9、公司存在的治理非规范情况 报告期内，公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。 二、公司董事长、独立董事及其他董事履职情况 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上市公司规范

运作指引》、《公司章程》及其他法律、法规的要求，勤勉尽责履行董事职责，按时出席公司 相关会议，认真审议各项议案，积极参加各类培训学习，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、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上市公司规范运作指引》、

《公司章程》及其他法律、法规的规定和要求，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，确保公 司规范运作。报告期内，董事长充分保证了独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会 工作运作情况通报其他董事，督促其他董事、监事和高级管理人员积极参加监管部门组织的 培训，积极向公司董事、监事和高级管理人员宣传新的法律、法规，提高其依法履职意识。

3、公司独立董事严格按照有关法律法规及《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，积极关注公司治理水平的提高，同时利用自身专业知识和经 验对公司的经营管理和投资决策提出意见及建议，并对公司的重大事项发表独立意见，充分 发挥了独立董事的作用，促进董事会和公司规范运作、科学决策，维护了公司及广大投资者 特别是中小投资者的利益。报告期内，对应由独立董事发表意见的事项发表了客观公正的意 见。报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他事项提出异议。

4、报告期内，公司董事出席董事会会议的情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 宋东红 | 董事、副总经理 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 赵英伟 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 吕培荣 | 董事、财务总监、 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 刘震国 | 历任独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 李秉心 | 历任独立董事 | 4 | 2 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 赵志坚 | 独立董事 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 7 | 5 | 2 | 0 | 0 | 否 |
| 胡 宜 | 独立董事 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 1 | 1 | 0 | 0 | 0 | 否 |
| 年内召开董事会会议次数 | | | 7 | | | | |
| 其中：现场会议次数 | | | 4 | | | | |
| 通讯方式召开会议次数 | | | 2 | | | | |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | | | 1 | | | | |

三、公司与控股股东“五分开”情况 公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他

企业分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务方面 公司与控股股东在业务方面完全分开。公司有独立的研发、采购、生产、销售、物流机

构，并在业务上与控股股东不存在同业竞争关系。

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

公情况。

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

设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，商标、土地使用权等无形资产由公司拥有。公司 对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东或其它关联企业占用而 损害公司利益的情况。

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

立依法纳税，独立做出财务决策。

四、内部控制制度的建立健全及运行情况

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。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）法人治理结构情况 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》、

《内部审计制度》等为主要架构的规章制度，同时，公司制定并完善了《独立董事工作细则》、

《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门委员会的工作流程， 并在各专门委员会的工作中得以遵照执行。公司形成了股东会、董事会、监事会和以及管理 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。公司治理状况基本符合《上市公司治理准则》 的要求。

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，根据中国证监会有关文件并结合公司实际情况，公司制定或修订了《公司章 程》、《监事会议事规则》《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度，进一步完 善了公司内控制度。

（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。

报告期内公司财务部严格按照制订的财务管理制度、财务工作程序，对公司的财务活动 实施管理和控制，保证了公司财务活动按章有序地进行。

（3）募集资金的内部控制 公司制定了《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。公司审计部密切关注募集资金的使用情 况并每季度向董事会报告。独立董事和监事会监督募集资金使用情况，定期就募集资金的使 用情况进行检查。公司主动配合保荐人的督导工作，向保荐人通报募集资金的使用情况。

报告期内，经第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分募集资金永久补充流动 资金的议案》，此次运用部分募集资金永久补充流动资金履行了必要的审批程序。报告期内， 公司对募集资金存放与使用情况的核查、披露情况均符合深圳证券交易所《中小企业板上市 公司规范运作指引》等有关规定。

（4）对外投资的内部控制 公司制定了《对外投资管理制度》，该制度明确对外投资的审批权限和审批程序，为进

一步规范公司的对外投资行为，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。同时，公司还制定了《证券投资内控制度》，进一步 明确了证券投资行为流程及审批程序，保证了资金安全，完善了公司对外投资的内部管理。 董事会下设战略委员会，主要负责对公司长期发展战略和重大投资决策进行研究并提出 合理建议，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和

评估，监督重大投资项目的执行进展，如发现投资项目出现异常情况，及时向公司董事会报 告。

报告期内，公司未有违反相关法律、法规及规章制度的情形，所有对外投资均按规定流 程和审批权限进行。

（5）对外担保的内部控制 公司遵循合法、安全的原则严格控制担保风险，按照有关法律法规及深圳证券交易所《股

票上市规则》等有关规定，在《公司章程》中对股东大会、董事会关于对外担保事项的审批 权限、审议程序进行了明确的规定。

报告期内，本公司及控股子公司没有任何形式的对外担保行为，也无以前期间发生但延 续到报告期的对外担保事项。

（6）关联交易的内部控制 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， 公司制定了《关联交易决策制度》，对关联方与关联交易进行了明确定义，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。

报告期内，本公司无任何形式的关联交易行为。

（7）信息披露的内部控制 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》、《重大信息内部报告制度》、《投资者关系管理制度》及《内 幕信息知情人登记和报备制度》等内部管理制度，明确了公司各职能部门、下属公司、董事、 监事、高级管理人员及董事长、董事会秘书在信息报告和披露过程中的权限、责任及义务。

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，董事会秘书办公室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）信息系统与沟通 公司建立了以SAP系统为核心的内部信息管理系统，覆盖了公司的销售、生产、仓储、

财务核算等环节，并对内部和外部信息进行搜集、整理和反馈，保证公司相关环节信息的有 效沟通。

公司客户服务部负责签订合同，供应链中心负责将销售合同转化为生产计划，制造中心 依据生产计划组织产品的生产，采购中心依据生产计划组织物资采购，仓储部门负责原材料

及产成品的储存与发货，财务中心进行核算，各部门、各个工序通过SAP系统进行信息的传 递。组织内部沟通的充分性使员工能够有效地履行各自的职责，与客户、供应商、监管部门 等有关方面之间进行有效的沟通和反馈，使管理层面对各种变化能够及时采取适当的措施及 行动。

（9）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。

（10）对控股子公司的控制 公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，加强对控股子公司的管理，

重点在治理结构、经营管理、财务管理、信息披露、监督审计、绩效考核与奖惩制度等几大 方面加强对控股子公司的管理，明确公司与控股子公司的财务权益和经营管理责任。子公司 也在充分考虑自身业务特征的基础上，建立健全各自的管理制度，确保控股子公司规范、高 效运作。公司对下设的控股子公司的管理控制严格、充分、有效。

2、内部控制监督情况 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，公司按照《中华人民共和国审计法》和《审计署关于内部审计工作的暂行规定》、《深 圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，结合本公司实际，制定了《内 部审计制度》。公司通过内部审计，监督内部控制制度运行情况，采取定期和不定期的方式依 法检查被审计对象会计账目及其相关资产，预算执行和财务收支，评价重大经济活动的效益 等行为，健全内部控制，严肃财经法纪，确保公司资产安全有效地管理和使用，如实反映公 司资产、负债和权益，促进廉政建设，以维护公司的合法权益，提高经济效益。

公司董事会下设审计委员会，全面负责公司内外部审计的沟通、监督、会议组织和核查 工作。同时，审计委员会下设审计部，承担审计委员会日常工作，并向董事会审计委员会汇 报。审计部在审计委员会的授权范围内，行使审计监督权，依法检查公司会计帐目及其相关 资产，对财务收支的真实性、合法性、有效性进行监督和评价，对公司的资金运作、资产利 用情况及其他财务运作情况进行分析评价，保证公司资产的真实和完整。

公司监事会负责对董事、高级管理人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股 东大会负责；公司独立董事对公司的生产经营也起到重要监督作用，对公司的重大事项发表 独立意见；审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督

和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督；内部审计部负责对公司及下属控股子公司的 财务收支及经济活动进行审计和监督，同时对公司内部控制制度的合理性、有效性及执行情 况进行监督、检查和评价。

3、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，公司现行的内部控制较为健全、合理及有效，基

本符合国家有关法律法规和证券监管部门的要求，符合当前公司生产经营的实际情况需要， 在企业管理各个过程及所有重大方面得到一贯、有效的执行，对控制和防范经营管理风险、 保护投资者合法权益、促使公司规范运作和健康发展起到积极的促进作用。但是，基于内部 控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性 可能随之改变，为此，公司将持续对现有的制度、流程进行梳理，并使其得到有效执行，为 财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实施提供合理保证。

4、公司独立董事对内部控制评价意见 目前公司已经建立了较为健全和完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内

部控制体系基本完整、合理、有效。公司各项生产经营活动、法人治理活动均严格按照相关 内控制度规范运行，有效控制各种内外部风险。公司2010年度内部控制自我评价报告真实、 客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

5、公司监事会对内部控制评价意见 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

2010 年度内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

6、2010 年内部控制相关情况披露表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 是/否/不适用 | 备注/说明 |
| 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．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．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部门 | 是 | - |
| 3． （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，且至少有一名独立董事为会计专业人士 | 是 | - |
| （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．公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告 | 是 |  |
| 2．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陷） | 是 |  |
| 3．本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告 |  | 2009 年度会计师事务所对 |
|  | 否 | 公司内部控制有效性已出 |
|  |  | 具审计报告 |
| 4．会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具 |  | 2010 年度未聘请会计师事 |
| 非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的，公司董 | 不适用 | 务所对公司内部控制有效 |
| 事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明 |  | 性出具审计报告 |
| 5．独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明） | 是 |  |
| 6．保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用） | 不适用 | 保荐机构和保荐代表人对 公司的持续督导期届满 |
| 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 | | |
| 1．审计委员会和内部审计部门每季度对公司财务报告、募集资金的管理及使用情况进行审查。 | | |
| 2．内部审计部门对公司内部控制的健全性和有效性进行评审，为公司内部控制制度的有效执行提供保证。 | | |
| 3．配合外部审计机构做好年度审计工作。 | | |
| 4．内部审计部门严格按照工作计划对公司及子公司进行定期检查，对公司资产进行核实。 | | |
| 5．内部审计部门已向审计委员会提交 2010 年内部审计工作报告和 2011 年内部审计工作计划。 | | |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） | | |
| 无 | | |

五、对高级管理人员的考评及激励机制的建立、实施情况 公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制，公司高级管理人员全部由董

事会聘任，直接对董事会负责，承担董事会下达的经营指标，董事会下设的新酬委员会负责 对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定薪酬方案 报董事会审批。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律 法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，在董事会的正确指导下积极 顺应电子制造服务行业的新形势，有效调整经营思路，优化产品结构，不断加强内部管理， 较好地完成了本年度的各项任务。

六、关于公司治理非规范情况的说明

1、报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供非公开信息的情况。

2、报告期内公司不存在向其他机构或个人提供非公开信息的情况。

# 第七节、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了四次股东大会，包括一次年度股东大会及三次临时股东大会。 会议的召集、召开及表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》、深圳证券交 易所《股票上市规则》及《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。会议具体情况如 下：

一、2009年度股东大会 公司于2010年5月18日在深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园7楼会议室召开

2009年度股东大会，该次会议决议公告刊登在2010年5月19日《证券时报》及巨潮资讯网上。 会议以现场记名投票表决方式审议通过以下事项：

1、公司《2009年度报告全文》及《2009年度报告摘要》；

2、公司《2009年度董事会报告》；

3、公司《2009年度监事会工作报告》；

4、公司《2009年度财务决算报告》；

5、关于2009年度不实施利润分配以及不进行资本公积金转增股本的议案；

6、公司《募集资金2009年度使用和存放情况的专项报告》；

7、公司《内部控制自我评价报告》；

8、关于独立董事2009年度领取津贴情况的议案；

9、关于董事陈亚妹女士、乔昕先生、陈熙亚先生薪酬领取情况的议案；

10、关于董事宋东红先生薪酬领取情况的议案；

11、关于董事吕昌荣先生薪酬领取情况的议案；

12、关于监事薪酬领取情况的议案。 二、2010年度第一次临时股东大会

公司于2010年7月27日在深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技园7楼会议室召开2010年度第 一次临时股东大会，该次会议决议公告刊登在2010年7月28日《证券时报》及巨潮资讯网上。 会议以现场投票和网络投票相结合的方式审议通过以下事项：

1、关于部分募集资金永久补充流动资金的议案；

2、关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案；

3、关于向商业银行申请综合授信额度的议案；

4、关于修订《公司章程》的议案。

三、2010年度第二次临时股东大会 公司于2010年9月13日在深圳市南山区高新技术园北区朗山路同方信息港A座11楼A会议

室召开2010年度第二次临时股东大会，该次会议决议公告刊登于2010年9月14日《证券时报》 及巨潮资讯网上。会议以现场记名投票表决方式审议通过以下事项：

1、关于提名唐忠诚先生为公司独立董事候选人的议案；

2、关于向兴业银行南山支行申请开立人民币远期信用证2010年度不超过2亿元人民币的 议案；

3、公司《2010半年度报告全文》及《2010半年度报告摘要》；

4、2010年上半年利润分配预案。 四、2010年度第三次临时股东大会

公司于2010年11月12日在深圳市南山区高新技术园北区朗山路同方信息港A座11楼A会 议室召开2010年度第三次临时股东大会，该次会议决议公告刊登于2010年11月13日《证券时 报》及巨潮资讯网上。会议以现场记名投票表决方式召开审议通过以下事项：

1、关于增选赵英伟先生为公司第二届董事会董事的议案（适用累积投票）；

2、关于增选吕培荣先生为公司第二届董事会董事的议案（适用累积投票）；

3、关于修改《公司章程》的议案；

4、关于变更会计师事务所的议案；

5、关于修订《监事会议事规则》的议案。

# 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

2010年，伴随全球经济的持续回暖，电子行业在遭受金融危机重创后实现强劲复苏，EMS 行业也呈现恢复性增长态势。未来几年内，受益于市场需求的回归、全球电子产业向中国转 移进程的加速以及中国电子产业升级，中国EMS行业将保持较高速的增长。报告期内，公司 董事会及管理层始终坚持以市场为导向，积极调整经营策略，主动适应市场需求和宏观经济 环境的变化，加大科研投入，加快推进产品结构的调整和升级，努力拓展新客户，进一步强 化内部管理，较好完成年初制定的各项经营计划，实现经营业绩较快增长。

2010年公司实现营业收入132,993.62万元，同比增长115.84%；利润总额2,398万元，同比 增长187.94%；净利润2,623.94万元，同比增长329.42%；净资产收益率5.24%，同比增长4.01%； 每股收益0.10元。报告期内公司营业收入大幅增长的主要原因，一方面是公司募投项目之“年 产500万件平板电视彩光控制板技术改造项目”全面投产运行，并取得较好的经营业绩；另一 方面随着全资子公司无锡实益达电子有限公司与主要客户飞利浦照明电子（上海）有限公司 合作的进一步加深，其从飞利浦获取的订单持续、稳定，本年度表现出良好的赢利能力和增 长势头。

报告期内公司主要产品结构发生较明显变化，原有的家庭影院和可录DVD控制板产品受 主要客户荷兰皇家飞利浦业务结构调整的原因逐渐萎缩，取而代之的是技术含量和毛利率相 对较高的液晶电视和LED电视控制板，该系列产品在平板电视对CRT电视替代进程不断加速 的大背景下已成为公司新的利润增长点。

2010年也是公司自主品牌独立面向市场展开营运的起步之年。报告期内公司推出了一系 列高科技产品——蓝光高清DVD和LED室内照明。在精心布局国内营销网络的同时，不断加 大自主品牌的塑造与推广力度，曾多次参加具有较大影响力的国内外大型展会，并在多家新 闻媒体上进行市场推广，有效树立和提升自主品牌的形象和认知度。

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：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 | 毛利率（%） | 营业收入比上 | 营业成本比上 | 毛利率比上年增 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 年增减（%） | 年增减（%） | 减（%） |
| 电子产品 | 130,965.32 | 122,248.30 | 6.66% | 113.75% | 114.71% | -0.41% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| DVDR | 70.09 | 42.54 | 39.31% | -98.22% | -98.87% | 35.17% |
| HTS | 2,827.01 | 2,627.02 | 7.07% | -60.69% | -61.82% | 2.74% |
| 医疗产品 | 420.04 | 300.03 | 28.57% | -10.42% | -21.78% | 10.37% |
| 照明 | 36,112.98 | 33,135.76 | 8.24% | 574.06% | 570.52% | 0.48% |
| 安防产品 | 1,803.16 | 1,652.80 | 8.34% | -42.05% | -44.84% | 4.64% |
| DVD | 2,601.00 | 2,410.62 | 7.32% | 287.04% | 290.04% | -0.71% |
| 整机 | 5,856.75 | 5,367.22 | 8.36% | 4.67% | 2.92% | 1.56% |
| MP4 | 13,589.56 | 12,549.35 | 7.65% | -47.44% | -47.52% | 0.13% |
| TV | 59,127.14 | 56,306.93 | 4.77% | 2,558.55% | 2,861.04% | -9.73% |
| 其他 | 8,557.59 | 7,856.03 | 8.20% | 24.81% | 24.43% | 0.28% |

主营业务分地区情况

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减（%） |
| 转厂贸易 | 2,213.18 | -75.53% |
| 境内 | 37,622.58 | 340.77% |
| 美国 | 13,137.57 | 86.05% |
| 欧洲 | 9,629.20 | 173.44% |
| 香港 | 68,209.80 | 106.78% |
| 新加坡 | 152.99 | 29.67% |

（2）近三年主要财务指标变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 本年比上年增减（％） | 2008 年 |
| 营业总收入 | 1,329,936,192.05 | 616,177,173.89 | 115.84% | 883,588,041.07 |
| 利润总额 | 23,980,256.51 | 8,328,260.07 | 187.94% | 33,138,525.70 |
| 归属于上市公司股东 的净利润 | 26,239,364.13 | 6,110,407.95 | 329.42% | 33,771,516.39 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润 | 28,111,657.98 | 4,572,015.06 | 514.86% | 18,608,708.75 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -65,756,845.93 | 9,538,868.47 | -789.36% | 137,992,524.10 |
|  |  |  | 本年末比上年末增减  （％） |  |
|  | 2010 年末 | 2009 年末 | 2008 年末 |
| 总资产 | 1,292,815,194.03 | 755,892,565.15 | 71.03% | 1,217,242,286.82 |
| 归属于上市公司股东 的所有者权益 | 494,824,099.80 | 494,488,518.53 | 0.07% | 508,142,333.42 |
| 股本 | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 | 0.00% | 200,100,000.00 |

（3）报告期内公司主营业务及其结构发生重大变化。一方面原有的家庭影院和可录DVD 控制板产品受主要客户荷兰皇家飞利浦业务结构调整的原因逐渐萎缩，取而代之的是技术含

量和毛利率相对较高的液晶电视和LED电视控制板，该系列产品在平板电视对CRT电视替代 进程不断加速的大背景下已成为公司新的利润增长点。另一方面随着全资子公司无锡实益达 电子有限公司与主要客户飞利浦照明电子（上海）有限公司合作的进一步加深，其从飞利浦 获取的订单持续、稳定，本年度表现出良好的赢利能力和增长势头。

（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。

（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，报告期主要客户给予公司的产品订单增加导致主营业务收入的显 著上升。

（7）毛利率变动情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 | 2009 年 | 2008 年 |
| 销售毛利率（%） | 6.82 | 7.19 | 7.77 |

2010年来公司综合销售毛利率同比去年下降，主要原因是1.人力成本上升，带来成本增 加，2.为了争取更多的订单给予客户价格优惠。

（8）主要供应商和客户情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年度 | 2009 年度 | 本年度比上年增加  （%） | 2008 年度 |
| 前五名供应商合计采购金额 | 70,762.61 | 22,258.13 | 217.92% | 23,699.33 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采 购总金额的比例 | 57.13% | 43.08% | 14.05% | 34.93% |
| 前五名客户合计销售金额 | 112,852.10 | 45,574.88 | 147.62% | 79,812.92 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售 总金额的比例 | 84.86% | 73.96% | 10.9% | 90.33% |
| 前五名客户应收账款余额 | 39,936.02 | 20,067.68 | 99.01% | 16,666.25 |
| 前五名客户应收账款占应收账款总额 的比例 | 94.39% | 86.71% | 7.68% | 91.42% |
| 其中对单一核心客户销售金额 | 94,216.66 | 15,812.32 | 495.84% | 49,281.88 |
| 对单一核心客户销售金额占年度销售 总金额的比例 | 70.84% | 25.66% | 45.18% | 55.77% |

报告期公司对前五名客户销售合计销售金额同比显著上升特别是对单一核心客户飞利浦 公司的销售金额上升。

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、实际控制人和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：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
| 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 | 1,241,362.71 |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金 融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易 性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -3,163,889.37 |  |
| 非流动资产处置损益 | -80,320.38 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -183,718.78 |  |
| 所得税影响额 | 314,271.97 |  |
| 合计 | -1,872,293.85 |  |

（10）获得政府补助情况：本期公司获得科工贸信委高新技术产品出口补助866,433.00 元，清洁生产企业60,000.00元，能源扶持补助75,000.00元，劳动局困难企业补助148,800.00 元，员工技能培训补助38,900.00元，南山地税局个税返还52,229.71元，共计人民币1,241,362.71 元，占净利润4.73%。

（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 | 2010 年度 | 2009 年度 | 本年度比上年度增减  （%） | 2008 年度 |
| 销售费用 | 1,138.83 | 538.65 | 111.42% | 448.22 |
| 管理费用 | 4,573.04 | 2,912.75 | 57.00% | 4,041.22 |
| 财务费用 | -212.88 | -77.10 | 176.11% | 377.35 |
| 所得税费用 | -225.91 | 168.39 | -234.16% | 546.32 |

说明：

a.公司营业收入增加，销售费用上升； b.公司营业收入增加，同时公司本年度加大了对研发投入，管理费用相应增加； c.报告期公司存入3.35亿人民币保证金用于贷款和开信用证，同时借入大量美元贷款，因

此财务费用报告期财务费用为-212.88万。 d.本期收到2009年度企业所得税退税以及递延所得税资产的影响。 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 | 2010 年度比 2009 年度增减  （%） | 2009 年度比 2008 年度增减  （%） | 2008 年度比 2007 年度增减  （%） |
| 营业收入 | 115.84% | -30.26% | -26.53% |
| 营业利润 | 135.45% | -70.50% | -45.17% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 期间费用 | 62.97% | -30.67% | 14.73% |
| 所得税费用 | -234.16% | -69.18% | 9.33% |

（12）董事、监事、高级管理人员报酬情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 2010 年度 | 2009 年度 | 同比增减（%） |
| 陈亚妹 | 董事长 | 96.00 | 95.27 | 0.77% |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 120.00 | 119.00 | 0.84% |
| 宋东红 | 董事、副总经 | 47.19 | 47.25 | -0.13% |
| 吕昌荣 | 董事 | 24.00 | 24.00 | - |
| 陈熙亚 | 董事 | 13.04 | 13.00 | 0.31% |
| 赵英伟 | 董事 | 74.30 |  | - |
| 吕培荣 | 董事、财务总监、董事 会秘书 | 15.89 | 14.37 | 10.58% |
| 李秉心 | 独立董事 | 2.92 | 5.01 | -41.72% |
| 刘震国 | 独立董事 | 1.25 | 5.01 | -75.05% |
| 赵志坚 | 独立董事 | 5.01 | 5.01 | - |
| 李汉国 | 独立董事 | 5.01 | 5.01 | - |
| 胡 宜 | 独立董事 | 2.16 |  | - |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 1.46 |  | - |
| 薛桂香 | 监事 | 13.84 | 9.35 | 48.02% |
| 王雁航 | 监事 | 18.95 | 17.97 | 5.45% |
| 季国永 | 监事 | 17.43 | 13.03 | 33.77% |
| 姜 帆 | 董事会秘书 | 11.90 | 17.86 | -33.37% |
| 合计 | - | 470.35 | 391.14 | 20.09% |

报告期内根据公司经营业绩的实际情况，部分董事、监事和高级管理人员收入略有调整， 同时2010年新增补赵英伟为公司董事。

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 报告期公司营业收入和净利润水平同比上年大幅度上升，基本完成年初公司制定的经营

计划。公司营业收入上升，一方面是公司募投项目之“年产500万件平板电视彩光控制板技术 改造项目”全面投产运行，并取得较好的经营业绩；另一方面随着全资子公司无锡实益达电子 有限公司与主要客户飞利浦照明电子（上海）有限公司合作的进一步加深，其从飞利浦获取 的订单持续、稳定，本年度表现出良好的赢利能力和增长势头。

（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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年 12 月 31 日 | | 2009 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 | 368,082,729.94 | 28.47% | 96,533,956.34 | 12.77% | 281.30% |
| 应收帐款 | 403,242,706.84 | 31.19% | 219,859,319.73 | 29.09% | 83.41% |
| 预付款项 | 6,336,631.22 | 0.49% | 9,104,091.97 | 1.20% | -30.40% |
| 其他应收款 | 3,223,857.88 | 0.25% | 5,052,808.52 | 0.67% | -36.20% |
| 应收利息 | 4,188,891.57 | 0.32% | 175,000.00 | 0.02% | 2293.65% |
| 存货 | 173,461,432.73 | 13.42% | 102,731,740.82 | 13.59% | 68.85% |
| 长期股权投资 | 6,005,059.40 | 0.46% | 3,109,485.86 | 0.41% | 93.12% |
| 固定资产 | 255,212,010.05 | 19.74% | 259,950,383.40 | 34.39% | -1.82% |
| 在建工程 | 0 | - | 694,053.17 | 0.09% | - |
| 递延所得税费用 | 7,319,183.47 | 0.57% | 2,847,384.18 | 0.38% | 157.05% |

货币资金增加是由于报告期内存入3.35亿人民币保证金用于美元贷款和开信用证； 应收账款增加是因为本期营业收入增加，客户未到期应收账款增加； 预付款项减少是由于上一年度预付的原材料款项在本年度收货； 其他应收款减少是因为本期收回部分其他应收款； 应收利息增加是由报告期内存入3.35亿人民币保证金用于美元贷款和开信用证； 存货大幅度增加的原因是2010年度公司正式启动电视项目业务以及全资子公司无锡实益

达营业收入大幅增长，因此在报告期末大幅度增加了原材料储备； 长期股权投资增加是因为本期投资成立了深圳市电明科技有限责任公司，公司出资300

万元人民币，占注册资本的10%。 递延所得税资产增加是因为报告期内公司计提了大量资产减值准备引起递延所得税资产

增加。

（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  “实益达科技园”房产 | 深圳市龙岗区宝龙工业 城 | 权属清晰 | 正在使用 | 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 | 深圳市龙岗区宝龙工业 城及无锡新区 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |
| 机器设备 | 深圳市龙岗区宝龙工业 城及无锡新区 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |
| 运输工具 | 深圳市龙岗区宝龙工业 城及无锡新区 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |
| 土地 | 深圳市龙岗区宝龙工业 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 城 |  |  |  |

（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 | 12,949.05 | 38.48 | 12,910.57 | 74.47% |
| 在产品 | 1,189.98 | - | 1,189.98 | 6.84% |
| 库存商品 | 3,202.07 | 4.09 | 3,197.98 | 18.41% |
| 周转材料 | 47.61 | - | 47.61 | 0.27% |
| 合计 | 17,388.71 | 42.57 | 17,346.14 | 100.00% |

2010年度公司正式启动电视项目业务以及全资子公司无锡实益达营业收入大幅增长，因 此在报告期末大幅度增加了原材料储备。

（4）交易性金融资产情况 报告期末公司不存在交易性金融资产。

（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 产 |  |  |  |  |  |
| 其中：衍生金融资产 |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |
| 金融负债 | 0 | -3,163,889.37 |  |  | -3,163,889.37 |

公司本年新增交易性金融负债为子公司香港实益达未到期远期NDF公允价值变动产生。

（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，主营业务为照明、汽车电子、小家电类电子产品EMS业务。公司原持股比例为51%，

2009年公司全资控股子公司香港实益达以1,756.38万元人民币的价格向关联企业香港百华收 购其持有的无锡实益达49%股权，因此公司直接、间接全资控股无锡实益达。

截止报告期末，无锡实益达总资产346,717,980.53元，净资产43,964,618.92元，2010年度 营业收入346,023,786.13元，营业利润5,381,288.27元，实现净利润7,591,393.34元。上述财务

数据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306,202,053.27元，净资产32,775,644.19元，2010年度 营业收入473,410,356.07元，营业利润22,690,635.08元，实现净利润18,946,680.29元。上述数 据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。

（4）报告期内，公司无投资收益对公司净利润影响达到1%以上的参股公司。

5、主要债权债务情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 报告期末 | 2009 年末 | 本年度末比上年度末 增减（%） | 2008 年末 |
| 一、主要债权 |  | | | |
| 1、应收账款 | 403,242,706.84 | 219,859,319.73 | 83.41% | 173,182,184.75 |
| 2、其他应收款 | 3,223,857.88 | 5,052,808.52 | -36.20% | 6,465,461.63 |
| 3、预付账款 | 6,336,631.22 | 9,104,091.97 | -30.40% | 20,144,010.31 |
| 应收款项合计 | 412,803,195.94 | 234,016,220.22 | 76.40% | 199,791,656.69 |
| 二、主要债务 |  | | | |
| 1、短期借款 | 441,982,277.87 | 57,698,290.00 | 666.02% | 517,522,880.00 |
| 2、应付账款 | 312,790,568.92 | 178,358,125.89 | 75.37% | 141,030,289.54 |
| 3、其他应付款 | 13,884,251.93 | 16,793,203.03 | -17.32% | 10,431,558.77 |
| 主要债务合计 | 768,657,098.72 | 252,849,618.92 | 204.00% | 668,984,728.28 |
| 负债合计 | 797,991,094.23 | 261,404,046.62 | 205.27% | 691,811,049.33 |

短期借款增加主要是报告期内公司存入3.35亿人民币保证金借入美元；以及公司销售收 入增加，美元流动资金贷款增加造成；

应付款增加是报告期营业收入增加，库存增加带来应付账款相应增加。

6、偿债能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2010 年度 | 2009 年度 | 同比增减 | 2008 年度 |
| 流动比率 | 1.20 | 1.66 | -27.71% | 1.33 |
| 速动比率 | 0.98 | 1.27 | -22.83% | 1.24 |
| 资产负债率 | 61.73% | 34.58% | -27.15% | 56.83% |
| 利息保障倍数 | 5.20 | 2.28 | 128.07% | 2.72 |

7、资产营运能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2010 年度 | 2009 年度 | 同比增减 | 2008 年度 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款周转率 | 4.27 | 3.14 | 35.99% | 3.65 |
| 存货周转率 | 8.97 | 6.82 | 31.52% | 9.09 |

8、报告期现金流情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 报告期末 | 2009 年末 | 同比增减 |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | -65,756,845.93 | 9,538,868.47 | -789.36% |
| 经营活动现金流入量 | 1,230,765,157.52 | 476,873,685.62 | 158.09% |
| 经营活动现金流出量 | 1,296,522,003.45 | 467,334,817.15 | 177.43% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -25,481,697.44 | 2,473,826.35 | -1,130.05% |
| 投资活动现金流入量 | - | 69,322,519.61 | - |
| 投资活动现金流出量 | -25,481,697.44 | 66,848,693.26 | -138.12% |
| 三、筹资活动现金流量净额 | 21,963,386.68 | 27,277,565.70 | -19.48% |
| 筹资活动现金流入量 | 658,221,078.79 | 629,834,767.30 | 4.51% |
| 筹资活动现金流出量 | 636,257,692.11 | 602,557,201.60 | 5.59% |

报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是报告期内产品订单和营业收 入增加应收款帐期比应付款帐期长，导致经营性现金流出；

报告期投资活动产生的现金流量净额由上年的净流入转变为净流出的主要原因是去年收 到远期NDF投资收益资金。

报告期筹资活动产生的现金流量净额与上年基本持平。

9、近三年研发费用投入情况

单位：（人民币）万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2010 年度 | 2009 年度 | 2008 年度 |
| 研发支出 | 1,211.87 | 579.58 | 1,185.43 |
| 营业收入 | 132,993.62 | 61,617.72 | 88,358.80 |
| 占营业收入的比例 | 0.91% | 0.94% | 1.34% |

二、对未来发展的展望

1、总体经营环境 随着各国财政刺激措施和扩张性货币政策效果的显现，以及国际经济形势的逐步好转，

电子行业开始全面复苏，在中国市场的引领下，2010年上半年电子产品供需已步入正常状态。 据国家工信部统计，2010年前三季度电子信息制造业实现销售产值44,874亿元，比去年同期 增长26.6%，中国日益成为全球最大的电子产业基地。与营收增长对应的，是中国电子产业的 升级转型之路已经步入正轨，金融危机客观上促进了全球电子产业向中国的加速转移，同时 国内巨大的市场需求将给国内电子行业带来新的发展机会。2011年对于中国的EMS企业来讲， 整个市场份额依然很大，并呈现持续增长态势。

同时，消费类电子产品作为EMS行业的重要服务领域之一，其市场格局发生了明显的变 化，一方面高端电子行业的快速增长得益于新技术、新产品、新应用的拉动，通信领域的基 础设施的完善使得电子行业的发展趋势得到体现，高端消费类电子步入高速发展期。另一方 面传统低端消费类电子产品市场萎缩、毛利率水平持续下降，将逐渐被高端节能、健康环保 的新产品取代。

2、行业发展趋势

（1）电子产品作为全世界应用领域最广泛的行业之一，无论在任何的经济背景下都具有 广阔的市场容量，尤其是在创新技术和创新产品频出的背景下，将会继续呈现健康、合理的 发展态势；

（2）作为一种非常成熟的业务模式，电子制造服务行业已经进入低毛利的发展阶段，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，同时也驱动企业的技术创新和业务 模式创新，只有兼具上述两方面能力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；

（3）电子产品具有更新换代快的显著特点，许多传统产品或技术在经历过发展高峰之后 生命周期开始逐渐走向衰退，由此也推动终端产品制造商和电子制造服务企业适时对业务模 式和产品结构做出迅速调整，否则将在市场竞争中处于不利局面。

（4）经历金融危机和经济复苏的考验，中国电子产业正在积极向产业链上游和高端演进， 中国制造正在从廉价向高质量高价值转变。与此同时，金融危机客观上加速了全球电子产业 向中国的转移进程。

综上，公司董事会及管理层认为电子制造服务行业正在面临转型，一方面是业务模式的 转型，另一方面是产品结构的转型。在市场前景依然广阔的大背景下，EMS行业将向更加专 业、更加精细的方向发展。

3、竞争格局 经过全球性经济衰退的冲击，世界范围内电子制造服务行业的企业数量在减少，市场集

中度进一步提高。世界级的EMS企业通过大规模的并购、扩张，顺应全球化布局的需要，继 续巩固其制造巨头的地位。作为地区性EMS企业，以本公司为代表的中国企业在国际市场中 遭遇的竞争压力将会进一步加大。

4、公司发展战略 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。公司在经营管理方面树立了“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。针对目前公司面临的市场形势 及企业发展需求，确立公司的发展战略：

立足于EMS业务，继续发挥在成本、灵活和定制服务等方面的优势，在传统消费电子产 品领域中拓展新的市场空间，同时根据产业结构变化，及时优化和调整产品结构以及业务模 式，以多种形式积极向具有更高利润空间、更鲜明时尚特征、更符合国家产业政策发展方向 的电子产品及相关领域渗透。加大自主品牌产品的研发推广力度，争取未来几年内能使自主 研发产品能够与EMS业务平分秋色。

5、2011年经营计划及目标

（1）依托规划纲要，把握发展契机 国务院发布国发（2010）32号文件《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产品的决定》，

提出现阶段重点培育和发展节能环保、新一代信息技术等七大战略性新兴产业，其中节能环 保产业位于新兴产业之首，彰显了节能环保产业的重要地位。LED照明产品以其节能环保的 巨大优势已经占据全球电力消耗15-20%的通用照明领域。在节能环保、能源危机的巨大压力 下，LED照明产品的广泛应用已被世界公认为一种提高健康节能环保的重要途径，具有广阔 的市场前景，LED照明产品正以更快的速度拓展市场并扩大其应用领域。

公司自主研制生产的LED照明产品日趋成熟并逐步推向市场，公司将继续秉承节能环保 的发展理念，积极把握“十二五计划”发展节能产业的契机，力争将LED照明产业做大做强。

（2）优化生产模式，提高自身竞争力 公司在积极调整产业结构的同时，也要加强生产经营模式的优化控制，提高自身管理水

平。通过优化生产经营管理模式，加强产业深化建设、提升成本控制能力、积极落实考核工 作等主要措施，多层次、全方位的促使企业形成生产设备环节的优化合理配置，生产作业链 的持续高效，进一步降低消耗、提高产能，从而提升企业生产运行水平，提高自身竞争力。

（3）加大科研力度，拓展产品领域

2010年度公司在立足传统EMS制造产业的同时，积极拓展高端消费类电子产品领域，开 拓自有品牌市场。公司凭借在消费类电子产业累积多年的市场经验，积极研发高端消费类电 子产品，打造自身品牌将成为公司未来几年内的重要发展战略规划。随着高清电视的普及， 国内网络环境的改善，高清片源内容来源广泛及操作便捷等优势，蓝光高清DVD播放机已经 逐渐得到诸多消费者的认可，并导致最终将取代传统DVD播放器。面对广阔的消费市场，本

公司通过长期一线市场调查及严谨的市场分析认为，国内蓝光高清DVD时代已经到来。2010 年度公司积极加大研发力度，研制并生产出拥有自主品牌的蓝光高清DVD播放器，填补了公 司在自主产品领域的空白，为提前占领该类产品的国内市场打下了坚实基础。未来几年内公 司将以蓝光高清DVD播放器为主导，积极涉猎高端消费类电子产品领域，努力打造自主品牌， 进一步增强企业竞争力。

（4）公司董事会及管理层预计2011年度将实现营业收入和净利润同比的大幅度增长，预 计全年将实现营业收入15至20亿元，预计将实现净利润5000万元以上。

6、可能面临的风险因素

（1）全球对电子消费产品的需求已出现回升态势，但是消费电子产品作为本行业的重要 服务领域之一，其市场需求量的波动仍将在一定程度上给公司经营带来不利影响。

（2）随着标准化、规模化产品市场需求的减少，市场的多样化和小批量需求将是必然的 趋势，由此引发的小批量、高混合制造或复杂产品的小批量制造将使EMS企业面临更大的压 力与挑战。

（3）新产品自主研发和推广的风险。公司自主品牌蓝光高清DVD、LED室内照明目前正 处在开拓市场阶段。如果公司的技术研发和产品升级换代不能及时把握市场需求的变化或者 新产品的销售低于预期，将在一定程度上影响公司经营规模的扩大以及盈利能力的提升。

（4）国内劳动力成本的上升、通胀的压力、人民币升值、加息预期等因素，都将给公司 经营带来严峻挑战和市场风险。

7、资金需求及使用计划 基于公司业务规模的扩大，2011年度公司对流动资金的需求将出现大幅度增长，公司与

商业银行保持良好的合作关系并已获得多家商业银行的授信额度，能够及时获得充足的流动 资金补充，但同时也将会承担相应较高的财务成本。公司将根据生产经营的实际需要和业务 发展的实际情况适时、合理的调配资金使用，以达到最科学、合理的资金使用效率。

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

2010 年度，公司使用募集资金总额为 10,990.28 万元；截至 2010 年 12 月 31 日止，募集

资金专用账户余额为 44.91 万元，募集资金使用情况明细如下表：

单位：（人民币）万元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 1、募集资金总额 | 34,402.00 |
| 减：发行费用 | 1,993.08 |
| 2、实际募集资金净额 | 32,408.92 |
| 减：累计投入募集资金总额 | 32,835.98 |
| 其中：置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 | 583.00 |
| 超募资金永久补充流动资金 | 7,148.92 |
| 部分节余募集资金永久补充流动资金 | 10,990.28 |
| 加：利息收入扣除手续费净额 | 471.97 |
| 3、募集资金专用账户年末余额 | 44.91 |

（3）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》。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。

截止 2010 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额为 32,835.98 万元，募集资金余额

44.91 万元（含累计银行利息 471.97 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）本年度募集资金实际使用情况

截止报告期末，公司 2010 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 | | |  | | | | 10,990.28 | | |
| 本年度投入募集资金总额 | | | |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | | | 10,990.28 | | |
|  | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额 | | | 15,490.28 | | |  | | | | 32,835.98 | | |
| 已累计投入募集资金总额 | | | |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | | | 47.50% | | |
|  | | | |
|  | 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 末累计 投入金 额(2) | | 截至期末 投资进度 (%)(3)＝  (2)/(1) | 项目可行 性是否发 生重大变 化 |
| 项目达到预 定可使用状 态日期 | 是否达 到预计 效益 |
| 承诺投资项目和超募 资金投向 | 调整后投资 总额(1) | 本年度投入 金额 | 本年度实 现的效益 | |
|  |  |  |  | |
|  |  |
|  |  | |  |  |
| 承诺投资项目 |  | | | | | | | | | | | |
| 年产 60 万套可录 DVD  控制板技术改造项目 | 否 | 6,100.0  0 | 6,100.00 | 0.00 | 5,047.4  0 | | 82.74% | 2010 年 01 月  01 日 | 27.55 | | 否 | 是 |
| 年产 120 万套家庭影院 控制板改造项目 | 否 | 5,630.0  0 | 5,630.00 | 0.00 | 4,280.8  8 | | 76.04% | 2010 年 01 月  01 日 | 199.99 | | 否 | 是 |
| 年产 10 万台（套）机 顶盒及播放器技术改 造项目 | 否 | 2,900.0  0 | 2,900.00 | 0.00 | 900.00 | | 31.03% | 2009 年 01 月  01 日 | 489.53 | | 是 | 否 |
| 年产 500 万件平板电视 彩光控制板技术改造 项目 | 否 | 6,130.0  0 | 6,130.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00% | 2010 年 01 月  01 日 | 2,820.21 | | 否 | 否 |
| 年产 100 万套背光产品 控制板 | 是 | 4,500.0  0 | 4,500.00 | 0.00 | 4,468.5  0 | | 99.30% | 2009 年 05 月  01 日 | 0.00 | | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 25,260.  00 | 25,260.00 | 0.00 | 14,696.  78 | | - | - | 3,537.28 | | - | - |
| 超募资金投向 |  | | | | | | | | | | | |
| 归还银行贷款（如有） | - |  |  |  |  | |  | - | - | | - | - |
| 补充流动资金（如有） | - | 0.00 | 7,148.92 | 0.00 | 7,148.9  2 | | 100.00% | - | - | | - | - |
| 超募资金投向小计 | - | 0.00 | 7,148.92 | 0.00 | 7,148.9  2 | | - | - | 0.00 | | - | - |
| 合计 | - | 25,260.  00 | 32,408.92 | 0.00 | 21,845.  70 | | - | - | 3,537.28 | | - | - |
| 未达到计划进度或预 计收益的情况和原因  （分具体项目） | “年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目”和“年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目”受主要 客户运作模式改变的影响订单大幅度削减，公司自 2010 年起正式停止这两个项目的生产和投资。 | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大 变化的情况说明 | “年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目”和“年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目”的可行 性发生变化的原因有以下三方面：1、客户订单大幅度削减；2、产品销售毛利水平持续下降；3、主要 客户的业务模式受全球经济形势变化的影响做出了相应调整，由传统的 EMS 业务模式（即由 EMS 供 应商提供 PCBA 控制板，客户自行组装整机）调整为 ODM 业务模式（即由 ODM 供应商直接贴牌生 产整机）。受上述因素的影响，公司自 2010 年起正式停止这两个项目的生产和投资。 | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途 及使用进展情况 | 适用 | | | | | | | | | | | |
| 本次实际募集资金净额超过项目投资计划部分共计 7148.92 万元，根据《招股说明书》计划安排，用  于补充公司流动资金。公司于 2007 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于本  次募集资金使用的议案》，并于 2007 年 6 月 28 日从募集资金账户中划拨该项资金 71,489,200.00 元。 | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实 | 不适用 | | | | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 施地点变更情况 |  |
| 募集资金投资项目实 施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先 期投入及置换情况 | 适用 |
| 2007 年 6 月 27 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 583 万元。该置换 业经北京立信会计师事务所有限公司专项审核，并经第一届董事会第十五次会议审议通过，公司独立 董事、监事会、保荐机构国信证券有限责任公司也均发表了同意置换的意见。 |
| 用闲置募集资金暂时 补充流动资金情况 | 适用 |
| 2009 年 7 月 29 日，经公司第二届董事会第九次会议提议，公司 2009 年度第三次临时股东大会审议通  过了《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 5000.00 万元，使用期限  自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，预计还款时间为 2010 年 1 月 29 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 2010 年 1 月 22 日全部归还至募集资金 专用账户。 |
| 项目实施出现募集资 金结余的金额及原因 | 适用 |
| 2010 年 7 月，公司基于募集资金投资项目实际进展情况，为了最大限度发挥募集资金的使用效益，降 低财务费用，本着股东利益最大化原则，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》 及相关格式指引、公司《募集资金管理办法》的相关规定，公司将节余募集资金 10,990.28 万元的用途 变更为永久补充流动资金，以期为投资者带来更好的收益和回报。详见专项报告三、（六）之说明。 |
| 尚未使用的募集资金 用途及去向 | 尚未使用的募集资金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募集资金专用账 户。公司将根据业务发展的实际需要，依据审慎原则，以主营业务为基础、以提高资金使用效率、节 省财务成本为目的，遵照必要的审批程序合理使用剩余募集资金。 |
| 募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况 | 无 |

（5）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 资金总额  （1） | 本年度实 际投入金 额 | 截至期末 实际累计 投入金额 (2) | 截至期末 投资进度  （%）  (3)=(2)/(1) | 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 效益 | 变更后的 项目可行 性是否发 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 | 0.00 | 4,468.50 | 99.30% | 2009 年 05 月  01 日 | 0.00 | 是 | 否 |
|  | 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 |  |  |  |  |  |  |  |
| 部分节余募集 | 改造项目、年产 |  |  |  |  |  |  |  |
| 资金永久补充 | 10 万台（套）机 | 10,990.28 | 10,990.28 | 10,990.28 | 100.00% | 0.00 | 是 | 否 |
| 流动资金 | 顶盒及播放器 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 技术改造项目、 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 年产 500 万件平 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 板电视彩光控 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 制板技术改造 |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 项目 |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | - | 15,490.28 | 10,990.28 | 15,458.78 | - | - | 0.00 | - | - |
| 变更原因、决策 | 1、实益达科技园总包工程土建项目 | | | | | | | | |
| 程序及信息披 | 公司原募集资金投资项目之“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”的目标客户为荷兰皇家飞利浦电子 | | | | | | | | |
| 露情况说明（分 | 公司（以下简称“飞利浦公司”）。2008 年，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 | | | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| 具体项目） | 锡实益达电子有限公司，以更加接近其在当地的生产、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、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”，同时公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事已发表同意该变更事项的意 |
|  | 见。针对上述变更事项，公司已发布 2008-008 号《关于变更募集资金投资项目的公告》进行披露。 |
|  | 2、部分节余募集资金永久补充流动资金 |
|  | 2010 年 7 月，公司基于募集资金投资项目实际进展情况，为了最大限度发挥募集资金的使用效益，降低财务 |
|  | 费用，本着股东利益最大化原则，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指 |
|  | 引、公司《募集资金管理办法》的相关规定，公司将节余募集资金 10,990.28 万元的用途变更为永久补充流动 |
|  | 资金，该变更事项业经公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议、2010 年度第一次临时 |
|  | 股东大会审议通过，同时公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事已发表同意该变更事项的意见。针 |
|  | 对上述变更事项，公司已发布 2010-020 号《关于部分募集资金永久补充流动资金的公告》进行披露。详见专 |
|  | 项报告三、（六）之说明。 |
| 未达到计划进 |  |
| 度或预计收益  的情况和原因 | 无 |
| （分具体项目） |  |
| 变更后的项目 |  |
| 可行性发生重  大变化的情况 | 无 |
| 说明 |  |

注：该项目深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园已经于 2009 年 3 月建设完工。公司已于

2009 年 4 月从原地址深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技工业园搬入深圳市龙岗区宝龙工业城宝 龙六路实益达科技园。

（6）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审核意见 我们认为，实益达公司募集资金专项报告的编制符合深圳证券交易所《中小企业板上市

公司规范运作指引》和《中小企业板信息披露业务备忘录第32号：上市公司信息披露公告格 式》的规定，在所有重大方面如实反映了实益达公司募集资金2010年度使用情况。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司出资 300 万元人民币参股深圳市电明科技有限责任公司，持股比例为 10%，其经营范围为 LED 显示屏、LED 照明灯具、LED 器件、电气设备、自动控制设备的 销售、生产；投资兴办实业（具体项目另行申报）；经营进出口业务（法律、 行政法规、国 务院决定禁止的项目须取得许可后方可经营）。

2010 年 9 月 6 日，公司以 1134.42 万元人民币成功竞得位于龙岗区宝龙东地区 G02411-0009 号地块的土地使用权，解决了公司扩大生产用地的需要，有利于公司的长远规 划及发展。

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、第二届董事会第十三次会议于2010年4月26日以现场会议和通讯表决相结合的方式在 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园7楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登在

2010年4月28日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过如下事项：

（1）公司《2009年度报告全文》及《2009年度报告摘要》；

（2）公司《2009年度董事会报告》；

（3）公司《2009年度财务决算报告》；

（4）公司2009年度不实施利润分配以及不进行资本公积金转增股本的议案；

（5）公司《募集资金2009年度使用及存放存放情况的专项报告》；

（6）公司《内部控制自我评价报告》；

（7）公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》；

（8）关于独立董事2009年度领取津贴情况的议案；

（9）关于董事陈亚妹女士、乔昕先生、陈熙亚先生领取薪酬情况的议案；

（10）关于董事宋东红先生领取薪酬情况的议案；

（11）关于董事吕昌荣先生领取薪酬情况的议案；

（12）关于高级管理人员吕培荣先生、姜帆先生领取薪酬情况的议案；

（13）关于继续对C2公司投资继续计提减值准备的议案；

（14）关于召开公司2009年度股东大会的议案。

2、第二届董事会第十四次会议于2010年4月28日以通讯表决方式召开，该次董事会仅审 议2010年第一季度报告全文及正文，根据深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年第一季 度报告工作的通知》（深证上〔2010〕103号）的有关规定，本次董事会决议可免于公告。

3、第二届董事会第十四次会议于2010年6月7日以通讯表决方式召开，该次董事会决议公 告刊登在2010年6月8日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过了公司《财务会计基础 工作专项活动的自查报告》。

注：因工作人员疏忽，致使本次公司董事会的届次排定顺序出现重复，因此给投资者造 成的不便表示歉意，敬请广大投资者谅解。

4、第二届董事会第十五次会议于2010年7月8日以现场会议形式在深圳市龙岗区宝龙六路 实益达科技园7楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登在2010年7月9日《证券时报》及巨潮 资讯网上。会议审议通过如下事项：

（1）关于部分募集资金永久补充流动资金的议案；

（2）关于提名公司第二届董事会独立董事候选人的议案；

（3）关于向商业银行申请综合授信额度的议案；

（4）关于修订《公司章程》的议案；

（5）关于召开2010年度第一次临时股东大会的议案。

5、第二届董事会第十六次会议于2010年8月11日以现场会议形式在深圳市南山区高新技 术园北区朗山路同方信息港A座11楼A会议室召开，该次董事会决议公告刊登在2010年8月12 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过如下事项：

（1）改选第二届董事会审计委员会召集人的议案；

（2）增选第二届董事会提名委员会委员的议案；

（3）增选第二届董事会战略委员会委员的议案；

（4）关于参与竞拍深圳市龙岗区宝龙东地区G02411-0009地块土地使用权的议案。 注：2010年8月9日，公司根据《中小企业板信息披露业务备忘录第26号：土地使用权及

股权竞拍事项》的有关规定向深圳证券交易所申请暂缓披露上述竞拍事项并获深圳证券交易 所同意。

6、第二届董事会第十七次会议于2010年8月24日以现场会议形式在深圳市南山区高新技 术园北区朗山路同方信息港A座11楼A会议室召开，该次董事会决议公告刊登在2010年8月26 日《证券时报》及 巨潮资讯网上。会议审议通过如下事项：

（1）关于提名唐忠诚先生为公司独立董事候选人的议案；

（2）关于向兴业银行南山支行申请开立人民币远期信用证2010年度不超过2亿元人民币 的议案；

（3）公司《2010半年度报告全文》及《2010半年度报告摘要》；

（4）2010年上半年利润分配预案；

（5）关于召开2010年度第二次临时股东大会的议案。

7、第二届董事会第十八次会议于2010年10月25日以现场会议形式在深圳市南山区高新技 术园北区朗山路同方信息港A座11楼A会议室召开，该次董事会决议公告刊登在2010年10月26 日《证券时报》及巨潮资讯网上。会议审议通过如下事项：

（1）公司《2010年第三季度报告全文》及《2010年第三季度报告正文》；

（2）关于增选赵英伟先生为公司第二届董事会董事的议案；

（3）关于增选吕培荣先生为公司第二届董事会董事的议案；

（4）关于聘任吕培荣先生为公司财务负责人的议案；

（5）关于聘任吕培荣先生为公司董事会秘书的议案；

（6）关于增选唐忠诚先生为公司第二届董事会审计委员会委员的议案；

（7）关于增选唐忠诚先生为公司第二届董事会薪酬委员会委员的议案；

（8）关于改选第二届董事会薪酬委员会召集人的议案；

（9）关于修改《公司章程》的议案；

（10）关于变更会计师事务所的议案；

（11）关于变更主管会计工作负责人的议案；

（12）《关于开展规范财务会计基础工作专项活动的整改报告》的议案；

（13）《关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告》的议案；

（14）关于召开2010年度第三次临时股东大会的议案。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况 报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定履行职责，认真

执行股东大会通过的各项决议。具体如下：

1、2010半年度利润分配方案执行情况

根据 2010 年 9 月 13 日召开的 2010 年度第二次临时股东大会决议，公司 2010 年半年度

利润分配方案为：以公司现有总股本 26,013 万股为基数，每 10 股派发现金 1 元（含税），共

计分配股利人民币 26,013,000.00 元(含税)。董事会于 2010 年 9 月 18 日发布 2010 年半年度权

益分派实施公告并于 2010 年 9 月 29 日实施完毕。

2、按照2010年第一次临时股东大会、2010年度第三次临时股东大会决议完成了《公司章 程》的修订工作，并在深圳工商行政管理局办理了相关变更备案手续。

3、执行募集资金相关事项。

4、按照2010年度第三次临时股东大会决议，聘任立信大华会计师事务所有限公司为本公 司2010年度外部审计机构。

（三）董事会审计委员会的履职情况 报告期内董事会审计委员会根据《公司法》、《公司章程》及《审计委员会工作细则》

等相关规定的要求履行了应尽职责。

1、2010 年度，审计委员会共召开了 7 次会议，会议情况如下：

（1）2010 年 4 月 14 日召开第二届董事会审计委员会第八次会议，审议通过了《公司管 理层关于年度报告编制工作进展情况的汇报》、《执行年度审计工作的注册会计师关于年度 财务审计进展情况及重点问题的汇报》、《公司审计部门关于内部审计报告的汇报》、《董 事会审计委员会关于做好年报相关工作的提示》。

（2）2010年4月25日召开第二届董事会审计委员会第九次会议，审议通过了《公司2009 年度财务决算报告、年度报告及摘要》、《关于建议董事会制定合理的2009年度利润分配预案

的议案》、《公司2009年度报告工作总结》、《对立信会计师事务所有限公司年度审计工作的总 结报告》、公司2009年度《内部控制自我评价报告》、《公司募集资金2009年度使用及存放情况 的专项报告》、《审计委员会2010年度重点工作计划》、《内部审计部门2010年度重点工作计划》。

（3）2010年4月27日召开第二届董事会审计委员会第十次会议，审议通过了《公司2010 年第一季度报告正文及全文》、《审计部2010年第一季度内部审计报告及工作计划》及《关于 2010年第一季度远期外汇交易执行情况报告》。

（4）2010年6月6日召开第二届董事会审计委员会第十一次会议，审议通过《关于财务会 计基础工作专项活动的自查报告》。

（5）2010年8月23日召开第二届董事会审计委员会第十二次会议，审议通过了《公司2010 半年度报告全文及摘要》、《审计部2010半年度内部审计报告》及《关于2010半年度远期外汇 交易执行情况报告》。

（6）2010年10月6日召开第二届董事会审计委员会第十三次会议，审议通过《关于变更 会计师事务所的议案》。

（7）2010年10月15日召开第二届董事会审计委员会第十四次会议，审议通过了《公司2010 年第三季度报告正文及全文》、《2010年第三季度内部审计报告及工作计划》、《关于增选唐忠 诚先生为公司第二届董事会审计委员会委员的议案》、《关于开展规范财务会计基础工作专项 活动的整改报告》及《关于2010年第三季度远期外汇交易执行情况报告》。

2、审计委员会开展年报工作的情况 根据中国证监会及公司《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作制度》的相关

规定，审计委员会在年报工作开展期间充分发挥了审核与监督作用。

2011年1月4日，审计委员会与会计师事务所就公司的经营情况、会计政策等问题进行充 分的沟通，协商确定了年度财务报告审计工作的总体时间安排及下一步的审计工作重点。

审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为：年审前公 司提供的财务报表系按照企业会计准则编制，未发现存在重大错误和遗漏。

年报审计过程中，审计委员会保持与注册会计师的联系与沟通，就审计过程中发现的问 题及时交换意见。同时，要求公司内部审计部门对会计师事务所的审计进程进行跟踪，并对 审计工作完成情况进行督促，在审计过程中，多与会计师事务所进行沟通，对审计调整事项 进行仔细核对，如发现重大问题或重大调整事项及时向审计委员会报告。

2011年2月15日，审计委员会对会计师事务所出具的年度审计报告意见稿（初审）与独立 董事、年审注册会计师召开现场见面沟通会，听取会计师对年报审计中一些重要问题的处理

办法，商讨并确定最终的处理方案，同时再次审阅财务会计报表，认为公司财务会计报表符 合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了公司2010年12月31日的财务状况以及2010年 度的经营成果和现金流量情况。

根据审计工作的时间安排，审计小组在约定时限内完成了所有审计程序，取得了充分适 当的审计证据，并向审计委员会提交了无保留意见的审计报告（意见稿）。审计委员会于2011 年2月22日召开会议审议了2010年度财务报告，经审计委员会全体委员讨论，认为公司2010 年度的会计报告编制符合《企业会计准则》的要求，各项支出合理、收入、费用和利润的确 认真实、准确，有关提留符合法律、法规和有关制度规定，真实、准确、完整地反映了公司 的财务状况、经营成果和现金流量情况，一致同意提交公司董事会审议。同时对会计师事务 所从事本年度公司审计工作的情况进行了总结。同意续聘立信大华会计师事务所有限公司为 公司2011年度财务审计机构并提交董事会审议。

（四）董事会薪酬委员会的履职情况 报告期内董事会薪酬委员会根据《公司法》、《公司章程》及《薪酬委员会工作细则》

等相关规定的要求履行了应尽职责。

1、第二届董事会薪酬委员会第三次会议于2010年4月25日召开，会议审议通过了薪酬委 员会2009年度工作总结及2010年度工作重点，以及2009年度公司董事和高级管理人员领取薪 酬情况的议案。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2009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。

2、第二届董事会薪酬委员会第四次会议于2010年10月15日召开，会议审议通过了关于增 选唐忠诚先生为公司第二届董事会薪酬委员会委员的议案以及关于改选第二届董事会薪酬委 员会召集人的议案。

3、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 报告期内董事会提名委员会根据《公司法》、《公司章程》及《提名委员会工作细则》

等相关规定的要求履行了应尽职责。

1、第二届董事会提名委员会第三次会议于2010年4月25日召开，会议审议通过了提名委 员会2009年度工作总结及2010年度工作重点的议案，以及提名胡宜女士为公司第二届董事会 独立董事候选人的议案。

2、第二届董事会提名委员会第四次会议于 2010 年 8 月 10 日召开，会议审议通过了关于 公司第二届董事会独立董事候选人提名的议案，同意提名唐忠诚先生为公司第二届董事会独 立董事候选人。

3、第二届董事会提名委员会第五次会议于 2010 年 10 月 15 日召开，会议审议通过了关 于增选赵英伟先生为公司第二届董事会董事的议案、关于增选吕培荣先生为公司第二届董事 会董事的议案、关于聘任吕培荣先生为公司财务负责人的议案、关于聘任吕培荣先生为公司 董事会秘书的议案。

（六）董事会战略委员会履职的情况 报告期内董事会战略委员会根据《公司法》、《公司章程》及《战略委员会工作细则》

等相关规定的要求履行了应尽职责。 第二届董事会战略委员会第三次会议于2010年4月25日召开，会议审议通过2010年度重点

工作计划、2009年度报告相关事项、公司2009年度《内部控制自我评价报告》以及拟扩充厂 房及配套宿舍规模等议案。

五、公司 2010 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（母公

司）2010 年度实现净利润-373,462.91 元，加上年结转未分配利润 53,595,124.77 元，减去报告 期内分配现金股利 26,013,000 元（含税），期末实际可供股东分配的利润为 27,208,661.86 元。 公司年末资本公积金余额 164,220,419.98 元。

公司本年度利润分配及资本公积转增股本预案：2010 年度不分配现金股利，未分配利润 结转下年度。拟以现有总股本 260,130,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增

2 股，共计转增 52,026,000 股。转增后公司总股本为 312,156,000 股，资本公积余额为

112,194,419.98 元。

公司最近三年现金分红情况

单位：（人民币）元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 分红年度合并报表中归 属于上市公司股东的净 利润 | 占合并报表中归属于上 市公司股东的净利润的 比率 |  |
| 分红年度 | 现金分红金额（含税） | 年度可分配利润 |
|  |  |  |
| 2009 年 | 0.00 | 6,110,407.95 | 0.00% | 53,595,124.77 |
| 2008 年 | 20,010,000.00 | 33,771,516.39 | 59.25% | 72,099,418.06 |
| 2007 年 | 40,020,000.00 | 61,717,919.49 | 64.84% | 86,297,988.05 |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） | | | 177.25% | |

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、公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《内幕信息知情人登记和报备制度》，规 范内幕信息的管理，加强内幕信息的保密工作，进一步完善信息披露事务管理，在定期报告 和重大事项披露前，做好内幕信息知情人登记工作。报告期内，公司严格执行内幕信息知情 人管理制度，未发现有利用内幕信息买卖公司股份的情况，未受到监管部门查处。

3、公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《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”。

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》、《信息披露制度》的要求，认真做 好投资者关系管理工作，通过公司电话、电子信箱、一对一沟通、现场参观以及建立公司网 站等方式促进与投资者之间的良性互动，增加和强化投资者对公司的了解和认知，提高投资 者对公司的认同度，进而实现公司价值最大化。

2010年5月5日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2009年度报 告说明会，公司董事长陈亚妹女士、董事总经理乔昕先生、独立董事赵志坚先生、财务负责 人吕培荣先生、原董事会秘书姜帆先生及公司保荐代表人任兆成先生就公司业绩、未来发展 以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了深入交流。

# 第九节、监事会报告

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、第二届监事会第十次会议于 2010 年 4 月 26 日在深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实

益达科技园 7 楼会议室召开，会议审议通过如下议案：

（1）公司《2009 年度报告全文》及《2009 年度报告摘要》；

（2）公司《2009 年度监事会工作报告》；

（3）公司《2009 年度财务决算报告》；

（4）公司 2009 年度利润分配预案的议案；

（5）公司《募集资金 2009 年度使用及存放情况的专项报告》；

（6）公司《内部控制自我评价报告》；

（7）关于监事领取薪酬的议案。

上述决议公告刊登在 2010 年 4 月 27 日《证券时报》及巨潮资讯网上。

2、第二届监事会第十一次会议于 2010 年 4 月 28 日在深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技 园 7 楼会议室召开，会议审议通过公司《2010 年第一季度报告全文》及《2010 年第一季度报 告正文》。根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2010 年第一季度报告工作的通知》（深 证上〔2010〕103 号）的有关规定，本次监事会决议可免于公告。

3、第二届监事会第十二次会议于 2010 年 7 月 8 日在深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技

园 7 楼会议室召开，会议审议通过《关于部分募集资金永久补充流动资金的议案》。

上述决议公告刊登在 2010 年 7 月 9 日《证券时报》及巨潮资讯网上。

4、第二届监事会第十三次会议于 2010 年 8 月 24 日在深圳市南山区高新技术园北区朗山 路同方信息港 A 座 11 楼 A 会议室召开，会议审议通过如下议案：

（1）公司《2010 半年度报告全文》及《2010 半年度报告摘要》；

（2）2010 年上半年利润分配预案。

上述决议公告刊登在 2010 年 8 月 26 日《证券时报》及巨潮资讯网上。

5、第二届监事会第十四次会议于 2010 年 10 月 25 日在深圳市南山区高新技术园北区朗

山路同方信息港 A 座 11 楼 A 会议室召开，会议审议通过如下议案：

（1）公司《2010 年第三季度报告全文》及《2010 年第三季度报告正文》；

（2）关于修改《公司章程》的议案；

（3）关于修订《监事会议事规则》的议案；

（4）关于对防止资金占用长效机制建立和落实情况的自查报告。 上述决议公告刊登在 2010 年 10 月 26 日《证券时报》及巨潮资讯网上。 二、监事会对公司2010年度有关事项发表的独立意见 1、监事会对公司依法运作情况的独立意见

2010年度，监事会认真履行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等相关法律法 规赋予的职权，通过调查、查阅相关文件资料、列席董事会会议、参加股东大会等形式，对 公司依法运作情况进行监督。监事会认为：2010年度公司董事会运作规范、决策程序合法， 按照股东大会的决议要求，认真执行了各项决议。公司建立了较为完善的内部控制制度。公 司管理层依法经营，公司董事、高级管理人员在履行职责和行使职权时恪尽职守，以维护公 司股东利益为出发点，未发现违反法律、法规、《公司章程》等规定或损害公司和股东利益的 行为。

2、监事会对检查公司财务情况的独立意见 报告期内，监事会对2010年度公司的财务状况、财务管理等进行了认真细致的监督、检

查，认为：公司财务会计内控制度较健全，财务运作规范，财务状况良好，会计无重大遗漏 和虚假记载。立信大华会计师事务所有限公司对公司2010年度财务报告进行审计后出具了标 准无保留意见的审计报告。该报告真实、客观和公正地反映了公司2010年度的财务状况和经 营成果和现金流量。

3、监事会对募集资金使用情况的独立意见 经核查，监事会认为：公司管理层编制的《2010年度募集资金存放及使用情况的专项报

告》符合《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了公司募 集资金实际存放与使用情况。

4、监事会对关联交易情况的独立意见 报告期内，公司未发生关联交易事项。 5、监事会对公司对外担保及关联方资金占用情况的独立意见

报告期内，公司未发生对外担保业务，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事 项。报告期内，未发生关联方占用资金的情况，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产

流失的情况。

6、监事会对内部控制自我评价报告的意见 监事会对董事会关于公司2010年度内控控制自我评价报告、公司内部控制制度的建设和

运行情况进行了审核，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2010年度内部控制自我评价报告真实反映了公司内部控制制度的建 设及执行情况。

7、监事会对2010年度报告专项审核意见 公司2010年度报告及其摘要的编制和审议程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定，

报告内容真实、准确、完整地反映了公司的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或 者重大遗漏。

# 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、关联交易情况 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

1、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。

2、报告期内，公司无重大担保事项。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

4、其它重大合同 公司在2010年9月6日与深圳市规划和国土资源委员会龙岗管理局签订《土地使用权出让

合同书》（合同编号：深地合字[2010]2034号），地块宗地编号为G02411-0009（龙岗区宝龙东 地区地块），宗地面积17803.77平方米，出让价款人民币1134.42万元，出让年期50年。关于土 地竞拍结果的公告刊登在2010年9月8日《证券时报》及巨潮资讯网上，公告编号：2010—036。 根据合同约定，截止2010年12月31日，公司已支付土地出让款金额人民币1134.42万元。

七、报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。 八、公司或持股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：本公司控股股东深圳市恒顺昌投资发

展有限公司、主要股东深圳市冠德成科技发展有限公司承诺，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。

报告期内，以上承诺得到严格执行并已履行完毕。

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。

4、深圳市冠德成科技发展有限公司承诺从首次减持公司股票起（即从2010年7月21日起） 连续六个月内通过证券交易系统出售的股份不超过公司股份总数的5%。

报告期内，以上承诺得到严格执行。截止2010年12月31日深圳市冠德成科技发展有限公 司通过证券交易系统共计出售本公司股份9,878,528股，占公司股份总数的3.79%。

九、聘任会计师事务所情况 公司于2010年11月12日召开的2010年度第三次临时股东大会审议通过了关于变更会计师

事务所的议案，确定由立信大华会计师事务所有限公司担任公司2010年度外部审计机构。立 信大华会计师事务所有限公司系公司2009年度外部审计机构立信会计师事务所旗下立信会计 师事务所北京分所，北京立信会计师事务所与广东大华德律等会计师事务所于2009年11月合 并组建而成。立信大华会计师事务所有限公司为本公司提供审计服务的年限为1年。公司2010 年度审计报告签字注册会计师为杨熹先生、张兴先生。2010年度公司支付立信大华会计师事 务所有限公司的审计费用合计人民币33万元。

十、限售股份持有人通过二级市场买卖其所持股份及遵守相关规定的情况

1、报告期内，公司主要股东深圳市冠德成科技发展有限公司通过二级市场累计出售所持 公司股票2,378,528股。

2、报告期内，公司董事、副总经理宋东红先生通过二级市场累计出售所持公司股票82,500

股。

3、报告期内，公司监事季国永先生通过二级市场累计出售所持公司股票24,300股。

4、报告期内，公司监事王雁航先生通过二级市场累计出售所持公司股票24,375股。 上述限售股份持有人通过二级市场出售其所持公司股份均能遵守相关规定。

十一、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。

十二、其他重大事项 报告期内公司发布的重大信息索引

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **公告编号** | **公告日期** | **公告内容** | **刊登媒体** |
| 1 | 2010-001 | 2010-1-12 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 证券时报、巨  潮资讯网 |
| 2 | 2010-002 | 2010-1-26 | 关于部分闲置募集资金补充流动资金的归还公告 | 同上 |
| 3 | 2010-003 | 2010-2-10 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 4 | 2010-004 | 2010-2-26 | 2009 年度业绩快报 | 同上 |
| 5 | 2010-005 | 2010-3-12 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 6 | 2010-006 | 2010-3-31 | 关于独立董事辞职的公告 | 同上 |
| 7 | 2010-007 | 2010-4-9 | 2010 年第一季度业绩预告 | 同上 |
| 8 | 2010-008 | 2010-4-24 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 9 | 2010-009 | 2010-4-28 | 第二届董事会第十三次会议决议公告 | 同上 |
| 10 | 2010-010 | 2010-4-28 | 第二届监事会第十次会议决议公告 | 同上 |
| 11 | 2010-011 | 2010-4-28 | 募集资金 2009 年度使用及存放情况的专项报告 | 同上 |
| 12 | 2010-012 | 2010-4-28 | 关于召开 2009 年度股东大会通知的公告 | 同上 |
| 13 | 2010-013 | 2010-4-28 | 关于举行 2009 年度报告网上说明会的公告 | 同上 |
| 14 | 2010-014 | 2010-4-28 | 2009 年年度报告摘要 | 同上 |
| 15 | 2010-015 | 2010-4-29 | 2010 年第一季度报告正文 | 同上 |
| 16 | 2010-016 | 2010-5-15 | 关于召开 2009 年度股东大会的提示公告 | 同上 |
| 17 | 2010-017 | 2010-5-19 | 2009 年度股东大会决议公告 | 同上 |
| 18 | 2010-018 | 2010-6-8 | 第二届董事会第十四次会议决议公告 | 同上 |
| 19 | 2010-019 | 2010-6-11 | 关于首次公开发行股票限售股份上市流通提示性公告 | 同上 |
| 20 | 2010-020 | 2010-7-9 | 关于部分募集资金永久补充流动资金的公告 | 同上 |
| 21 | 2010-021 | 2010-7-9 | 第二届董事会第十五次会议决议公告 | 同上 |
| 22 | 2010-022 | 2010-7-9 | 第二届监事会第十二次会议决议公告 | 同上 |
| 23 | 2010-023 | 2010-7-9 | 关于召开 2010 年度第一次临时股东大会通知的公告 | 同上 |
| 24 | 2010-024 | 2010-7-20 | 2010 半年度业绩快报 | 同上 |
| 25 | 2010-025 | 2010-7-23 | 关于召开 2010 年度第一次临时股东大会的提示公告 | 同上 |
| 26 | 2010-026 | 2010-7-28 | 2010 年度第一次临时股东大会决议公告 | 同上 |
| 27 | 2010-027 | 2010-7-30 | 独立董事辞职的公告 | 同上 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 28 | 2010-028 | 2010-7-30 | 董事会秘书辞职的公告 | 同上 |
| 29 | 2010-029 | 2010-8-5 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 30 | 2010-030 | 2010-8-12 | 第二届董事会第十六次会议决议公告 | 同上 |
| 31 | 2010-031 | 2010-8-26 | 第二届董事会第十七次会议决议公告 | 同上 |
| 32 | 2010-032 | 2010-8-26 | 关于召开 2010 年度第二次临时股东大会通知的公告 | 同上 |
| 33 | 2010-033 | 2010-8-26 | 2010 年半年度报告摘要 | 同上 |
| 34 | 2010-034 | 2010-8-26 | 第二届监事会第十三次会议决议公告 | 同上 |
| 35 | 2010-035 | 2010-9-7 | 股东股份减持公告 | 同上 |
| 36 | 2010-036 | 2010-9-8 | 关于土地竞拍结果的公告 | 同上 |
| 37 | 2010-037 | 2010-9-10 | 关于召开 2010 年度第二次临时股东大会的提示公告 | 同上 |
| 38 | 2010-038 | 2010-9-14 | 2010 年度第二次临时股东大会决议公告 | 同上 |
| 39 | 2010-039 | 2010-9-18 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 40 | 2010-040 | 2010-9-18 | 2010 年半年度权益分派实施公告 | 同上 |
| 41 | 2010-041 | 2010-10-26 | 第二届董事会第十八次会议决议公告 | 同上 |
| 42 | 2010-042 | 2010-10-26 | 2010 年第三季度报告正文 | 同上 |
| 43 | 2010-043 | 2010-10-26 | 关于召开 2010 年度第三次临时股东大会的通知 | 同上 |
| 44 | 2010-044 | 2010-10-26 | 第二届监事会第十四次会议决议公告 | 同上 |
| 45 | 2010-045 | 2010-11-3 | 关于进行远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 46 | 2010-046 | 2010-11-9 | 关于召开 2010 年度第三次临时股东大会的提示公告 | 同上 |
| 47 | 2010-047 | 2010-11-13 | 2010 年度第三次临时股东大会决议公告 | 同上 |

# 第十一节、财务报告

一、审计报告（全文附后）

立信大华会计师事务所有限公司对公司 2010 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**

**立信大华审字[2011]063 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（以下简称深圳实益达 公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的股东权益变动表和合并股东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深圳实益达公司管理层的责任。

### 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，深圳实益达公司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深圳实益达公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及

### 2010 年度的经营成果和现金流量。

## 立信大华会计师事务所有限公司 中国注册会计师：

## 中国注册会计师：

## 中国·北京 二 O 一一年二月二十四日

## 资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年 12 月 31 日 单位：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 | 368,082,729.94 | 360,073,421.69 | 96,533,956.34 | 94,648,252.46 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 应收票据 |  |  |  |  |
| 应收账款 | 403,242,706.84 | 94,446,429.02 | 219,859,319.73 | 198,950,056.90 |
| 预付款项 | 6,336,631.22 | 2,605,833.33 | 9,104,091.97 | 7,992,378.37 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 | 4,188,891.57 | 4,188,891.57 | 175,000.00 | 175,000.00 |
| 应收股利 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 3,223,857.88 | 122,724,776.31 | 5,052,808.52 | 18,825,047.77 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 173,461,432.73 | 60,901,701.73 | 102,731,740.82 | 93,453,345.35 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 958,536,250.18 | 644,941,053.65 | 433,456,917.38 | 414,044,080.85 |
| 非流动资产： |  |  |  |  |
| 发放委托贷款及垫款 |  |  |  |  |
| 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 | 6,005,059.40 | 33,274,193.46 | 3,109,485.86 | 30,274,193.46 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 255,212,010.05 | 204,259,791.87 | 259,950,383.40 | 221,676,056.93 |
| 在建工程 |  |  | 694,053.17 | 14,319.81 |
| 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 | 64,415,027.84 | 55,824,817.50 | 54,195,507.63 | 45,403,262.41 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 |  |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 1,327,663.09 | 1,327,663.09 | 1,638,833.53 | 1,506,629.45 |
| 递延所得税资产 | 7,319,183.47 | 4,844,243.65 | 2,847,384.18 | 2,506,324.22 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非流动资产合计 | 334,278,943.85 | 299,530,709.57 | 322,435,647.77 | 301,380,786.28 |
| 资产总计 | 1,292,815,194.03 | 944,471,763.22 | 755,892,565.15 | 715,424,867.13 |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 441,982,277.87 | 260,272,110.00 | 57,698,290.00 | 57,698,290.00 |
| 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 | 3,163,889.37 |  |  |  |
| 应付票据 | 12,157,629.40 |  |  |  |
| 应付账款 | 312,790,568.92 | 81,861,650.30 | 178,358,125.89 | 150,992,963.40 |
| 预收款项 | 2,201,900.46 | 716,227.94 | 1,124,467.72 | 985,216.95 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 8,165,682.27 | 4,793,288.33 | 4,563,199.94 | 3,575,235.76 |
| 应交税费 | -787,702.31 | -534,943.40 | 2,637,437.25 | -142,572.82 |
| 应付利息 | 4,432,596.32 | 3,617,528.00 | 229,322.79 | 229,322.79 |
| 应付股利 |  |  |  |  |
| 其他应付款 | 13,884,251.93 | 127,775,275.25 | 16,793,203.03 | 9,729,321.34 |
| 应付分保账款 |  |  |  |  |
| 保险合同准备金 |  |  |  |  |
| 代理买卖证券款 |  |  |  |  |
| 代理承销证券款 |  |  |  |  |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |  |  |
| 流动负债合计 | 797,991,094.23 | 478,501,136.42 | 261,404,046.62 | 223,067,777.42 |
| 非流动负债： |  |  |  |  |
| 长期借款 |  |  |  |  |
| 应付债券 |  |  |  |  |
| 长期应付款 |  |  |  |  |
| 专项应付款 |  |  |  |  |
| 预计负债 |  |  |  |  |
| 递延所得税负债 |  |  |  |  |
| 其他非流动负债 |  |  |  |  |
| 非流动负债合计 |  |  |  |  |
| 负债合计 | 797,991,094.23 | 478,501,136.42 | 261,404,046.62 | 223,067,777.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 |
| 资本公积 | 164,220,419.98 | 163,959,200.00 | 164,220,419.98 | 163,959,200.00 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 14,672,764.94 | 14,672,764.94 | 14,672,764.94 | 14,672,764.94 |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 55,558,729.02 | 27,208,661.86 | 55,332,364.89 | 53,595,124.77 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 外币报表折算差额 | 242,185.86 |  | 132,968.72 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 494,824,099.80 | 465,970,626.80 | 494,488,518.53 | 492,357,089.71 |
| 少数股东权益 |  |  |  |  |
| 所有者权益合计 | 494,824,099.80 | 465,970,626.80 | 494,488,518.53 | 492,357,089.71 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,292,815,194.03 | 944,471,763.22 | 755,892,565.15 | 715,424,867.13 |

## 利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：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 | 1,329,936,192.05 | 525,726,878.02 | 616,177,173.89 | 561,535,565.00 |
| 其中：营业收入 | 1,329,936,192.05 | 525,726,878.02 | 616,177,173.89 | 561,535,565.00 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 1,303,769,369.72 | 530,870,621.82 | 609,310,085.10 | 551,783,163.59 |
| 其中：营业成本 | 1,239,231,364.69 | 501,608,841.67 | 571,897,484.46 | 522,158,254.24 |
| 利息支出 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金支出 |  |  |  |  |
| 退保金 |  |  |  |  |
| 赔付支出净额 |  |  |  |  |
| 提取保险合同准备金净  额 |  |  |  |  |
| 保单红利支出 |  |  |  |  |
| 分保费用 |  |  |  |  |
| 营业税金及附加 | 724,767.64 | 684,589.94 | 56,692.85 | 35,617.86 |
| 销售费用 | 11,388,272.32 | 7,589,240.69 | 5,386,501.67 | 4,917,733.55 |
| 管理费用 | 45,730,377.55 | 28,203,014.13 | 29,127,535.74 | 23,710,082.16 |
| 财务费用 | -2,128,780.45 | -2,481,238.99 | -770,971.30 | -617,308.06 |
| 资产减值损失 | 8,823,367.97 | -4,733,825.62 | 3,612,841.68 | 1,578,783.84 |
| 加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列） | -3,163,889.37 |  | -21,369,385.25 | 3,847,576.99 |
| 投资收益（损失以“-”号 填列） |  |  | 24,272,250.01 | -9,868,410.41 |
| 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） | 23,002,932.96 | -5,143,743.80 | 9,769,953.55 | 3,731,567.99 |
| 加：营业外收入 | 1,245,174.08 | 1,156,362.71 | 535,379.30 | 444,130.40 |
| 减：营业外支出 | 267,850.53 | 255,264.37 | 1,977,072.78 | 1,976,007.82 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 78,609.80 |  |  |
| 四、利润总额（亏损总额以“- | ” 23,980,256.51 | -4,242,645.46 | 8,328,260.07 | 2,199,690.57 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 号填列） |  |  |  |  |
| 减：所得税费用 | -2,259,107.62 | -3,869,182.55 | 1,683,875.66 | 526,683.11 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填 列） | 26,239,364.13 | -373,462.91 | 6,644,384.41 | 1,673,007.46 |
| 归属于母公司所有者的净 利润 | 26,239,364.13 | -373,462.91 | 6,110,407.95 | 1,673,007.46 |
| 少数股东损益 |  |  | 533,976.46 |  |
| 六、每股收益： |  |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.1009 |  | 0.0235 |  |
| （二）稀释每股收益 | 0.1009 |  | 0.0235 |  |
| 七、其他综合收益 | 109,217.14 |  |  |  |
| 八、综合收益总额 | 26,348,581.27 | -373,462.91 | 6,644,384.41 | 1,673,007.46 |
| 归属于母公司所有者的综 合收益总额 | 26,348,581.27 | -373,462.91 | 6,110,407.95 | 1,673,007.46 |
| 归属于少数股东的综合收 益总额 | 0.00 | 0.00 | 533,976.46 | 0.00 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### 现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年 1-12 月 单位：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 | 1,179,153,340.36 | 642,114,782.93 | 451,807,618.14 | 401,535,089.09 |
| 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 | 4,770,697.56 | 4,770,697.56 | 1,380,653.43 | 1,380,653.43 |
| 收到其他与经营活动有关 的现金 | 46,841,119.60 | 268,433,583.10 | 23,685,414.05 | 361,132,484.04 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,230,765,157.52 | 915,319,063.59 | 476,873,685.62 | 764,048,226.56 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 购买商品、接受劳务支付的 现金 | 1,189,859,274.22 | 475,110,154.31 | 406,139,415.37 | 375,980,536.47 |
| 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 | 66,218,582.34 | 33,576,396.23 | 46,279,367.37 | 37,265,899.47 |
| 支付的各项税费 | 10,484,986.12 | 5,543,942.54 | 6,164,158.46 | 3,227,729.34 |
| 支付其他与经营活动有关 的现金 | 29,959,160.77 | 299,386,652.28 | 8,751,875.95 | 311,468,077.50 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,296,522,003.45 | 813,617,145.36 | 467,334,817.15 | 727,942,242.78 |
| 经营活动产生的现金 流量净额 | -65,756,845.93 | 101,701,918.23 | 9,538,868.47 | 36,105,983.78 |
| 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 |  |  | 34,140,660.43 |  |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 |  |  | 1,075,000.00 | 1,075,000.00 |
| 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 |  |  | 34,106,859.18 | 6,773,186.95 |
| 投资活动现金流入小计 |  |  | 69,322,519.61 | 7,848,186.95 |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金 | 25,481,697.44 | 15,913,835.14 | 43,075,926.70 | 36,971,331.83 |
| 投资支付的现金 |  |  | 3,827,666.56 | 6,211,106.00 |
| 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 |  |  | 19,945,100.00 |  |
| 支付其他与投资活动有关 的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 25,481,697.44 | 15,913,835.14 | 66,848,693.26 | 43,182,437.83 |
| 投资活动产生的现金 流量净额 | -25,481,697.44 | -15,913,835.14 | 2,473,826.35 | -35,334,250.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流  量： |  |  |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得借款收到的现金 | 658,221,078.79 | 476,513,560.00 | 106,201,367.30 | 92,546,045.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关 |  |  | 523,633,400.00 | 523,633,400.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 658,221,078.79 | 476,513,560.00 | 629,834,767.30 | 616,179,445.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 266,758,685.00 | 266,758,685.00 | 567,711,694.10 | 532,351,077.25 |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | 26,312,589.11 | 26,312,589.11 | 34,845,507.50 | 34,577,503.56 |
| 其中：子公司支付给少数股 东的股利、利润 |  |  |  |  |
| 支付其他与筹资活动有关 的现金 | 343,186,418.00 | 343,186,418.00 |  |  |
| 筹资活动现金流出小计 | 636,257,692.11 | 636,257,692.11 | 602,557,201.60 | 566,928,580.81 |
| 筹资活动产生的现金 流量净额 | 21,963,386.68 | -159,744,132.11 | 27,277,565.70 | 49,250,864.19 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响 | -5,449,394.81 | -805,199.76 | -2,607,288.13 | -2,594,943.56 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -74,724,551.50 | -74,761,248.78 | 36,682,972.39 | 47,427,653.53 |
| 加：期初现金及现金等价物 余额 | 96,425,374.34 | 94,539,670.47 | 59,742,401.95 | 47,112,016.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 21,700,822.84 | 19,778,421.69 | 96,425,374.34 | 94,539,670.47 |

## 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | |  |  | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | |  |  |
| 项目 | 所有者 权益合 计 | 所有者  权益合 计 |
| 实收资  本（或 股本） | 资本公 积 | 减：库 存股 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |  | 少数股  东权益 | 实收资  本（或 股本） | 资本公 积 | 减：库 存股 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 一般风 险准备 | 未分配 利润 |  | 少数股  东权益 |
|  | 其他 | 其他 |
|  |  |  |  |
|  |  |
|  | 260,13  0,000.0  0 | 164,22  0,419.9  8 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,332,  364.89 | 132,96  8.72 |  | 494,48  8,518.5  3 | 200,10  0,000.0  0 | 223,98  9,200.0  0 |  |  | 14,505,  464.19 |  | 69,399,  257.69 | 148,41  1.54 | 17,288,  904.07 | 525,43  1,237.4  9 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 260,13  0,000.0  0 | 164,22  0,419.9  8 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,332,  364.89 | 132,96  8.72 |  | 494,48  8,518.5  3 | 200,10  0,000.0  0 | 223,98  9,200.0  0 |  |  | 14,505,  464.19 |  | 69,399,  257.69 | 148,41  1.54 | 17,288,  904.07 | 525,43  1,237.4  9 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额（减 |  |  |  |  |  |  | 226,36 | 109,21 |  | 335,58 | 60,030, | -59,768 |  |  | 167,30 |  | -14,066 | -15,442 | -17,288 | -30,942 |
| 少以“-”号填列） | 4.13 | 7.14 | 1.27 | 000.00 | ,780.02 | 0.75 | ,892.80 | .82 | ,904.07 | ,718.96 |
|  |  |  |  |  |  |  | 26,239, |  |  | 26,239, |  |  |  |  |  |  | 6,110,4 |  | 533,97 | 6,644,3 |
| （一）净利润 |
| 364.13 | 364.13 | 07.95 | 6.46 | 84.41 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 109,21 |  | 109,21 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （二）其他综合收益 |
| 7.14 | 7.14 |
|  |  |  |  |  |  |  | 26,239, | 109,21 |  | 26,348, |  |  |  |  |  |  | 6,110,4 |  | 533,97 | 6,644,3 |
| 上述（一）和（二）小计 |
| 364.13 | 7.14 | 581.27 | 07.95 | 6.46 | 84.41 |
| （三）所有者投入和减少 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 261,21 |  |  |  |  |  | -15,442 | -17,822 | -17,577 |
| 资本 | 9.98 | .82 | ,880.53 | ,103.37 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -17,822 | -17,822 |
| 1．所有者投入资本 |
| ,880.53 | ,880.53 |
| 2．股份支付计入所有 者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 261,21 |  |  |  |  |  | -15,442 |  | 245,77 |
| 3．其他 |
| 9.98 | .82 | 7.16 |
| （四）利润分配 |  |  |  |  |  |  | -26,013 |  |  | -26,013 |  |  |  |  | 167,30 |  | -20,177 |  |  | -20,010 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | ,000.00 |  |  | ,000.00 |  |  |  |  | 0.75 |  | ,300.75 |  |  | ,000.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 167,30  0.75 |  | -167,30  0.75 |  |  |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东 的分配 | ） |  |  |  |  |  | -26,013  ,000.00 |  |  | -26,013  ,000.00 |  |  |  |  |  |  | -20,010  ,000.00 |  |  | -20,010  ,000.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结 转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 60,030,  000.00 | -60,030  ,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 60,030,  000.00 | -60,030  ,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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （七）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 260,13  0,000.0  0 | 164,22  0,419.9  8 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,558,  729.02 | 242,18  5.86 |  | 494,82  4,099.8  0 | 260,13  0,000.0  0 | 164,22  0,419.9  8 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,332,  364.89 | 132,96  8.72 |  | 494,48  8,518.5  3 |

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度 单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
| 项目 | 实收资本  （或股 本） |  | 减：库存 股 |  |  | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 | 实收资本  （或股 本） |  | 减：库存 股 |  |  | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 | 资本公积 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
| 一、上年年末余额 | 260,130,0  00.00 | 163,959,2  00.00 |  |  | 14,672,76  4.94 |  | 53,595,12  4.77 | 492,357,0  89.71 | 200,100,0  00.00 | 223,989,2  00.00 |  |  | 14,505,46  4.19 |  | 72,099,41  8.06 | 510,694,0  82.25 |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、本年年初余额 | 260,130,0  00.00 | 163,959,2  00.00 |  |  | 14,672,76  4.94 |  | 53,595,12  4.77 | 492,357,0  89.71 | 200,100,0  00.00 | 223,989,2  00.00 |  |  | 14,505,46  4.19 |  | 72,099,41  8.06 | 510,694,0  82.25 |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） |  |  |  |  |  |  | -26,386,4  62.91 | -26,386,4  62.91 | 60,030,00  0.00 | -60,030,0  00.00 |  |  | 167,300.7  5 |  | -18,504,2  93.29 | -18,336,9  92.54 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  |  | -373,462.  91 | -373,462.  91 |  |  |  |  |  |  | 1,673,007  .46 | 1,673,007  .46 |
| （二）其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  |  | -373,462.  91 | -373,462.  91 |  |  |  |  |  |  | 1,673,007  .46 | 1,673,007  .46 |
| （三）所有者投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有 者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  |  |  |  | -26,013,0  00.00 | -26,013,0  00.00 |  |  |  |  | 167,300.7  5 |  | -20,177,3  00.75 | -20,010,0  00.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 167,300.7  5 |  | -167,300.  75 |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东 的分配 | ） |  |  |  |  |  | -26,013,0  00.00 | -26,013,0  00.00 |  |  |  |  |  |  | -20,010,0  00.00 | -20,010,0  00.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结 转 |  |  |  |  |  |  |  |  | 60,030,00  0.00 | -60,030,0  00.00 |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  | 60,030,00  0.00 | -60,030,0  00.00 |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本  （或股本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| （六）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （七）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 260,130,0  00.00 | 163,959,2  00.00 |  |  | 14,672,76  4.94 |  | 27,208,66  1.86 | 465,970,6  26.80 | 260,130,0  00.00 | 163,959,2  00.00 |  |  | 14,672,76  4.94 |  | 53,595,12  4.77 | 492,357,0  89.71 |

## 深圳市实益达科技股份有限公司 二 O 一 O 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。

根据本公司 2009 年 4 月 15 日召开的 2008 年度股东大会决议，以 2008 年 12 月 31 日以 20,010 万

股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 3 股，共计转增 6,003 万股，并于 2009 年度实施。转增后，

注册资本增至人民币 26,013 万元。

截至 2009 年 11 月 10 日，本公司累计发行股本总数 26,013 万股，公司注册资本为 26,013 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：兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的生产（由分支机构生产）；国内商业、物资 供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决 定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

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: 深圳市南山区高新区北区清华信息港研发综合楼 3 楼 310 室。 总部办公地：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园。

**二、 主要会计政策、会计估计和前期差错**

**(一) 财务报表的编制基础** 公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各 项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

**(二) 遵循企业会计准则的声明**

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经 营成果、现金流量等有关信息。

**(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(四) 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为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法 1、 同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取 得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公 积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。 本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、 评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。 企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足 冲减的，冲减留存收益。 被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调 整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

**2、 非同一控制下的企业合并** 本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允 价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。 本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商 誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列 规定处理：①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的 计量进行复核；②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 的，其差额应当计入当期损益。 企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资 产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允 价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得 的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且 公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允

价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

**(六) 合并财务报表的编制方法** 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。 所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采 用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计 期间进行必要的调整。 合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司 的长期股权投资后，由本公司编制。 合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合 并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其 余额仍应当冲减少数股东权益。 在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司 合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告年末 的现金流量纳入合并现金流量表。 在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公 司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金 流量纳入合并现金流量表。 在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表； 该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(七) 现金及现金及现金等价物的确定标准** 在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期 限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件 的投资，确定为现金等价物。

**(八) 外币业务和外币报表折算 1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。 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。

**2、 外币财务报表的折算** 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未 分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用 交易发生日的即期汇率折算。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。 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。

**(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类** 管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允 价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供 出售金融资产；其他金融负债等。

**2、 金融工具的确认依据和计量方法**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债） 取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息） 作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。 持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，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计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定， 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。 处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项 公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场 上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价 款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。 收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息） 和相关交易费用之和作为初始确认金额。 持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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、 金融负债终止确认条件** 金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若 与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债 的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。 对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部 分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。 金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现 金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

**5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法** 本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场上的公开报价。

**6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

（1）可供出售金融资产的减值准备： 年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预 期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值 下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备： 持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

**(十) 应收款项**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：** 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末余额 500 万元以上(含 500 万) 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法： 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期 损益。

**2、 按组合计提坏账准备的应收款项：**

（1）信用风险特征组合的确定依据： 按账龄划分

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法： 账龄分析法

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00 | 5.00 |
| 1－2 年 | 20.00 | 20.00 |
| 2－3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，是指除以上两类应收账款外单独计提坏 账准备的应收账款，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。**

**(十一) 存货**

**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、委托加工物资、

消耗性生物资产等。 **2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按实际成本，采用加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法** 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。

**4、 存货的盘存制度** 采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。 **(十二) 长期股权投资**

**1、 投资成本的确定**

（1）企业合并形成的长期股权投资 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性 证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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，本公司为进行企业合并而发生的各 项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其

他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易 费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交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、 后续计量及损益确认**

（1）后续计量 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。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。 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）。

（2）损益确认 成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润 外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。 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。

**3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据** 按照合同约定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。

**4、 减值测试方法及减值准备计提方法** 重大影响以下的、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。 除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。 因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。 长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

**(十三) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、 持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。 公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物 采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。 公司对存在减值迹象的，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。 投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

**(十四) 固定资产**

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。 **2、 各类固定资产的折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确 定折旧率。

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率（%） | 年折旧率(%) |
| 房屋及建筑物 | 20-50 | 10.00 | 1.80-4.50 |
| 机器设备 | 5-10 | 10.00 | 18.00-9.00 |
| 运输设备 | 10 | 3.00-10.00 | 9.70-9.00 |
| 电子设备及其他 | 5 | 10.00 | 18.00 |

**3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法** 公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。 固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置 费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记 的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩 余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。 固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企 业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产 组的可收回金额。

**4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法** 公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。 公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的 入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

**(十五) 在建工程**

**1、 在建工程的类别** 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。

**3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法** 公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。 在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置 费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记 的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。 在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企 业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产 组的可收回金额。

**(十六) 借款费用**

**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。 **2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的 期间不包括在内。 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本 化。 当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款

费用停止资本化。 购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在 该资产整体完工时停止借款费用资本化。

**3、 暂停资本化期间** 符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的， 则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用 状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为 当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

**4、 借款费用资本化金额的计算方法** 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。

**(十七) 无形资产**

**1、 无形资产的计价方法**

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量； 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发 生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无 形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值， 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益； 在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下， 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿 证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的 账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。 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。 内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、 在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该 无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量 在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 预计使用寿命 | 依 据 |
| 土地使用权 | 50 年 | 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 |

SAP 软件 10 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。

**3、 无形资产减值准备的计提** 对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。 对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。 对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置 费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。 当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记 的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。 无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该 无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。 无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。 有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公 司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产 组的可收回金额。

**4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准** 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶 段。 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生 产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。 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。

**5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准** 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。 **(十八) 长期待摊费用**

**1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销。 **2、 摊销年限**

|  |  |
| --- | --- |
| 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 |
| 其他费用 | 10 年 |

**(十九) 附回购条件的资产转让** 公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条 款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公 司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

**(二十) 预计负债**

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提 供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

**1、 预计负债的确认标准** 与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债： 该义务是本公司承担的现时义务； 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司； 该义务的金额能够可靠地计量。

**2、 预计负债的计量方法** 本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因 素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。 最佳估计数分别以下情况处理： 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估 计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生 的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如 或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时， 作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

**(二十一) 股份支付及权益工具 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、 权益工具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。

**(二十二) 收入**

**1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准** 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、 确认让渡资产使用权收入的依据** 与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让 渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法** 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。 提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。 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。

**(二十三) 政府补助**

**1、 类型**

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

**2、 会计处理方法** 与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买 的资产使用年限分期计入营业外收入； 与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益， 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得 时直接计入当期营业外收入。

**(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债 1、 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。

**2、 确认递延所得税负债的依据** 公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、 非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂 时性差异。

**(二十五) 经营租赁、融资租赁 1、 经营租赁会计处理**

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊， 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。 资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣 除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊， 确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的， 则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。 公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣 除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**2、 融资租赁会计处理**

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中 较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为 未确认的融资费用。 公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差 额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交 易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**三、 税项**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 项 | 计税依据 | 税 率 |
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税 | 7% |
| 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 | 22% |

无锡实益达电子有限公司(以下简称无锡公司)适用的主要税种和税率如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 项 | 计税依据 | 税 率 |
| 增值税 | 产品销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 应交增值税、营业税 | 7% |
| 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 | 12.5% |

实益达科技（香港）有限公司(以下简称香港公司)适用的主要税种和税率如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税 项 | 计税依据 | 税 率 |
| 利得税 | 所得额 | 16.5% |

**(二) 税收优惠及批文**

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，2010 年企业所得税按 22%税率执行。 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。

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**四、 企业合并及合并财务报表** 本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

**(一) 子公司情况**

**1、 通过设立或投资等方式取得的子公司**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司 类型 | 注册 地 | 业 务 性 质 | 注册资本 | 经营范 围 | 年末实际 投资额 | 实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额 | 享有被投资 单位权益份 额比例(%) | 直接持有的比 例和通过所控 制的投资单位 间接持有的比  例(%) | 是否合并 报表 | 少数股东 权益 | 少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 年亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中  所享有份额后的余额 |
| 实益达科技（香 港）有限公司 | 全资子 公司 | 香港 | 商 业 | HKD50.00 | 进出口 贸易 | 51.97 |  | 100 | 100 | 是 |  |  |  |

**2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司** 无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

**3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公 司类 型 | 注册 地 | 业务 性质 | 注册资本 | 经营范围 | 年末实际 投资额 | 实质上构成 对子公司净 投资的其他  项目余额 | 持股比 例(%) | 表决权 比例 (%) | 是否 合并 报表 | 少数 股东 权益 | 少数股东权 益中用于冲 减少数股东  损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少 数股东分担的本年亏损超过少数股 东在该子公司年初所有者权益中所  享有份额后的余额 |
| 无锡实益达电 子有限公司 | 全资 子公 司 | 无锡 | 工业 | USD800.00 | 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 | 5708.012 |  | 100.00 | 100.00 | 是 |  |  |  |

91

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体** 不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

**(三) 合并范围发生变更的说明** 本年未发生合并范围变更。

**(四) 本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体** 本年无新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体。

**(五) 本年发生的同一控制下企业合并** 本年未发生的同一控制下企业合并。

**(六) 本年发生的非同一控制下企业合并** 本年未发生的非同一控制下企业合并。

**(七) 本年出售丧失控制权的股权而减少子公司** 本年不存在出售丧失控制权的股权而减少子公司。

**(八) 本年发生的反向购买** 本年未发生反向购买。

**(九) 本年发生的吸收合并** 本年未发生吸收合并。

**(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

实收资本科目的折算汇率为 1.0394，其余主要财务报表项目的折算汇率为 0.8509。

**五、 合并财务报表主要项目注释**

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

**(一) 货币资金**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金 |  |  |  |  |  |  |
| 人民币 |  |  | 16,131.89 |  |  | 7,531.80 |
| 港币 | 25,056.59 | 0.8509 | 21,321.40 | 28,232.09 | 0.8805 | 24,858.29 |
| 美元 | 29.99 | 6.6227 | 198.61 | 2,330.00 | 6.8282 | 15,909.71 |
| 欧元 | 370.00 | 8.8065 | 3,258.41 | 740.00 | 9.7971 | 7,249.85 |
| 小计 |  |  | 40,910.31 |  |  | 55,549.65 |
| 银行存款 |  |  |  |  |  |  |
| 人民币 |  |  | 1,124,813.14 |  |  | 92,810,752.48 |
| 港币 | 13,717.00 | 0.8509 | 11,671.08 | 106,405.04 | 0.8805 | 93,689.64 |
| 美元 | 3,098,441.57 | 6.6227 | 20,520,050.12 | 507,474.33 | 6.8282 | 3,465,156.84 |
| 欧元 | 23.16 | 8.8065 | 203.96 | 23.12 | 9.7971 | 225.73 |
| 小计 |  |  | 21,656,738.30 |  |  | 96,369,824.69 |
| 其他货币资金 |  |  |  |  |  |  |
| 人民币 |  |  | 346,385,081.33 |  |  | 40,300.00 |
| 美元 |  |  |  | 10,000.00 | 6.8282 | 68,282.00 |
| 小计 |  |  | 346,385,081.33 |  |  | 108,582.00 |
| 合 计 |  |  | 368,082,729.94 |  |  | 96,533,956.34 |

其中受限制的货币资金明细如下：

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 银行承兑汇票保证金 | 6,086,907.10 | 0.00 |
| 信用证保证金 | 225,020,000.00 | 40,300.00 |
| 履约保证金 | 5,205,000.00 | 68,282.00 |
| 用于担保的定期存款 | 110,070,000.00 | 0.00 |
| 合 计 | 346,381,907.10 | 108,582.00 |

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**(二) 应收账款**

**1、 应收账款按种类披露**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 年末金额 | | | | 年初金额 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单  项计提坏账准备的 应收账款 | 138,207,039.66 | 32.67 | 5,033,925.61 | 3.64 |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 284,876,714.89 | 67.33 | 14,807,122.10 | 5.20 | 231,435,342.94 | 100.00 | 11,576,023.21 | 5.00 |
| 组合小计 | 284,876,714.89 | 67.33 | 14,807,122.10 | 5.20 | 231,435,342.94 | 100.00 | 11,576,023.21 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大  但单项计提坏账准 备的应收账款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 423,083,754.55 | 100.00 | 19,841,047.71 | 4.69 | 231,435,342.94 | 100.00 | 11,576,023.21 | 5.00 |

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 281,168,386.08 | 98.69 | 14,058,419.30 | 231,424,545.79 | 99.98 | 11,571,585.04 |
| 1至2年 | 3,697,531.66 | 1.29 | 739,506.33 | 3,201.37 | 0.01 | 640.28 |
| 2至3年 | 3,201.37 | 0.01 | 1,600.69 | 7,595.78 | 0.01 | 3,797.89 |
| 3 年以上 | 7,595.78 | 0.01 | 7,595.78 |  |  |  |
| 合计 | 284,876,714.89 | 100.00 | 14,807,122.10 | 231,435,342.94 | 100.00 | 11,576,023.21 |

94

**2、 年末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收款项内容 | 账面金额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| Philips |  |  |  | 根据该客户以前年度 |
| Electronics  Hong Kong | 138,207,039.66 | 5,033,925.61 | 3.64 | 回款情况，公司评估该  客户应收账款回收风 |
| Ltd. |  |  |  | 险较低 |
| 合计 | 138,207,039.66 | 5,033,925.61 | 3.64 |  |

**3、 年末无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回， 或在本年收回或转回比例较大的应收账款。**

**4、 本报告期不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。**

**5、 本报告期不存在实际核销的应收账款。**

**6、 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。**

**7、 应收账款中欠款金额前五名：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 占应收账 |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 款总额的 |
|  |  |  |  | 比例(%) |
| 飞利浦照明电子(上海)有限公司 | 客户 | 190,932,713.25 | 1 年以内 | 45.13 |
| Philips Electronics Hong Kong Ltd. | 客户 | 138,207,039.66 | 1 年以内 | 32.67 |
| PD TRADING (HONG KONG) LIMITED | 客户 | 48,388,703.93 | 1 年以内 | 11.44 |
| Philips Ltd. Assembly Centre Hungary | 客户 | 16,902,045.17 | 1 年以内 | 3.99 |
| 巴可伟视（北京）电子有限公司 | 客户 | 4,929,719.24 | 1 年以内 | 1.17 |
| 合计 |  | 399,360,221.25 |  | 94.40 |

**(三) 预付款项**

**1、 预付款项按账龄列示：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 6,058,146.92 | 95.61 | 5,240,700.12 | 57.56 |
| 1至2年 | 68,725.36 | 1.08 | 3,701,622.85 | 40.66 |
| 2至3年 | 47,989.94 | 0.76 | 161,769.00 | 1.78 |
| 3 年以上 | 161,769.00 | 2.55 |  |  |
| 合计 | 6,336,631.22 | 100.00 | 9,104,091.97 | 100 |

**2、 预付款项金额前五名单位情况：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
| 苏州高新报关有限公司 | 非关联方 | 764,264.25 | 一年以内 | 预付关税及进口增值税款 |
| 美亚电子科技有限公司 | 供应商 | 650,341.55 | 一年以内 | 预付设备款 |
| 日东电子科技（深圳)有限公司 | 供应商 | 638,840.00 | 一年以内 | 预付设备款 |
| 方向科技(香港)有限公司 | 供应商 | 571,793.23 | 一年以内 | 预付货款 |
| 北京泰拓科技发展有限公司 | 供应商 | 268,894.08 | 一年以内 | 预付货款 |
| 合计 |  | 2,894,133.11 |  |  |

**3、 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。**

95

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**(四) 应收利息**

**1、 应收利息**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 1．账龄一年以内的应收利息 | 175,000.00 | 4,188,891.57 | 175,000.00 | 4,188,891.57 |
| 其中：（1）保证金存款利息 | 175,000.00 | 4,188,891.57 | 175,000.00 | 4,188,891.57 |
| （2） |  |  |  |  |
| 2．账龄一年以上的应收利息 |  |  |  |  |
| 其中：（1） |  |  |  |  |
| （2） |  |  |  |  |
| 合 计 | 175,000.00 | 4,188,891.57 | 175,000.00 | 4,188,891.57 |

**(五) 其他应收款**

**1、 其他应收款按种类披露：**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 年末金额 | | | | 年初金额 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额 重 大 并单项计 提 坏 账准备的 其 他 应收款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 3,650,988.83 | 83.34 | 1,156,770.03 | 31.68 | 5,911,638.18 | 100.00 | 858,829.66 | 14.53 |
| 组合小计 | 3,650,988.83 | 83.34 | 1,156,770.03 | 31.68 | 5,911,638.18 | 100.00 | 858,829.66 | 14.53 |
| 单项金额 虽 不 重大但单 项 计 提坏账准 备 的 其他应收款 | 729,639.08 | 16.66 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 4,380,627.91 | 100 | 1,156,770.03 | 26.41 | 5,911,638.18 | 100 | 858,829.66 | 14.53 |

其他应收款种类的说明：

96

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
| 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 坏账准备 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 坏账准  备比例  （%） |
| 1 年以内(含 1 年) | 2,019,032.58 | 55.30 | 376,460.89 | 18.65 | 5,119,333.71 | 86.60 | 255,902.92 | 5.00 |
| 1 年至 2 年(含 2 年) | 1,042,055.87 | 28.54 | 208,411.17 | 20.00 | 184,562.56 | 3.12 | 36,912.51 | 20.00 |
| 2 年至 3 年(含 3 年) | 36,004.84 | 0.99 | 18,002.43 | 50.00 | 83,455.37 | 1.41 | 41,727.69 | 50.00 |
| 3 年以上 | 553,895.54 | 15.14 | 553,895.54 | 100.00 | 524,286.54 | 8.87 | 524,286.54 | 100.00 |
| 合 计 | 3,650,988.83 | 100.00 | 1,156,770.03 | 31.68 | 5,911,638.18 | 100.00 | 858,829.66 | 14.53 |

**2、 年末金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收  款内容 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| 出口退税 | 729,639.08 |  |  | 应收税局出口退税款项，故未计提坏账 |
| 合计 | 729,639.08 |  |  |  |

**1、 本报告期前不存在已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回 或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组等其他方式收回的其 他应收款金额。**

**4、 本报告期不存在实际核销的其他应收款。**

**5、 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。**

**6、 其他应收款金额前五名情况：**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总 额的比例(%) | 性质或内容 |
| 洪浩波 | 公司员工 | 993,405.00 | 一年以内 | 23.06 | 借款 |
| 出口退税 |  | 729,639.08 | 一年以内 | 16.93 |  |
| 龙岗财政局 |  | 345,275.00 | 3 年以上 | 8.01 | 土地保证金 |
| 赵英伟 | 公司员工 | 154,000.00 | 一年以内 | 3.57 | 借款 |
| 麦迪逊广告有限公司 |  | 144,000.00 | 一年以内 | 3.34 | 广告费 |
| 合计 |  | 2,366,319.08 |  | 54.92 |  |

**7、 年末不存在应收关联方款项。**

**8、 年末不存在终止确认的其他应收款项情况。 (六) 存货**

**1、存货分类**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 129,428,641.25 | 384,798.43 | 129,043,842.82 | 84,870,965.17 | 280,848.83 | 84,590,116.34 |
| 在产品 | 10,977,114.92 |  | 10,977,114.92 | 8,736,160.03 |  | 8,736,160.03 |
| 库存商品 | 27,109,311.92 | 40,920.98 | 27,068,390.94 | 7,113,563.01 | 40,920.98 | 7,072,642.03 |
| 发出商品 | 4,911,438.68 |  | 4,911,438.68 | 606,223.85 |  | 606,223.85 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 低值易耗品 | 476,101.12 |  | 476,101.12 | 1,111,311.40 |  | 1,111,311.40 |
| 半成品 | 922,675.30 |  | 922,675.30 | 615,287.17 |  | 615,287.17 |
| 在途物资 | 61,868.95 |  | 61,868.95 |  |  | 0.00 |
| 合计 | 173,887,152.14 | 425,719.41 | 173,461,432.73 | 103,053,510.63 | 321,769.81 | 102,731,740.82 |

年末余额中无存货用于担保。 年末余额中无所有权受到限制的存货。 **2、 存货跌价准备**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年计提额 | 本年减少额 | | 年末账面余额 |
| 转回 | 转销 |
| 原材料 | 280,848.83 | 260,403.10 |  | 156,453.50 | 384,798.43 |
| 库存商品 | 40,920.98 |  |  |  | 40,920.98 |
| 合 计 | 321,769.81 | 260,403.10 |  | 156,453.50 | 425,719.41 |

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**3、存货跌价准备情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转回金额占该项 存货年末余额的比例 |
| 原材料 | 年末可变现净值低于账面价 值确定 |  |  |
| 库存商品 | 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，年末可变 现净值低于账面价值确定 |  |  |

**(七) 长期股权投资**

**长期股权投资明细情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 核算 方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 年末余额 | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 在被 投资 单位 表决 权比 例(%) | 在被投 资单位 持股比 例与表 决权比 例不一 致的说 明 | 减值准备 | 本 年 计 提 减 值 准 备 | 本 年 现 金 红 利 |
| C2  Microsystem Inc | 成 本 法 | 15,393,539.67 | 15,264,798.25 | -358,122.33 | 14,906,675.92 | 2.58 | 2.58 |  | 11,901,616.52 |  |  |
| 深圳市 电明 科技股 份有 限责任公司 | 成 本 法 | 3,000,000.00 | 0.00 |  | 3,000,000.00 | 10.00 | 10.00 |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 15,264,798.25 | -358,122.33 | 17,906,675.92 |  |  |  | 11,901,616.52 |  |  |

本年增减变动原因是由于汇率变动的影响所致。

99

**(八) 固定资产原价及累计折旧 1、 固定资产情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初账面余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面余额 |
| 一、账面原值合计： | 326,640,994.12 | 22,580,437.48 | 696,068.78 | 348,525,362.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 118,303,343.62 | 3,017,563.48 |  | 121,320,907.10 |
| 机器设备 | 172,222,824.86 | 12,667,370.17 | 305,695.92 | 184,584,499.11 |
| 运输工具 | 9,482,072.72 | 425,661.00 | 54,609.96 | 9,853,123.76 |
| 电子设备 | 26,632,752.92 | 6,469,842.83 | 335,762.90 | 32,766,832.85 |
| 二、累计折旧合计： | 66,690,610.72 | 26,690,874.33 | 68,132.28 | 93,313,352.77 |
| 其中：房屋及建筑物 | 4,108,387.69 | 4,919,558.64 |  | 9,027,946.33 |
| 机器设备 | 53,505,497.23 | 16,206,589.12 |  | 69,712,086.35 |
| 运输工具 | 3,165,805.02 | 926,298.04 | 45,053.23 | 4,047,049.83 |
| 电子设备 | 5,910,920.78 | 4,638,428.53 | 23,079.05 | 10,526,270.26 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 259,950,383.40 | 22,580,437.49 | 27,318,810.84 | 255,212,010.05 |
| 其中：房屋及建筑物 | 114,194,955.93 | 3,017,563.49 | 4,919,558.65 | 112,292,960.77 |
| 机器设备 | 118,717,327.63 | 12,667,370.17 | 16,512,285.04 | 114,872,412.76 |
| 运输工具 | 6,316,267.70 | 425,661.00 | 935,854.77 | 5,806,073.93 |
| 电子设备 | 20,721,832.14 | 6,469,842.83 | 4,951,112.38 | 22,240,562.59 |
| 四、减值准备合计 |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 |  |  |  |  |
| 机器设备 |  |  |  |  |
| 运输工具 |  |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 259,950,383.40 | 22,580,437.49 | 27,318,810.84 | 255,212,010.05 |
| 其中：房屋及建筑物 | 114,194,955.93 | 3,017,563.49 | 4,919,558.65 | 112,292,960.77 |
| 机器设备 | 118,717,327.63 | 12,667,370.17 | 16,512,285.04 | 114,872,412.76 |
| 运输工具 | 6,316,267.70 | 425,661.00 | 935,854.77 | 5,806,073.93 |
| 电子设备 | 20,721,832.14 | 6,469,842.83 | 4,951,112.38 | 22,240,562.59 |

**2、 本年折旧额 26,690,874.33 元。**

**3、 本年由在建工程转入固定资产原价为 2,192,091.29 元。**

**4、 2010 年 7 月 7 日，无锡实益达电子有限公司与上海浦发银行无锡分行签订 40121088063601 号房地产最高额抵押合同，抵押物为无锡实益达厂房，房屋所有权编号为锡房权证新区字 第 XQ1000063619 号，抵押物价值为 RMB32,100,959.00 元。目前尚未办理抵押借款。**

**5、 年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。**

**6、 年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。**

**7、 年末不存在持有待售的固定资产。**

**8、 年末未办妥产权证书的固定资产。**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 | 预计办结产权证书时间 |
| 房屋及建筑物 | 118,303,343.62 | 竣工决算尚未完成 |  |
| 机器设备 |  |  |  |
| 运输设备 |  |  |  |
| 电子设备 |  |  |  |
| 合 计 | 118,303,343.62 |  |  |

**(九) 在建工程**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备安装改造 |  |  |  | 104,053.17 |  | 104,053.17 |
| 厂房 |  |  |  | 590,000.00 |  | 590,000.00 |
| 食堂 |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 694,053.17 | 0.00 | 694,053.17 |

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**1、 重大在建工程项目变动情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 工程项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本年增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进 度 | 利息资本化 累计金额 | 其中：本年利 息资本化金额 | 本年利息资 本化率(%) | 资金来 源 | 年末余额 |
| 机器设备安装改造 |  | 104,053.17 | 104,525.33 | 208,578.50 |  |  | 完工 |  |  |  | 自筹 | 0.00 |
| 厂房 |  | 590,000.00 | 1,375,974.79 | 1,965,974.79 |  |  | 完工 |  |  |  | 自筹 | 0.00 |
| 食堂 |  |  | 17,538.00 | 17,538.00 |  |  | 完工 |  |  |  | 自筹 | 0.00 |
| 合 计 |  | 694,053.17 | 1,498,038.12 | 2,192,091.29 | 0.00 |  |  |  |  |  |  | 0.00 |

**2、本年在建工程全部完工，已结转固定资产。**

102

**(十) 无形资产**

**1、 无形资产情况**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初初账面余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面余额 |
| 1、账面原值合计 | 58,197,748.21 | 11,758,624.68 |  | 69,956,372.89 |
| (1).土地使用权 | 54,651,748.52 | 11,684,611.00 |  | 66,336,359.52 |
| (2).软件使用权 | 3,545,999.69 | 74,013.68 |  | 3,620,013.37 |
| 2、累计摊销合计 | 4,002,240.58 | 1,539,104.47 |  | 5,541,345.05 |
| (1).土地使用权 | 3,787,853.30 | 1,170,932.29 |  | 4,958,785.59 |
| (2）.软件使用权 | 214,387.28 | 368,172.18 |  | 582,559.46 |
| 3、无形资产账面净值合计 | 54,195,507.63 | 11,758,624.68 | 1,539,104.47 | 64,415,027.84 |
| (1).土地使用权 | 50,863,895.22 | 11,684,611.00 | 1,170,932.29 | 61,377,573.93 |
| (2).软件使用权 | 3,331,612.41 | 74,013.68 | 368,172.18 | 3,037,453.91 |
| 无形资产账面价值合计 | 54,195,507.63 | 11,758,624.68 | 1,539,104.47 | 64,415,027.84 |
| (1).土地使用权 | 50,863,895.22 | 11,684,611.00 | 1,170,932.29 | 61,377,573.93 |
| (2).软件使用权 | 3,331,612.41 | 74,013.68 | 368,172.18 | 3,037,453.91 |

**2、 本年摊销额 1,539,104.47 元。**

**3、 2010 年 7 月 7 日，无锡实益达电子有限公司与上海浦发银行无锡分行签订 40121088063601**

**号房地产最高额抵押合同，抵押物为无锡实益达国有土地使用权，权证编号为锡新国用（2005）第 68 号，抵押物价值为 RMB32,704,100.00 元。目前尚未办理抵押借款。**

**(十一) 长期待摊费用**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年增加额 | 本年摊销额 | 其他减少额 | 年末余额 | 其他减少的原因 |
| 绿化工程 | 60,093.68 |  | 60,093.68 |  |  |  |
| 网络通讯费 | 72,110.40 |  | 72,110.40 |  |  |  |
| 装修费 | 1,506,629.45 |  | 178,966.36 |  | 1,327,663.09 |  |
| 合计 | 1,638,833.53 |  | 311,170.44 | 0.00 | 1,327,663.09 |  |

**(十二) 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和递延所得税负债**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末数 | 年初数 |
| 递延所得税资产： |  |  |
| 资产减值准备 | 4,035,444.71 | 2,847,384.18 |
| 可抵扣亏损 | 3,283,738.76 |  |
| 小计 | 7,319,183.47 | 2,847,384.18 |

**2、 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

|  |  |
| --- | --- |
| 可抵扣差异项目 | 暂时性差异金额 |
| 应收款项坏账准备 | 15,996,914.08 |
| 存货跌价准备 | 425,719.41 |
| 可抵扣亏损 | 13,682,244.82 |
| 小计 | 30,104,878.31 |

**(十三) 资产减值准备**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年计提 | 本年汇率变 动的影响 | 本年减少 | | 年末余额 |
| 转 回 | 转 销 |
| 坏账准备 | 12,434,852.87 | 19,841,898.55 |  | 11,278,933.68 |  | 20,997,817.74 |
| 存货跌价准备 | 321,769.81 | 260,403.10 |  |  | 156,453.50 | 425,719.41 |
| 长期股权投资 减值准备 | 12,259,738.85 |  | -358,122.33 |  |  | 11,901,616.52 |
| 合计 | 25,016,361.53 | 20,102,301.65 | -358,122.33 | 11,278,933.68 | 156,453.50 | 33,325,153.68 |

**(十四) 短期借款**

**1、 短期借款分类**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 质押借款 | 105,963,200.00 |  |
| 保证借款 | 39,736,200.00 |  |
| 担保借款 | 247,937,167.87 | 57,698,290.00 |
| 信用借款 | 48,345,710.00 |  |
| 合计 | 441,982,277.87 | 57,698,290.00 |

**2、 无已到期未偿还的短期借款。 (十五) 交易性金融负债**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末公允价值 | 年初公允价值 |
| 发行的交易性债券 |  |  |
| 指定为以公允价值计量且其变动计入本期损益的金融负债 | 3,163,889.37 |  |
| 衍生金融负债 |  |  |
| 其他金融负债 |  |  |
| 合计 | 3,163,889.37 |  |

**(十六) 应付票据**

**1、 应付票据种类：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
| 银行承兑汇票 | 12,157,629.40 |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合计 | 12,157,629.40 | 0.00 |

**2、 下一会计期间将到期的金额 12,157,629.40 元。**

**3、 应付票据形成原因为支付采购货款而开具的银行承兑汇票。**

**(十七) 应付账款**

**1、 应付账款按账龄分类：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
| 一年以内 | 310,400,447.79 | 166,323,395.20 |
| 1-2 年 | 1,203,736.51 | 9,865,387.02 |
| 2-3 年 | 1,186,384.62 | 2,169,343.67 |
| 3 年以上 |  |  |
| 合 计 | 312,790,568.92 | 178,358,125.89 |

**2、 年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位款项。**

**3、 年末余额中无欠关联方款项。**

**4、 账龄超过一年的大额应付账款：**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金 额 | 未结转原因 | 备注（报表日后已 还款的应予注明） |
| 深圳市杰力五金制品有限 公司 | 222,181.77 | 应付材料款 |  |
| 香港日东三星科技有限公 司 | 687,457.15 | 呆滞物料未付款，待客户 回收材料 |  |
| RCS-Sistemas de cont | 88,345.89 | 应付材料款 |  |

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：主要为材料款和呆滞品未付款。 **(十八) 预收款项**

**1、 按账龄分类列示：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 末余额年 | 年初余额 |
| 1 年以内 | 2,075,472.94 | 1,004,620.98 |
| 1－2 年 | 125,853.14 | 56,837.21 |
| 2－3 年 | - | 63,009.53 |
| 3 年以上 | 574.38 |  |
| 合 计 | 2,201,900.46 | 1,124,467.72 |

**2、 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。**

**3、 年末余额中无预收关联方款项。 (十九) 应付职工薪酬**

**1、 应付职工薪酬的构成**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| （1）工资、奖金、津贴和补贴 | 3,466,837.05 | 74,827,461.85 | 71,694,038.93 | 6,600,259.97 |
| （2）职工福利费 |  | 4,293,206.33 | 4,293,206.33 | 0.00 |
| （3）社会保险费 | 0.00 | 1,713,169.34 | 1,713,169.34 | 0.00 |
| （4）住房公积金 |  | 27,487.17 | 27,487.17 | 0.00 |
| （5）辞退福利 |  | 360,610.50 | 360,610.50 | 0.00 |
| （6）非货币性福利 |  |  |  | 0.00 |
| （7）工会经费与职工教育经费 | 1,096,362.89 | 551,646.81 | 82,587.40 | 1,565,422.30 |
| 合计 | 4,563,199.94 | 81,773,582.00 | 78,171,099.67 | 8,165,682.27 |

**2、 应付职工薪酬预计发放时间：2011 年 1 月**

**(二十) 应交税费**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 增值税 | -8,308,477.06 | -1,024,032.97 |
| 营业税 | 177,221.95 | 34,247.94 |
| 企业所得税 | 6,263,832.90 | 3,520,434.00 |
| 个人所得税 | 937,943.27 | 105,418.36 |
| 城市维护建设税 | 12,416.31 | 1,369.92 |
| 房产税 | 71,877.91 |  |
| 教育费附加 | 5,322.81 |  |
| 土地使用税 | 52,159.60 |  |
| 合计 | -787,702.31 | 2,637,437.25 |

**(二十一) 应付利息**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 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 | 4,432,596.32 | 229,322.79 |
| 合 计 | 4,432,596.32 | 229,322.79 |

**(二十二) 其他应付款**

**1、 其他应付款按账龄分类：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末余额 | 年初余额 |
| 一年以内 | 7,402,675.75 | 10,040,771.79 |
| 1-2 年 | 204,457.28 | 153,035.78 |
| 2-3 年 | 2,963.91 | 38,985.76 |
| 3 年以上 | 6,274,154.99 | 6,560,409.70 |
| 合 计 | 13,884,251.93 | 16,793,203.03 |

**2、 年末余额中无欠持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位款项。**

**3、 年末余额中无欠关联方款项。**

**4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金 额 | 未偿还原因 | 备注（报表日后已还款 的应予注明） |
| 无锡市国土资源局 | 6,259,130.00 | 政策优惠 | 无锡厂房土地出让金 |

**5、 金额较大的其他应付款**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金 额 | 性质或内容 | 备 注 |
| 无锡市国土资源局 | 6,259,130.00 | 土地出让金 |  |
| 深圳市望家欢实业有限公司 | 361,336.14 | 食堂餐厅用款 |  |
| 北京汉通科技有限公司 | 352,573.60 | 通信款 |  |
| 深圳市都乐门餐饮实业有限公司 | 251,686.95 | 餐饮 |  |
| Microsoft Licensing,GP(微软) | 212,833.05 | 软件款 |  |
| 合计 | 7,437,559.74 |  |  |

**(二十三) 股本**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年变动增（+）减（－） | | | | | 年末余额 |
| 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
| 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 | 195,000,000.00 |  |  |  | -191,721,075.00 | -191,721,075.00 | 3,278,925.00 |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 | 189,150,000.00 |  |  |  | -189,150,000.00 | -189,150,000.00 |  |
| 境内自然人持股 | 5,850,000.00 |  |  |  | -5,850,000.00 | -5,850,000.00 |  |
| (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 | 0.00 |  |  |  | 3,278,925.00 | 3,278,925.00 | 3,278,925.00 |
| 有限售条件股份合计 | 195,000,000.00 |  |  |  | -191,721,075.00 | -191,721,075.00 | 3,278,925.00 |
| 2．无限售条件流通股份 | 65,130,000.00 |  |  |  | 191,721,075.00 | 191,721,075.00 | 256,851,075.00 |
| (1). 人民币普通股 | 65,130,000.00 |  |  |  | 191,721,075.00 | 191,721,075.00 | 256,851,075.00 |
| (2). 境内上市的外资股 |  |  |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
| (3). 境外上市的外资股 |  |  |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
| (4). 其他 |  |  |  |  |  | 0.00 | 0.00 |
| 无限售条件流通股份合计 | 65,130,000.00 |  |  |  | 191,721,075.00 | 191,721,075.00 | 256,851,075.00 |
| 合计 | 260,130,000.00 |  |  |  | 0.00 | 0.00 | 260,130,000.00 |

上述股本经立信会计师事务所信会师报字(2009)第 11788 号验资报告验证。

**(二十四) 资本公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 1.资本溢价（股本溢价） |  |  |  |  |
| （1）投资者投入的资本 | 163,959,200.00 |  |  | 163,959,200.00 |
| （2）同一控制下企业合并的影响 |  |  |  |  |
| 小计 | 163,959,200.00 | 0.00 | 0.00 | 163,959,200.00 |
| 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 |  |  |  | 0.00 |
| （2）可供出售金融资产公允价值 变动产生的利得或损失 |  |  |  | 0.00 |
| （3）其他 | 261,219.98 |  |  | 261,219.98 |
| 小计 | 261,219.98 | 0.00 | 0.00 | 261,219.98 |
| 合计 | 164,220,419.98 | 0.00 | 0.00 | 164,220,419.98 |

**(二十五) 盈余公积**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 法定盈余公积 | 14,672,764.94 |  |  | 14,672,764.94 |
| 任意盈余公积 |  |  |  | 0.00 |
| 储备基金 |  |  |  | 0.00 |
| 企业发展基金 |  |  |  | 0.00 |
| 其他 |  |  |  | 0.00 |
| 合 计 | 14,672,764.94 | 0.00 | 0.00 | 14,672,764.94 |

**(二十六) 未分配利润**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
| 调整前 上年末未分配利润 | 55,332,364.89 |  |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |  |  |
| 调整后 年初未分配利润 | 55,332,364.89 |  |
| 加： 本年归属于母公司所有者的净利润 | 26,239,364.13 |  |
| 减：提取法定盈余公积 |  |  |
| 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 |  |  |
| 提取一般风险准备 |  |  |
| 应付普通股股利 | 26,013,000.00 |  |
| 转作股本的普通股股利 |  |  |
| 年末未分配利润 | 55,558,729.02 |  |

未分配利润的其他说明：截止到 2010 年 12 月 31 日，应付普通股股利已分派完毕。 **(二十七) 营业收入及营业成本**

**1、 营业收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 主营业务收入 | 1,309,653,208.39 | 612,693,170.15 |
| 其他业务收入 | 20,282,983.66 | 3,484,003.74 |
| 主营业务成本 | 1,222,483,001.71 | 569,354,006.17 |
| 其他业务成本 | 16,748,362.98 | 2,543,478.29 |

**2、 主营业务（分行业）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| （1）工 业 | 1,309,653,208.39 | 1,222,483,001.71 | 612,693,170.15 | 569,354,006.17 |
| （2）商 业 |  |  |  |  |
| （3）房地产业 |  |  |  |  |
| （4）旅游饮食服务业 |  |  |  |  |
| 合 计 | 1,309,653,208.39 | 1,222,483,001.71 | 612,693,170.15 | 569,354,006.17 |

**2、 主营业务（分内部公司）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 地区名称 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 深 圳 | 500,468,809.22 | 476,800,777.52 | 556,648,737.50 | 517,466,648.07 |
| 无 锡 | 338,090,606.13 | 312,779,469.19 | 53,575,124.03 | 49,418,049.47 |
| 香 港 | 471,093,793.04 | 432,902,755.00 | 2,469,308.62 | 2,469,308.63 |
| 合 计 | 1,309,653,208.39 | 1,222,483,001.71 | 612,693,170.15 | 569,354,006.17 |

**4、 公司前五名客户的营业收入情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| Philips Electronics Hong Kong Ltd. | 510,930,339.52 | 38.42 |
| 飞利浦照明电子(上海)有限公司 | 337,225,871.25 | 25.36 |
| PD TRADING (HONG KONG) LIMITED | 129,669,544.66 | 9.75 |
| Philips Assembly Cen | 94,010,434.88 | 7.07 |
| Enseo,Inc | 56,684,762.14 | 4.26 |
| 合计 | 1,128,520,952.45 | 84.86 |

**(二十八) 营业税金及附加**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计缴标准 |
| 营业税 | 212,142.66 | 34,247.94 |  |
| 城市维护建设税 | 126,097.00 | 342.48 |  |
| 教育费附加 | 386,527.98 | 22,102.43 |  |
| 合计 | 724,767.64 | 56,692.85 |  |

**(二十九) 财务费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 利息支出 | 5,704,974.35 | 6,525,994.57 |
| 减：利息收入 | 5,353,955.11 | 7,369,686.71 |
| 汇兑损益 | -2,882,080.27 | -473,996.25 |
| 银行手续费 | 402,280.58 | 525,539.22 |
| 其他 |  | 21,177.87 |
| 合计 | -2,128,780.45 | -770,971.30 |

**(三十) 资产减值损失**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 坏账损失 | 8,562,964.87 | 2,854,213.26 |
| 存货跌价损失 | 260,403.10 | -742,653.14 |
| 可供出售金融资产减值损失 |  |  |
| 持有至到期投资减值损失 |  |  |
| 长期股权投资减值损失 |  | 1,501,281.56 |
| 投资性房地产减值损失 |  |  |
| 固定资产减值损失 |  |  |
| 工程物资减值损失 |  |  |
| 在建工程减值损失 |  |  |
| 生产性生物资产减值损失 |  |  |
| 油气资产减值损失 |  |  |
| 无形资产减值损失 |  |  |
| 商誉减值损失 |  |  |
| 其他 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 8,823,367.97 | 3,612,841.68 |

**(三十一) 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 |  | -20,804,409.46 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变  动收益 |  |  |
| 交易性金融负债 | -3,163,889.37 | -564,975.79 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合计 | -3,163,889.37 | -21,369,385.25 |

**(三十二) 投资收益**

**1、 投资收益明细情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 |  |  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |  |  |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 |  |  |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 |  |  |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 |  |  |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |  | 24,272,250.01 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 |  |  |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 |  |  |
| 其他 |  |  |
| 合 计 |  | 24,272,250.01 |

**(三十三) 营业外收入**

**1、 营业外收入明细情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置利得合计 |  | 57,887.36 |  |
| 其中：处置固定资产利得 |  | 57,887.36 |  |
| 处置无形资产利得 |  |  |  |
| 非货币性资产交换利得 |  |  |  |
| 债务重组利得 |  |  |  |
| 接受捐赠 |  |  |  |
| 资料费补入收入 |  |  |  |
| 盘盈利得 |  | 25,731.57 |  |
| 政府补助 | 1,241,362.71 | 275,040.00 | 1,241,362.71 |
| 其他 | 3,811.37 | 176,720.37 | 3,811.37 |
| 合计 | 1,245,174.08 | 535,379.30 | 1,245,174.08 |

**2、 政府补助明细**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 说明 |
| 员工技能培训补助 | 38,900.00 |  | 财政局发放 |
| 高新技术补助 | 866,433.00 |  | 财政委员会发放 |
| 清洁生产奖励 | 60,000.00 | 50,000.00 | 财政局发放 |
| 贸易工业局奖励金 | 0.00 | 50,000.00 |  |
| 财政局专项扶助资金 | 0.00 | 175,040.00 |  |
| 困难企业补助 | 148,800.00 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 个人所得税返还 | 52,229.71 |  | 南山地税局发放 |
| 能源扶持资金 | 75,000.00 |  |  |
| 合计 | 1,241,362.71 | 275,040.00 |  |

**(三十四) 营业外支出**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产处置损失合计 | 80,320.38 | 1,345,707.82 | 80,320.38 |
| 其中：固定资产处置损失 | 80,320.38 | 1,345,707.82 | 80,320.38 |
| 无形资产处置损失 |  |  |  |
| 债务重组损失 |  |  |  |
| 非货币性资产交换损失 |  |  |  |
| 对外捐赠 | 150,000.00 | 50,000.00 | 150,000.00 |
| 赔偿 |  |  |  |
| 其他 | 37,530.15 | 581,364.96 | 37,530.15 |
| 合计 | 267,850.53 | 1,977,072.78 | 267,850.53 |

对外捐赠为捐赠给学校用于教育事业的款项。

**(三十五) 所得税费用**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 3,743,954.79 | 1,209,180.17 |
| 递延所得税调整 | -4,471,799.29 | 474,695.49 |
| 收到以前年度所得税退回 | -1,531,263.12 |  |
| 合计 | -2,259,107.62 | 1,683,875.66 |

**(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率  （%） | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.24 | 0.1009 | 0.1009 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 5.61 | 0.1081 | 0.1081 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 26,239,364.13 |  |  |
| 非经常性损益 | -1,872,293.85 |  |  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 28,111,657.98 |  |  |
| 归属于公司普通股股东的年初净 资产 | 494,488,518.53 |  |  |
| 归属于公司普通股股东的年末净 资产 | 494,824,099.80 |  |  |
| 年初发行在外普通股股数 | 260,130,000.00 |  |  |
| 年末发行在外普通股股数 | 260,130,000.00 |  |  |

**(三十七) 其他综合收益**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **项目** | **本年发生额** | **上年发生额** |
| **1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额** |  |  |

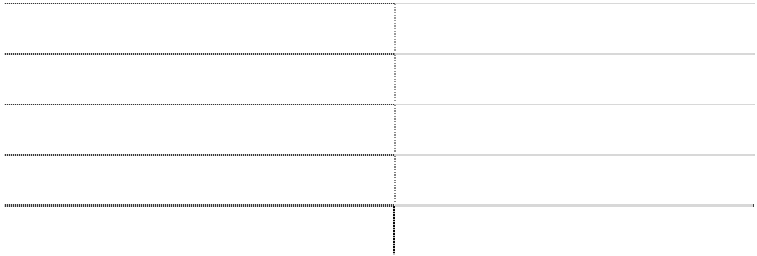
|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **减：可供出售金融资产产生的所得税影响** |  |  |
| **前期计入其他综合收益当期转入损益的净额** |  |  |
| **小计** |  |  |
| **2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享**  **有的份额** |  |  |
| **减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中**  **所享有的份额产生的所得税影响** |  |  |
| **前期计入其他综合收益当期转入损益的净额** |  |  |
| **小计** |  |  |
| **3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额** |  |  |
| **减：现金流量套期工具产生的所得税影响** |  |  |
| **前期计入其他综合收益当期转入损益的净额** |  |  |
| **转为被套期项目初始确认金额的调整** |  |  |
| **小计** |  |  |
| **4.外币财务报表折算差额** | **109,217.14** |  |
| **减：处置境外经营当期转入损益的净额** |  |  |
| **小计** | **109,217.14** |  |
| **5.其他** |  |  |
| **减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响** |  |  |
| **前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额** |  |  |
| **小计** |  |  |
| **合计** | **109,217.14** |  |

**(三十八) 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 | 本年金额 |
| 银行存款利息收入 | 1,340,063.54 |
| 收回的保证金 | 9,896,403.08 |
| 往来款 | 35,604,652.98 |
| 合 计 | 46,841,119.60 |

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**



项

目

本年金额

往来款

付现费用 支付的保证金 其他

2,278,107.15

11,403,228.77

合 计

15,983,310.18

294,514.67

29,959,160.77

**3、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 |
| 支付的借款保证金 | 343,186,418.00 |

合 计

343,186,418.00

**(三十九) 现金流量表补充资料 1、 现金流量表补充资料**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |  |  |
| 净利润 | 26,239,364.13 | 6,644,384.41 |
| 加：资产减值准备 | 8,823,367.97 | 3,612,841.68 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 26,690,874.33 | 22,046,724.07 |
| 无形资产摊销 | 1,539,104.47 | 1,398,143.93 |
| 长期待摊费用摊销 | 311,170.44 | 2,401,504.43 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失  （收益以“－”号填列） | 80,320.38 | 1,287,820.46 |
| 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） | 3,163,889.37 | 21,369,385.25 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 8,674,569.47 | 6,051,998.32 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  | -24,272,250.01 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4,471,799.29 | 575,815.49 |
| 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） | -70,833,641.51 | -37,014,804.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -197,989,352.07 | -33,303,545.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 132,015,286.38 | 38,841,970.33 |
| 其 他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -65,756,845.93 | 9,538,868.47 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |  |  |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |  |  |
| 现金的年末余额 | 21,700,822.84 | 96,425,374.34 |
| 减：现金的年初余额 | 96,425,374.34 | 59,742,401.95 |
| 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 | -74,724,551.50 | 36,682,972.39 |

**2、 现金和现金等价物的构成：**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 一、现 金 | 21,700,822.84 | 96,425,374.34 |
| 其中：库存现金 | 40,910.31 | 55,549.65 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 21,659,912.53 | 96,369,824.69 |
| 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 | 21,700,822.84 | 96,425,374.34 |

**六、 关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司情况 （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 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司的 持股比例(%) | 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 |

**(二) 本企业的子公司情况：**

**（金额单位：万元）**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 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 | 全资子公司 | 私营 | 无锡 | 乔昕 | 工业 | 3,951.85 | 100 | 100 | 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 | ---- |

**(三) 本企业的合营和联营企业情况**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股 比例(%) | 本企业在被  投资单位表 决权比例(%) | 关联关系 | 组织机构代 码 |
| 一、合营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市电明科技股  份有限公司 | 有限责任  公司 | 深圳 | 王云峰 | 工业 | 3000 万元 | 10 | 10 |  | 56150681-0 |

**(四) 本企业的其他关联方情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | --- |

**(五) 关联方交易**

**1、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已 作抵销。**

**2、 关联担保情况**



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 本公司

200 万美元 2009-11-16

2010-2-8

是

是

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司 |  | |
| 深圳市冠德成科技发展 |
| 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司 | 本公司 | 350 万美元 2009-12-17 2010-3-17 |
| 深圳市冠德成科技发展 |  |  |

有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 250 万美元 2010-1-20 2010-4-20 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 250 万美元 2010-3-16 2010-6-11 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 300 万美元 2010-3-26 2010-6-17 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 100 万美元 2010-4-28 2010-6-17 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 150 万美元 2010-5-7 2010-6-17 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 300 万美元 2010-4-9 2010-7-7 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 250 万美元 2010-6-1 2010-8-31 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 150 万美元 2010-6-3 2010-9-1 是

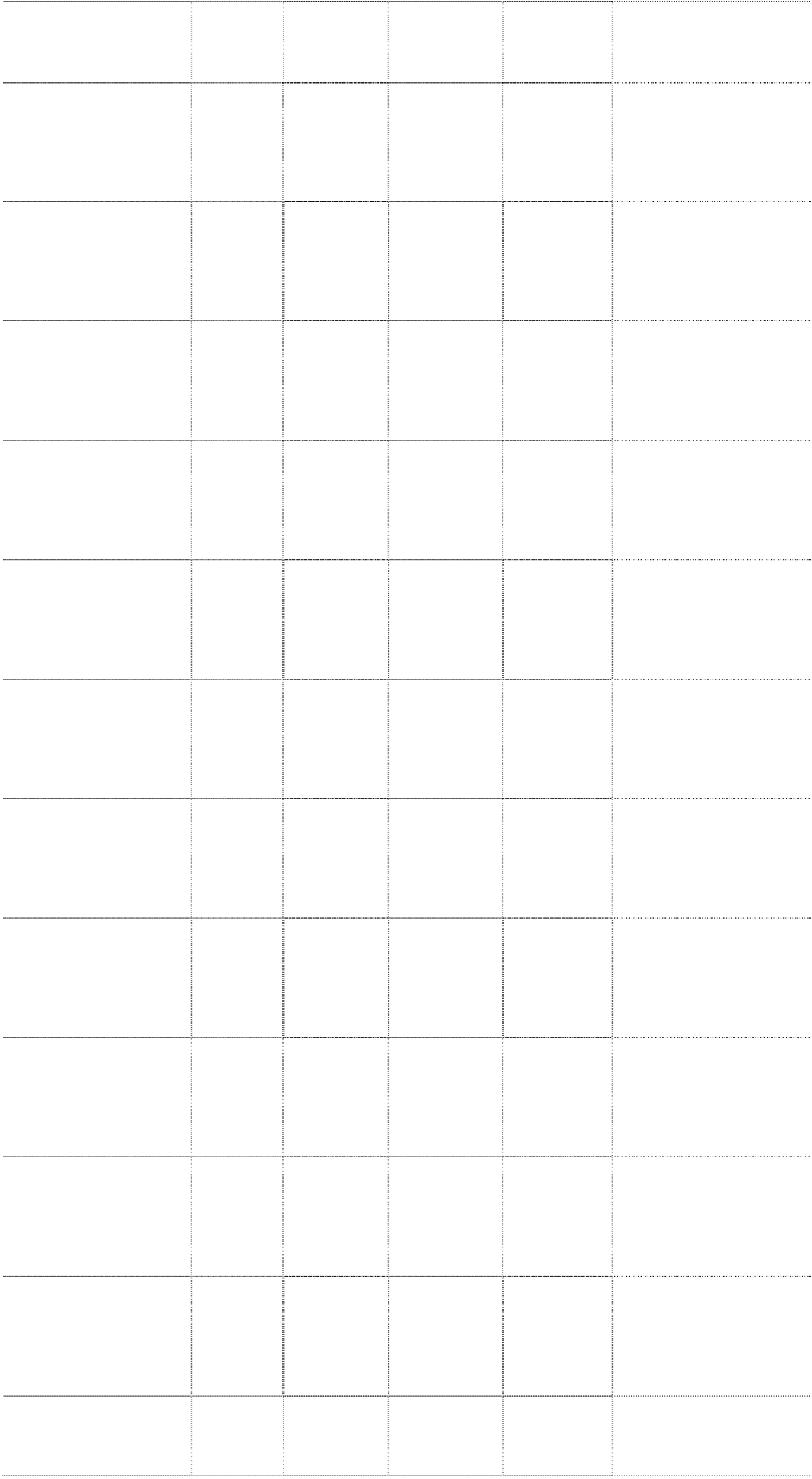
深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 300 万美元 2010-6-9 2010-9-7 是

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司

本公司 250 万美元 2010-7-7 2010-10-8 是

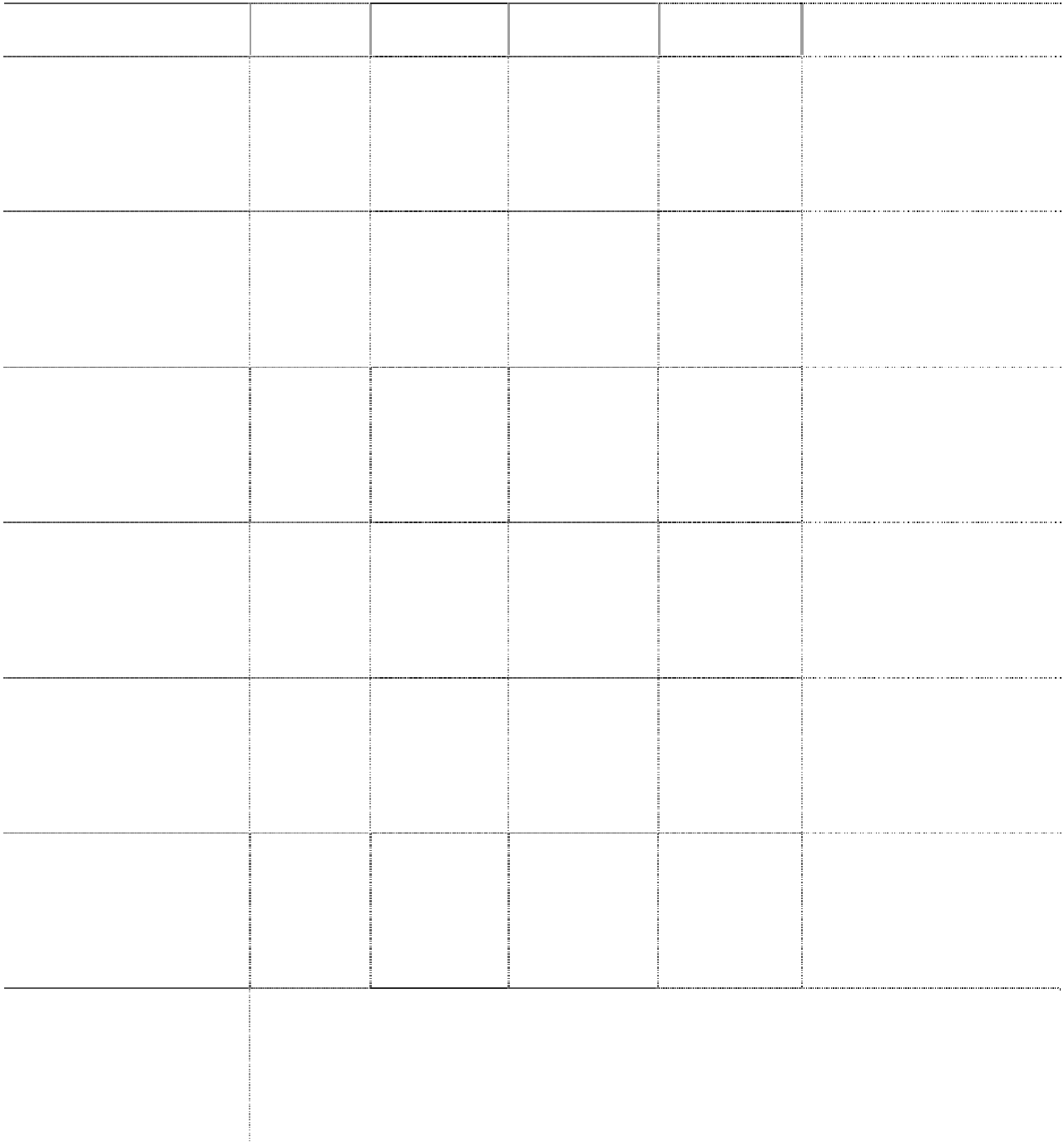
深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺



本公司 200 万美元 2010-7-12 2010-10-8 是

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 昌投资发展有限公司 深圳市冠德成科技发展 |  | |
| 有限公司和深圳市恒顺 昌投资发展有限公司 | 本公司 | 350 万美元 |
| 深圳市冠德成科技发展 |  |  |

**关联担保情况说明：**



2010-9-19 2010-12-18

是

有限公司和深圳市恒顺 本公司

290 万美元

2010-9-29

2010-12-28

是

昌投资发展有限公司

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 本公司

400 万美元

2010-10-19

2011-1-17

是

昌投资发展有限公司

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 本公司

150 万美元

2010-11-29

2011-2-28

否

昌投资发展有限公司

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 本公司

450 万美元

2010-12-10

2011-3-9

否

昌投资发展有限公司

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 本公司

450 万美元

2010-12-16

2011-3-15

否

昌投资发展有限公司

深圳市冠德成科技发展 有限公司和深圳市恒顺 本公司

280 万美元

2010-12-21

2011-3-21

否

昌投资发展有限公司

公司上年取得的中国建设银行股份有限公司深圳市分行综合融资额度人民币 2 亿元，该融资额度的 取得由其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提供连带保证担 保，担保期限从 2010 年 2 月 20 日至 2011 年 2 月 19 日止。。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在兴业

银行的授信额度下取得的短期借款金额为 730 万美元。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳南山支行授信额度 3,000 万美元，该授信额度的取得由 其股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、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 2010 年 8 月 23 日至 2011 年 8 月 23 日止。截止 2010 年 12 月 31 日，公司在兴业银行的授

信额度下取得的短期借款金额为 1000 万美元。

**七、 或有事项** 本公司因建造实益达科技园与湛江市第一建筑工程公司签订工程施工合同，目前工程施工已结束， 由于湛江一建对建造实益达科技园的结算工程款存在异议，故湛江一建于 2010 年 3 月份向深圳市 龙岗区人民法院提起诉讼，目前诉讼正在进行工程造价鉴定的司法评估鉴定程序，一审尚未结束。

**八、 承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

**九、 资产负债表日后事项**

利润分配预案：2011 年 2 月 24 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 2010 年

度实现净利润-373,462.91 元，按照公司法和公司章程无需计提法定公积金；以本公司 2010 年 12

月 31 日股本总数 260,130,000 股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，共计增加

52,026,000 股。该预案尚需本公司股东大会审议通过。 **十、 其他重要事项说明**

本公司无需要披露的其他重要事项说明

**十一、 母公司财务报表主要项目注释 (一) 应收账款**

**1、 应收账款**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 年末金额 | | | | 年初金额 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例  (%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提  坏账准备的应收账款 | 8,539,620.85 | 8.57 | 58,434.76 | 0.68 |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 91,012,453.60 | 91.37 | 5,108,561.77 | 5.61 | 209,372,210.00 | 100.00 | 10,422,153.10 | 4.98 |
| 组合小计 | 91,012,453.60 | 91.37 | 5,108,561.77 | 5.61 | 209,372,210.00 | 100.00 | 10,422,153.10 | 4.98 |
| 单项金额虽不重大但单项  计提坏账准备的应收账款 | 61,846.71 | 0.06 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 99,613,425.55 | 100.00 | 5,166,996.53 | 5.19 | 209,372,210.00 | 100.00 | 10,422,153.10 | 4.98 |

应收账款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 87,373,991.02 | 96.00 | 4,368,699.55 | 208,965,591.31 | 99.80 | 10,418,111.27 |
| 1至2年 | 3,610,556.52 | 3.97 | 722,111.30 | 399,022.91 | 0.19 | 243.94 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2至3年 | 20,310.28 | 0.02 | 10,155.14 | 7,595.78 | 0.01 | 3,797.89 |
| 3 年以上 | 7,595.78 | 0.01 | 7,595.78 |  |  |  |
| 合计 | 91,012,453.60 | 100.00 | 5,108,561.77 | 209,372,210.00 | 100.00 | 10,422,153.10 |

**2、 年末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| Philips Electronics Hong Kong Ltd. | 1,218,371.50 | 58,434.76 | 4.80 |  |
| 实益达科技（香港）  有限公司 | 7,321,249.35 | --- | --- | 款项收回不存在风险 |
| 合计 | 8,539,620.85 | 58,434.76 | 0.68 |  |

**3、 年末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| 无锡实益达电子有 限公司 | 61,351.10 |  |  | 款项收回不存在风险 |
| 合计 | 61,351.10 | --- | --- |  |

**4、 本报告期不存在实际核销的应收账款。**

**5、 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。**

**6、 应收账款金额前五名单位情况：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总  额的比例(%) |
| PD TRADING (HONG KONG)  LIMITED | 客户 | 48,388,703.93 | 1 年以内 | 48.58 |
| Philips Ltd. Assembly  Centre Hungary | 客户 | 16,902,045.17 | 1 年以内 | 16.97 |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 全资子公司 | 7,321,249.35 | 1 年以内 | 7.35 |
| 巴可伟视（北京）电子有限公  司 | 客户 | 4,929,719.24 | 1 年以内 | 4.95 |
| 苏州冠捷科技有限公司 | 客户 | 4,520,582.85 | 1 年以内 | 4.54 |
| 合计 |  | 82,062,300.54 |  | 82.39 |

**7、 应收关联方账款情况**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额  的比例(%) |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 全资子公司 | 7,321,249.35 | 7.35 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 全资子公司 | 61,351.10 | 0.06 |

**(二) 其他应收款**

**1、 其他应收款**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 年末金额 | | | | 年初金额 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计 提坏账准备的其他应收 | 120,773,390.12 | 97.52 |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 款 |  | |  |  |  |  |  |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | |
| 组合 1 | | 3,070,021.00 | 2.48 | 1,118,634.81 | 36.43 | 19,608,522.05 | 100.00 | 783,474.28 | 4.00 |
| 组合小计 | | 3,070,021.00 | 2.48 | 1,118,634.81 | 36.43 | 19,608,522.05 | 100.00 | 783,474.28 | 4.00 |
| 单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的其他 应收款 | |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | | 123,843,411.12 | 100 | 1,118,634.81 | 0.90 | 19,608,522.05 | 100 | 783,474.28 | 4.00 |

其他应收款种类的说明：

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末数 | | | | 年初数 | | | |
| 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备比 例（%） | 账面余额 | 比例（%） | 坏账准备 | 坏账准备 比例（%） |
| 1 年以内(含1 年) | 1,465,497.70 | 47.74 | 348,787.16 | 23.80 | 19,035,204.66 | 97.08 | 251,444.55 | 1.32 |
| 1 年至2 年(含2 年) | 1,031,205.91 | 33.59 | 206,241.18 | 20.00 | 19,421.85 | 0.10 | 3,884.37 | 20.00 |
| 2 年至3 年(含3 年) | 19,421.85 | 0.63 | 9,710.93 | 50.00 | 51,500.37 | 0.26 | 25,750.19 | 50.00 |
| 3 年以上 | 553,895.54 | 18.04 | 553,895.54 | 100.00 | 502,395.17 | 2.56 | 502,395.17 | 100.00 |
| 合 计 | 3,070,021.00 | 100.00 | 1,118,634.81 | 0.90 | 19,608,522.05 | 100.00 | 783,474.28 | 4.00 |

**2、 年末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| 出口退税 | 729,639.08 |  |  | 应收税局出口退税款项，收  回款项不存在风险 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 120,043,751.04 |  |  | 收回款项不存在风险 |
| 合计 | 120,773,390.12 |  |  |  |

**3、 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。**

**4、 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。**

**5、 其他应收款金额前五名单位情况：**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 性质或内容 | 金额 | 年限 | 占其他应收  款总额的比 例(%) |
| 无锡实益达电  子有限公司 | 全资子公司 |  | 120,043,751.04 | 一年以内 | 96.93 |
| 洪浩波 | 公司员工 | 代付 SISVEL 保证金 | 993,405.00 | 一年以内 | 0.80 |
| 出口退税 | 税务部门 | 税款 | 729,639.08 | 一年以内 | 0.59 |
| 龙岗财政局 |  |  | 345,275.00 | 3 年以上 | 0.28 |
| 赵英伟 | 公司员工 | 借款 | 154,000.00 | 一年以内 | 0.12 |
| 合计 |  |  | 122,266,070.12 |  | 98.72 |

**6、 其他应收关联方款项**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 无锡实益达电子有限公司 | 全资子公司 | 120,043,751.04 | 96.93 |
| 合计 |  | 120,043,751.04 | 96.93 |

深圳市实益达科技股份有限公司 2010 年度报告全文

**(三) 长期股权投资**

单位：人民币元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 年初余额 | 增减变动 | 年末余额 | 在被投 资单位 持股比 例(%) | 在被投资单 位表决权比 例(%) | 在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明 | 减值 准备 | 本年计 提减值 准备 | 本年现 金红利 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 成本法 | 39,518,455.92 | 29,754,493.46 |  | 29,754,493.46 | 100 | 100 |  |  |  |  |
| 实益达科技香港有限公司 | 成本法 | 519,700.00 | 519,700.00 |  | 519,700.00 | 100 | 100 |  |  |  |  |
| 深圳市电明科技有限责任公司 | 成本法 | 3,000,000.00 |  | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 10 | 10 |  |  |  |  |
| 成本法小计 |  |  | 30,274,193.46 | 3,000,000.00 | 33,274,193.46 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 |  |  | 30,274,193.46 | 3,000,000.00 | 33,274,193.46 | -- | -- | -- |  |  |  |

120

**(四) 营业收入及营业成本 1、 营业收入**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 主营业务 | 515,603,308.11 | 559,722,701.08 |
| 其他业务 | 10,123,569.91 | 1,812,863.92 |
| 主营业务成本 | 491,935,276.41 | 520,540,611.65 |
| 其他业务成本 | 9,673,565.26 | 1,617,642.59 |

**2、 主营业务（分行业）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| （1）工 业 | 515,603,308.11 | 491,935,276.41 | 559,722,701.08 | 520,540,611.65 |
| （2）商 业 |  |  |  |  |
| （3）房地产业 |  |  |  |  |
| （4）旅游饮食服务业 |  |  |  |  |
| 合 计 | 515,603,308.11 | 491,935,276.41 | 559,722,701.08 | 520,540,611.65 |

**3、 公司前五名客户的营业收入情况**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例（%） |
| PD TRADING (HONG KONG) LIMITED | 129,669,544.66 | 24.66 |
| Philips Assembly Cen | 94,010,434.88 | 17.88 |
| Enseo,Inc | 56,684,762.14 | 10.78 |
| 创新科技有限公司 | 56,641,699.22 | 10.77 |
| Philips Electronics Hong Kong Ltd. | 50,140,800.86 | 9.54 |
| 合计 | 387,147,241.76 | 73.63 |

**(五) 现金流量表补充资料**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 |  |  |
| 净利润 | -373,462.91 | 1,673,007.46 |
| 加：资产减值准备 | -4,733,825.62 | 1,578,783.84 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资 产折旧 | 24,092,723.67 | 19,665,193.05 |
| 无形资产摊销 | 1,337,069.59 | 1,196,109.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 178,966.36 | 2,365,797.47 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“－”号填列） | 78,609.80 | 1,287,820.46 |
| 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） |  | -3,847,576.99 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,591,986.25 | 5,698,880.92 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） |  | 9,868,410.41 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -2,337,919.43 | 327,030.98 |
| 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） | 32,521,926.70 | -39,092,762.58 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 7,481,425.22 | 19,872,926.34 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 39,864,418.61 | 15,613,483.37 |
| 其 他 |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 101,701,918.23 | 36,105,983.78 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 债务转为资本 |  |  |
| 一年内到期的可转换公司债券 |  |  |
| 融资租入固定资产 |  |  |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 |  |  |
| 现金的年末余额 | 19,778,421.69 | 94,539,670.47 |
| 减：现金的年初余额 | 94,539,670.47 | 47,112,016.94 |
| 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 | -74,761,248.78 | 47,427,653.53 |

**十二、补充资料**

**(一) 当期非经常性损益明细表**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益 | -80,320.38 |  |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家  统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,241,362.71 |  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 |  |  |
| 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 |  |  |
| 非货币性资产交换损益 |  |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益 |  |  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准 备 |  |  |
| 债务重组损益 |  |  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 |  |  |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 |  |  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净  损益 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交  易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融 资产取得的投资收益 | -3,163,889.37 |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |  |  |
| 对外委托贷款取得的损益 |  |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值 变动产生的损益 |  |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性  调整对当期损益的影响 |  |  |
| 受托经营取得的托管费收入 |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -183,718.78 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
| 所得税影响额 | 314,271.97 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） |  |  |
| 合 计 | -1,872,293.85 |  |

**(二) 净资产收益率及每股收益：**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 加权平均净资产收益  率（%） | 每股收益 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.24 | 0.1009 | 0.1009 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 5.61 | 0.1081 | 0.1081 |

**(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明 1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 年末余额（或本年金额） | 年初余额（或上年金额） | 变动比率 | 变动原因 |
| 货币资金 | 368,082,729.94 | 96,533,956.34 | 281.30% | 业务量扩大，信用保证金金额增 加 |
| 应收账款 | 423,083,754.55 | 231,435,342.94 | 82.81% | 本年销售增加并且信用政策没有 改变 |
| 预付款项 | 6,336,631.22 | 9,104,091.97 | -30.40% | 上年预付的设备材料款收货结算 |
| 应收利息 | 4,188,891.57 | 175,000.00 | 2,293.65% | 本年定期存款增加 |
| 存货 | 173,461,432.73 | 102,731,740.82 | 68.85% | 本年业务增加及无锡和香港公司 经营模式转变 |
| 长期股权投资 | 6,005,059.40 | 3,109,485.86 | 93.12% | 本年新增电明科技投资 |
| 在建工程 |  | 694,053.17 | -100% | 本年工程完工转固定资产 |
| 递延所得税资产 | 7,319,183.47 | 2,847,384.18 | 157.05% | 本年对可抵扣亏损计提递延所得 税资产 |
| 短期借款 | 441,982,277.87 | 57,698,290.00 | 666.02% | 本年香港公司短期借款增加 |
| 交易性金融负债 | 3,163,889.37 |  | 全增长 | 本年香港公司远期外汇未到期 |
| 应付票据 | 12,157,629.40 |  | 全增长 | 本年无锡公司业务量增加 |
| 应付账款 | 312,790,568.92 | 178,358,125.89 | 75.37% | 本年无锡公司经营模式转变，采 购量增加 |
| 预收款项 | 2,201,900.46 | 1,124,467.72 | 95.82% | 本年香港公司转型商贸模式产生 预收款 |
| 应付职工薪酬 | 8,165,682.27 | 4,563,199.94 | 78.95% | 本年订单增加，员工增加，12 月 的工资未支付 |
| 应交税费 | -787,702.31 | 2,637,437.25 | -129.87% | 本年无锡采购量增加，相应可抵 扣进项税增加 |
| 应付利息 | 4,432,596.32 | 229,322.79 | 1,832.91% | 本年短期借款增加 |
| 营业收入 | 1,329,936,192.05 | 616,177,173.89 | 115.84% | 本年香港公司与无锡公司转变经 营模式及订单增加 |
| 营业成本 | 1,239,231,364.69 | 571,897,484.46 | 116.69% | 本年香港公司与无锡公司转变经 营模式及订单增加 |
| 营业税金及附加 | 724,767.64 | 56,692.85 | 1,178.41% | 本年应交流转税额增加及城建税 税率转变 |
| 财务费用 | -2,128,780.45 | -770,971.30 | 176.12% | 本年汇兑收益增加 |
| 资产减值损失 | 8,823,367.97 | 3,612,841.68 | 144.22% | 本年应收款项增加 |
| 公允价值变动收益 | -3,163,889.37 | -21,369,385.25 | -85.19% | 本年香港公司远期外汇交易公允 价值变动 |
| 投资收益 |  | 24,272,250.01 | -100% | 本年香港公司远期外汇交易未到 期 |
| 营业外收入 | 1,245,174.08 | 535,379.30 | 132.58% | 本年政府补助增加 |
| 营业外支出 | 267,850.53 | 1,977,072.78 | -86.45% | 本年固定资产处置损失减少 |
| 所得税费用 | -2,259,107.62 | 1,683,875.66 |  | 本年可抵扣暂时性差异增加 |

**十三、 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 2 月 24 日批准报出。

# 第十二节、备查文件目录

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

二、载有立信大华会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件； 三、报告期内在中国证监会指定信息披露报刊《证券时报》上公开披露过的所有公司文

件的正本及公告的原稿； 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 二〇一一年二月二十八日