**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：深圳市南山区高新区北区清华信息港研发综合楼 3 楼 310 室)

**2011 年度报告**

**Sea Star**

**实 益 达**

**二〇一二年二月二十九日**



**目 录**



[第一节 重要提示 1](#_TOC_250012)

[第二节 公司基本情况简介 1](#_TOC_250011)

[第三节、会计数据和业务数据摘要 4](#_TOC_250010)

[第四节、股本变动及股东情况 7](#_TOC_250009)

[第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况 11](#_TOC_250008)

[第六节、公司治理结构 16](#_TOC_250007)

[第七节、 内部控制 21](#_TOC_250006)

[第八节、股东大会情况简介 26](#_TOC_250005)

[第九节、董事会报告 28](#_TOC_250004)

[第十节、监事会报告 49](#_TOC_250003)

[第十一节、重要事项 52](#_TOC_250002)

[第十二节、财务报告 59](#_TOC_250001)

[第十三节、备查文件目录 135](#_TOC_250000)

# 第一节 重要提示



本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 未亲自出席董事姓名 | 未亲自出席董事职务 | 未亲自出席会议原因 | 被委托人姓名 |
| 李汉国 | 独立董事 | 因公出差 | 胡宜 |
| 陶向南 | 独立董事 | 因公出差 | 唐忠诚 |

公司年度财务报告已经大华会计师事务所有限公司审计并被出具了标准无保留意见的审 计报告。

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）鲁道辉先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

# 第二节 公司基本情况简介

**一、公司法定中、英文名称及缩写** 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、公司法定代表人：**陈亚妹

#### 三、公司董事会秘书、证券事务代表

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 传真 | 0755-29672878 | 0755-29672878 |
| 电子信箱 | [dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com) | [markli@sz-seastar.com](mailto:markli@sz-seastar.com) |

**四、公司注册地址：**深圳市南山区高新区北区清华信息港研发综合楼3楼310室 **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

**国际互联网网址：**[www.sz-seastar.com](http://www.sz-seastar.com/) **电子信箱：**[dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com)

**五、公司选定的信息披露报纸：**《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/) **公司年度报告备置地点：**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、其他有关资料**

**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：**2011年7月5日 **公司注册登记地点：**深圳市市场监督管理局

**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名称：**大华会计师事务所有限公司 **会计师事务所办公地址：**北京市海淀区西四环中路16号院7号楼11层1101 **签字会计师姓名：**杨熹、张兴

**八、公司历史沿革** 公司上市以来的历次注册变更情况：

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116号文核准，2007年5月31日公司向社会 公众公开发行人民币普通股（A）3,340万股，并于2007年6月13日起在深圳证券交易所挂牌交 易。公司于2007年8月1日在深圳市工商行政管理局办理完成相关变更登记手续。变更登记后， 公司注册资本由10,000万元变更为13,340万元，公司类型由股份有限公司变更为上市股份有限 公司，注册号由44030112036151变更为440301102743049。

经公司第一届董事会第二十四次会议、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年度权益分派方案：以公司总股本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。公司于2008年7月16日在深圳市工商行政管理局办理完成相关变更登记手续。 变更登记后，公司注册资本由13,340万元变更为20,010万元。

经公司第二届董事会第六次会议、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年度权益分派方案：以公司总股本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。此外，根据2009年第三次临时股东大会审议批准的《关于公司注册地址变更的 议案》，公司于2009年11月10日在深圳市市场监督管理局办理完成相关变更登记手续。变更 登记后，公司注册资本由20,010万元变更为26,013万元，注册地址由深圳市南山区高新区北区 清华信息港研发楼B栋501室变更为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。税务登记证、组织机构代码证相应做了地址变更。

经公司第二届董事会第十九次会议、2010年度股东大会审议通过，公司于2011年4月14 日向全体股东实施2010年度权益分派方案：2010年度不分配现金股利，未分配利润结转下年 度；以公司总股本26013万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增2股，共计转增 5202.60万股。公司于2011年7月5日在深圳市市场监督管理局办理完成相关变更登记手续。变

更登记后，公司注册资本由26,013万元变更为31,215.6万元。

公司自上市以来税务登记证号440301708414057和组织机构代码70841405-7均未发生变

更。

# 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：元）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2011 年 | 2010 年 | 本年比上年增减（％） | 2009 年 |
| 营业总收入（元） | 1,724,022,511.55 | 1,329,936,192.05 | 29.63% | 616,177,173.89 |
| 营业利润（元） | 36,731,685.92 | 23,002,932.96 | 59.68% | 9,769,953.55 |
| 利润总额（元） | 41,903,523.78 | 23,980,256.51 | 74.74% | 8,328,260.07 |
| 归属于上市公司股东 的净利润（元） | 36,349,438.05 | 26,239,364.13 | 38.53% | 6,110,407.95 |
| 归属于上市公司股东 的扣除非经常性损益 的净利润（元） | 35,370,885.38 | 28,111,657.98 | 25.82% | 4,572,015.06 |
| 经营活动产生的现金 流量净额（元） | 191,495,962.22 | -65,756,845.93 | 391.22% | 9,538,868.47 |
|  |  |  | 本年末比上年末增减  （％） |  |
|  | 2011 年末 | 2010 年末 | 2009 年末 |
| 资产总额（元） | 1,164,482,358.95 | 1,292,815,194.03 | -9.93% | 755,892,565.15 |
| 负债总额（元） | 619,106,596.82 | 797,991,094.23 | -22.42% | 261,404,046.62 |
| 归属于上市公司股东 的所有者权益（元） | 530,061,107.89 | 494,824,099.80 | 7.12% | 494,488,518.53 |
| 总股本（股） | 312,156,000.00 | 260,130,000.00 | 20.00% | 260,130,000.00 |

#### 二、公司主要财务指标（单位：元）

本年比上年增减（％）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2011 年 | | 2010 年 |  |  | 2009 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1164 | | 0.0841 | 38.41% | 0.0196 | |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1164 | | 0.0841 | 38.41% | 0.0196 | |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股） | 0.1133 | | 0.1081 | 4.81% | 0.0176 | |
| 加权平均净资产收益率（％ | ） | 7.09% | 5.24% | 1.85% | 1.23% | |
| 扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（％） | 6.89% | | 5.61% | 1.28% | 0.92% | |
| 每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股） | 0.61 | | -0.25 | 344.00% | 0.04 | |
|  | 2011 年末 | | 2010 年末 | 本年末比上年末增减  （％） | 2009 年末 | |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股） | 1.70 | | 1.90 | -10.53% | 1.90 | |
| 资产负债率（％） | 53.17% | | 61.73% | -8.56% | 34.58% | |

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 | 36,349,438.05 |
| 非经常性损益 | 2 | 978,552.67 |
| 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 | 35,370,885.38 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 归属于上市公司股东的期初所有者权益 | 4 | 494,824,099.80 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 减少所有者权益次月起至报告期期末的累计月数 | 8 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 加权平均净资产 | 12=4+1/2+5\*6/11-7\*8/11±  9\*10/11 | 512,998,818.83 |
| 加权平均净资产收益率 | 13=1/12 | 7.09% |
| 扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率 | 14=3/12 | 6.89% |

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 | 36,349,438.05 |
| 非经常性损益 | 2 | 978,552.67 |
| 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 | 35,370,885.38 |
| 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 | 52,026,000.00 |
| 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 | 0.00 |
| 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 | 0.00 |
| 报告期缩股数 | 10 | 0.00 |
| 报告期月份数 | 11 | 12.00 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10 | 312,156,000.00 |
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.1164 |
| 扣除非经常性损益的基本每股收益 | 14=3/12 | 0.1133 |

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：元）**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2011 年金额 | 附注（如适用） | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | -2,452,087.66 |  | -80,320.38 | -1,345,707.82 |
| 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 | 1,275,000.00 |  | 1,241,362.71 | 275,040.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外，持有交易性金融资产、交易性金融 负债产生的公允价值变动损益，以及处置交 易性金融资产、交易性金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益 | -4,065,808.56 |  | -3,163,889.37 | 3,164,084.74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,348,925.52 |  | -183,718.78 | -428,913.02 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 所得税影响额 | -127,476.63 |  | 314,271.97 | -81,920.88 |
| 少数股东权益影响额 | 0.00 |  | 0.00 | -44,190.13 |
| 合计 | 978,552.67 | - | -1,872,293.85 | 1,538,392.89 |

# 第四节、股本变动及股东情况

#### 一、股份变动情况

（一）股份变动情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|  |  |  |  |  | 公积金转 股 |  |  |  |  |
| 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
|  |
| 一、有限售条件股份 | 3,278,925 | 1.26% |  |  | 636,109 | -142,279 | 493,830 | 3,772,755 | 1.21% |
| 1、国家持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2、国有法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、其他内资持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中：境内非国有 法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持  股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 3,278,925 | 1.26% |  |  | 636,109 | -142,279 | 493,830 | 3,772,755 | 1.21% |
| 二、无限售条件股份 | 256,851,07  5 | 98.74% |  |  | 51,389,891 | 142,279 | 51,532,170 | 308,383,24  5 | 98.79% |
|  | 256,851,07  5 | 98.74% |  |  | 51,389,891 | 142,279 | 51,532,170 | 308,383,24  5 | 98.79% |
| 1、人民币普通股 |
| 2、境内上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3、境外上市的外资 股 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4、其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 260,130,00  0 | 100.00% |  |  | 52,026,000 | 0 | 52,026,000 | 312,156,00  0 | 100.00% |
| 三、股份总数 |

（二）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 |
| 乔昕 | 1,462,500 | 0 | 292,500 | 1,755,000 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 陈亚妹 | 1,085,175 | 0 | 217,035 | 1,302,210 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 吕昌荣 | 292,500 | 0 | 58,500 | 351,000 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |
| 宋东红 | 292,500 | 61,875 | 46,125 | 276,750 | 高管股份锁定 | 每年年初按 25%  解除限售 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王雁航 | 73,125 | 62,156 | 32,906 | 43,875 | 离任高管股份锁 定 | 2012-12-3 |
| 季国永 | 73,125 | 62,145 | 32,940 | 43,920 | 离任高管股份锁 定 | 2012-12-3 |
| 合计 | 3,278,925 | 186,176 | 680,006 | 3,772,755 | － | － |

#### 二、证券发行与上市情况

（一）经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116 号文核准，2007 年 5 月 31 日公 司采用网下向询价对象配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，向社会公众公开发行人 民币普通股（A）3,340 万股，其中网下配售 668 万股，网上定价发行 2,672 万股，发行价格

为 10.30 元/股。

（二）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，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”，其中本次公开发行中网上定 价发行的 2,672 万股股票于 2007 年 6 月 13 日起上市交易，网下配售的 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。

（三）经公司第二届董事会第十九次会议、2010 年度股东大会审议通过，公司于 2011

年 4 月 14 日向全体股东实施 2010 年度权益分派方案：2010 年度不分配现金股利，未分配利

润结转下年度；以公司总股本 26,013 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 2

股，共计转增 5202.60 万股。本次转增后，公司总股本由 26,013 万股变更为 31,215.6 万股。

（四）本公司无内部职工股。 **三、股东和实际控制人情况**

（一）股东总数及前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 24,532 | | 本年度报告公布日前一个月末股东总 数 | | | 24,431 | |
| 2011 年末股东总数 |
| 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 | 51.75% | | 161,543,919 |  | |  |
| 拉萨市冠德成科技发展有限 公司 | 境 内 非 国 有 法 人 | 15.57% | | 48,588,257 |  | |  |
| 乔昕 | 境内自然人 | 0.75% | | 2,340,000 | 1,755,000 | |  |
| 陈亚妹 | 境内自然人 | 0.56% | | 1,736,280 | 1,302,210 | |  |
| 陈杰 | 境内自然人 | 0.34% | | 1,075,000 |  | |  |
| 乔悟义 | 境内自然人 | 0.16% | | 486,771 |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 张春桃 | 境内自然人 | 0.14% | 448,920 |  | |  |
| 周曙 | 境内自然人 | 0.14% | 430,000 |  | |  |
| 周建 | 境内自然人 | 0.13% | 400,800 |  | |  |
| 韩庆福 | 境内自然人 | 0.13% | 397,300 |  | |  |
| 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 | | 161,543,919 | | | 人民币普通股 | |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | | 48,588,257 | | | 人民币普通股 | |
| 陈杰 | | 1,075,000 | | | 人民币普通股 | |
| 乔昕 | | 585,000 | | | 人民币普通股 | |
| 乔悟义 | | 486,771 | | | 人民币普通股 | |
| 张春桃 | | 448,920 | | | 人民币普通股 | |
| 陈亚妹 | | 434,070 | | | 人民币普通股 | |
| 周曙 | | 430,000 | | | 人民币普通股 | |
| 周建 | | 400,800 | | | 人民币普通股 | |
| 韩庆福 | | 397,300 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行 动的说明 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司均系乔昕和陈亚妹夫妇（本 公司实际控制人）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。 | | | | | |

（二）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 161,543,919 股，持股比例 51.75%。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 1,000

万元，法定代表人陈亚妹，组织机构代码 77272276-7，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他业务，亦无其他投资。

（三）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，现任本公司董事兼总经理、无锡实益达电子有限公司 董事、深圳市汇大光电科技有限公司董事长、深圳市电明科技有限责任公司董事、拉萨市冠 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、深圳市恒顺昌投资发展 有限公司监事。

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、无锡实

益达电子有限公司董事、实益达科技（香港）有限公司执行董事、深圳市恒顺昌投资发展有 限公司执行董事、拉萨市冠德成科技发展有限公司监事。

（四）公司与实际控制人的产权和控制关系方框图

**乔 昕**

**陈 亚 妹**

90%

8%

20%

80%

51.75%

0.75%

15.57%

0.56%

**深圳市恒顺昌投资发展 有限公司**

**拉萨市冠德成科技发展 有限公司**

**深圳市实益达科技股份有限公司**

（五）其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东情况 公司第二大股东拉萨市冠德成科技发展有限公司，报告期末持有公司 15.57%的股份。拉

萨市冠德成科技发展有限公司及其前身深圳市冠德成科技发展有限公司成立于 2005 年 3 月

30 日，注册资本 550 万元，法定代表人为乔昕，主营业务为兴办实业。2011 年 7 月 26 日， 经拉萨市工商行政管理局核准，公司注册地址由深圳市南山区南新路苏豪名厦 27F2 室变更为 拉萨市柳梧新区柳梧大厦 13 楼，公司注册号为 540100200000193。

# 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基本情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 37 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 1,446,900 | 1,736,280 | 2010 年度 权益分派 | 96.58 | 否 |
| 乔 昕 | 董事、总经 理 | 男 | 49 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 1,950,000 | 2,340,000 | 2010 年度 权益分派 | 120.58 | 否 |
| 宋东红 | 董事、副总 经理 | 男 | 47 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 307,500 | 369,000 | 2010 年度 权益分派 | 52.54 | 否 |
| 吕昌荣 | 董事 | 男 | 35 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 390,000 | 351,000 | 2010 年度 权益分派、 二级市场 减持 | 24.00 | 否 |
| 陈熙亚 | 董事 | 男 | 42 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 17.07 | 否 |
| 李汉国 | 独立董事 | 男 | 56 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 5.01 | 否 |
| 胡 宜 | 独立董事 | 女 | 42 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 5.01 | 否 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 男 | 49 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 5.01 | 否 |
| 陶向南 | 独立董事 | 男 | 46 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 2.86 | 否 |
| 王丽 | 监事 | 女 | 30 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 5.25 | 否 |
| 陈晓燕 | 监事 | 女 | 29 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 5.09 | 否 |
| 苏静 | 监事 | 女 | 25 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 3.72 | 否 |
| 吕培荣 | 历任董事 | 男 | 31 | 2010 年 11 月  12 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 28.36 | 否 |
| 财务总监 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 |
| 董事会秘书 | 2011 年 06 月  03 日 | 2014 年 06 月  03 日 |
| 赵英伟 | 历任董事 | 男 | 45 | 2010 年 11 月  12 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 31.53 | 否 |
| 赵志坚 | 历任独立董 事 | 男 | 50 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 2.14 | 否 |
| 薛桂香 | 历任监事 | 女 | 32 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 0 | 0 |  | 20.42 | 否 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 王雁航 | 历任监事 | 男 | 39 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 73,125 | 87,750 | 2010 年度 权益分派 | 22.30 | 否 |
| 季国永 | 历任监事 | 男 | 35 | 2008 年 06 月  20 日 | 2011 年 06 月  03 日 | 73,200 | 87,840 | 2010 年度 权益分派 | 21.52 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - | 4,240,725 | 4,971,870 | - | 468.99 | - |

（二）现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历 1、董事的主要工作经历 陈亚妹简历参见“第四节、第三、（三）公司实际控制人情况”。

乔昕简历参见“第四节、第三、（三）公司实际控制人情况”。

宋东红，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于现代电 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，现任本公司董事兼副总 经理。

吕昌荣，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于精电电 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、无锡实益达电子有 限公司董事兼总经理、深圳市汇大光电科技有限公司董事。

陈熙亚，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年加入本公 司，历任公司监事、董事等职务，现任本公司董事、基建部经理。

李汉国，男，1956 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经学院经济学学士、 中南财经大学经济学硕士、注册会计师。曾任江西财经学院会计系副主任、江西财经学院证 券期货研究所所长、教授及会计专业硕士研究生导师、江西瑞奇期货经纪有限公司总裁、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中心主任、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，中山大学法学士、北京大学经 济学硕士、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、深圳市赛格导航科技股份有限公司独立 董事、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，南京财经大学经济学学士、 南开大学经济学硕士、拥有加拿大约克大学 MBA 项目合格证书、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、辽宁北镇五峰米业有限 公司董事、深圳文科园艺公司、东莞雄林新材有限公司董事、深圳同创伟业创业投资公司合

伙人、本公司独立董事。

陶向南，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学商学院管理学博士。 历任江南大学商学院副教授，现任南京大学商学院副教授、澳门科技大学兼职副教授、本公 司独立董事。

2、监事的主要工作经历

陈晓燕，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003 年至今任职 于深圳市实益达科技股份有限公司人力资源部，2011 年 6 月 3 日起至今任本公司非职工代表

监事，2011 年 6 月 16 日起至今任深圳市汇大光电科技有限公司监事。

苏静，女，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月至今任 职于深圳市实益达科技股份有限公司项目管理部，2011 年 6 月 3 日起至今任本公司非职工代 表监事。

王丽，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年至今任职 于深圳市实益达科技股份有限公司行政部，2011 年 6 月 3 日起至今任本公司职工代表监事。

3、高级管理人员的主要工作经历 乔昕简历参见“第四节、第三、（三）公司实际控制人情况”。 宋东红简历参见“本节、（二）、1、董事的主要工作经历”。

吕培荣，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任本公司财务 部主管、副经理、财务负责人（代）、董事等职务，现任本公司董事会秘书兼财务负责人。

（三）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 | 关联单位与本公司关系 |
| 陈亚妹 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 执行董事 | 控股股东 |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 监事 | 持股 5%以上股东 |
| 乔 昕 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 监事 | 控股股东 |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 执行董事 | 持股 5%以上股东 |
| 百华科技发展有限公司 | 执行董事 | 同受实际控制人控制 |

注：除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在关联方单位任职。

（四）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、2011 年度，公司董事、监事、高级管理人员从公司获得的薪酬情况参见 “本节一、

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

3、独立董事 2011 年度津贴执行 2010 年度标准，为每年 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。

4、截止报告期末，公司未制定、实行股权激励计划。

（五）董事、监事、高级管理人员变动情况

1、因公司第二届董事会、监事会任期届满，公司于 2011 年 6 月 3 日召开 2011 年度第 一次临时股东大会选举陈亚妹女士、乔昕先生、宋东红先生、陈熙亚先生、吕昌荣先生、李 汉国先生、胡宜女士、唐忠诚先生、陶向南先生为第三届董事会董事，其中李汉国先生、唐 忠诚先生、胡宜女士、陶向南先生为独立董事；赵英伟先生、吕培荣先生、赵志坚先生不再 担任公司董事职务，其中赵志坚先生不再担任公司独立董事职务；选举陈晓燕女士、苏静女 士为第三届监事会股东代表监事，薛桂香女士、王雁航先生不再担任公司股东代表监事职务。

公司职工代表大会选举王丽女士担任公司第三届监事会职工代表监事，季国永先生不再 担任公司职工代表监事职务。

2、公司于 2011 年 6 月 3 日召开第三届董事会第一次会议选举陈亚妹女士为公司第三 届董事会董事长；聘任乔昕先生为公司总经理、宋东红先生为公司副总经理、吕培荣先生为 公司财务负责人兼董事会秘书。

3、公司于 2011 年 6 月 3 日召开第三届监事会第一次会议选举王丽女士为公司第三届 监事会主席。

#### 二、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 2718 人（含控股子公司），员工的专业 构成、教育程度情况如下：

（一）按专业结构划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 专业构成 | 人数（人） | 比例（%） |
| 生产人员 | 1902 | 69.98% |
| 销售人员 | 102 | 3.75% |
| 技术人员 | 622 | 22.89% |
| 财务人员 | 36 | 1.32% |
| 行政人员 | 56 | 2.06% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合 计 | 2718 | 100% |

生产人员 销售人员 技术人员 财务人员 行政人员

专业构成饼状图

财务人员

1%

技术人员

23%

行政人员

2%

销售人员

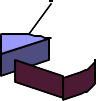
4%

生产人员

70%

（二）按教育程度划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 教育类别 | 人数（人） | 比例（%） |
| 本科及本科以上 | 288 | 10.60% |
| 专科 | 790 | 29.06% |
| 专科以下 | 1640 | 60.34% |
| 合 计 | 2718 | 100% |



本科及本科以上 专科

专科以下

教育程度构成饼状图

本科及本科

以上 11%

专科以下

60%

专科

29%

（三）截至 2011 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** 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》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运 作，相继制定并完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、[《董](http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2007-08-16/30769755.PDF) [事会提名委员会工作细则](http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2007-08-16/30769755.PDF) 》、《董事会薪酬委员会工作细则》、《总经理工作细则》、《董 事会秘书工作细则》、《信息披露制度》、《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制 度》、《审计委员会年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、 监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制 度》、《外部信息使用人管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易决策制度》、

《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《证券投资内控制度》、《外汇交易决策 制度》、《内部审计制度》、《选聘会计师事务所专项制度》、《投资者关系管理制度》、

《募集资金管理办法》、《财务会计相关负责人管理制度》等公司治理和内部控制相关制度。 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，未收到监管部门采取行政监管措施的有关文件。

（一）关于股东与股东大会

股东大会是公司的最高权力机构，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章 程》、《股东大会议事规则》等规定召集、召开，并尽可能为股东参加股东大会创造便利条 件，对每一项需要审议的事项均设定充裕的时间给股东表达意见，确保所有股东，特别是公 众股东的平等地位，充分行使自己的权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会 议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

（二）关于控股股东与上市公司 公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股

股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没 有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

（三）关于董事和董事会 董事会是公司的决策机构，根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事

会由九名董事组成，其中独立董事四名，占全体董事的三分之一以上。全体董事能够按照《董

事会议事规则》、《独立董事工作细则》等规定开展工作，按时出席董事会和股东大会，依 法行使职权，勤勉尽职地履行职责和义务，同时积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法 规，监督内部控制制度的执行情况。

（四）关于监事和监事会 监事会是公司的监督机构，严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定产

生监事，公司监事会现有监事三名，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律、 法规的要求。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，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、董事和高级管理人员的行为进行监督检查并发表独立意见。

（五）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。

（六）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》、《内幕信息知情

人登记和报备制度》，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。

（七）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。

#### 二、公司董事履职情况

（一）董事履职情况 报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《中

小企业板块上市公司规范运作指引》等法律、法规及规范性文件的规定和要求，遵守董事行 为规范，忠实勤勉的履行职责，充分发挥各自专业特长，审慎决策，并积极参加董事相关培 训，提高履职能力，切实维护公司整体利益及全体股东的合法权益。

公司董事长坚持在其职责范围内履行职责、行使董事长职权，依法召集和主持董事会会 议并督促董事亲自出席，严格遵守董事会集体决策机制，督促董事会决议的执行；并积极推

动公司内部各项制度的制订和完善，加强董事会建设，确保董事会依法高效运作。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。

报告期内，董事出席董事会会议情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席次数 | 现场出席 次数 | 以通讯方式参加 会议次数 | 委托出席 次数 | 缺席次数 | 是否连续 两次未亲 自出席会 议 | 列席股东 大会次数 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 宋东红 | 董事、副总经理 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 陈熙亚 | 董事 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 吕昌荣 | 董事 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵英伟 | 历任董事 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 0 |
| 吕培荣 | 历任董事 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 李汉国 | 独立董事 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 胡宜 | 独立董事 | 7 | 2 | 3 | 2 | 0 | 否 | 3 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 7 | 3 | 3 | 1 | 0 | 否 | 3 |
| 陶向南 | 独立董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 | 1 |
| 赵志坚 | 历任独立董事 | 3 | 2 | 1 | 0 | 0 | 否 |  |
| 年内召开董事会会议次数 | | | 7 | | | | | |
| 其中：现场会议次数 | | | 3 | | | | | |
| 通讯方式召开会议次数 | | | 3 | | | | | |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | | | 1 | | | | | |

（二）独立董事履职情况 报告期内，公司独立董事李汉国、胡宜、唐忠诚、陶向南按照《公司法》、《证券法》、《上

市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《独立董 事工作细则》的有关规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积 极出席董事会、股东大会，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事 会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响。对公司募集资金使用管理、财务报 表审计、高管聘任、公司战略发展等重大事项进行监督和检查，并对公司的关联方资金占用 及对外担保事项、续聘审计机构、年度利润分配方案、董事会关于内部控制的自我评价等相 关事项发表独立意见。2011 年度，公司四名独立董事对公司董事会的各项议案和公司的其他 事项没有提出异议的情况。各位独立董事履职情况如下：

1、独立董事现场办公和了解、检查情况

报告期内，公司独立董事分别利用到公司参加董事会和股东大会的机会，到公司相关部 门、生产车间了解生产经营相关情况，积极与董监高展开交流与沟通，及时掌握公司经营动 态。

2、独立董事建议被采纳情况 报告期内，独立董事向公司提出加强内部审计机构建设的建议，得到公司重视和采纳。

目前内审机构及人员得到充实和加强，内审业务水平得到进一步规范提高。 3、提议召开董事会、聘用（解聘）会计师事务所情况 报告期内，公司独立董事未提议召开董事会，也未提议聘用和解聘会计师事务所。 4、独立聘请外部审计机构、咨询机构情况 报告期内，公司独立董事未独立聘请外部审计机构和咨询机构。 5、独立董事与董事、监事、高管人员、内审部门、会计师的沟通情况 公司独立董事与公司董事、监事、高管人员能够及时保持沟通，不存在无法联系的情形。

公司内审部门作为董事会审计委员会的下设日常职能部门，与独立董事能够随时保持沟通。 年报审计期间，独立董事认真听取了管理层对今年行业发展趋势、经营状况、投融资活动等 方面的情况汇报，能够按照《独立董事年报工作制度》相关要求，与年审会计师进行充分、 有效沟通，并对年报审计工作提出了建设性意见，积极督促会计师按时完成审计工作。

6、独立董事发表的独立意见

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 时间 | 事项 | 意见类型 |
| 1 | 2011 年 2 月 24 日 | 关于公司累计和当期对外担保情况及关联方占用资金情况的独立意见 | 同意 |
| 2 | 关于公司 2010 年度关联交易事项的独立意见 | 同意 |
| 3 | 关于续聘会计师事务所的独立意见 | 同意 |
| 4 | 关于 2010 年度内部控制自我评价报告的独立意见 | 同意 |
| 5 | 关于公司董事及高级管理人员 2010 年度薪酬的独立意见 | 同意 |
| 6 | 关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案的独立意见 | 同意 |
| 7 | 2011 年 5 月 17 日 | 关于董事会换届选举的独立意见 | 同意 |
| 8 | 2011 年 6 月 3 日 | 关于聘任高级管理人员的独立意见 | 同意 |
| 9 | 2011 年 8 月 25 日 | 关于控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见 | 同意 |

**三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况** 公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和

规章制度的要求规范运作，建立、健全了公司法人治理结构。公司与控股股东在业务、人员、 资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）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。

（二）人员方面 公司在劳动、人事、用工管理及薪酬体系等方面均完全独立于控股股东。公司总经理、

副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东、实 际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务。

（三）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。

（四）机构方面 公司有健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内部机构独立运作，独立行使经营

管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业存在机构混同的情形。

（五）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、高级管理人员的考评及激励机制**

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，通过加大对公司高级管理人 员的激励考核，强化责任目标约束，工作绩效与其收入直接挂钩等方式，充分发挥和调动公 司高级管理人员的工作积极性和创造性，更好的提高企业的营运能力和经济效益，进一步提 高公司管理水平。报告期内，公司对高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。 公司董事会薪酬与考核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，并制定薪酬方案报公司董事会审批。

#### 五、关于公司治理非规范情况的说明

（一）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）报告期内公司不存在向其他机构或个人提供未公开信息的情况。

# 第七节、 内部控制

公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规 章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、 各环节的内部控制体系并不断完善。2011年度，公司逐步完善了各项内部控制制度，新制定 和修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、

《对外投资管理制度》《内部审计制度》、《财务会计相关负责人管理制度》、《外部信息 使用人管理制度》等内控制度，并得到有效执行。

#### 一、内部控制制度的建立和健全情况

（一）法人治理结构 公司已根据《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。公司形成了股东大会、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。

（二）生产经营控制 根据公司生产经营的特点，公司制定了明确的各职能部门的工作权限与职责，并制定了

涉及生产、采购、品质控制、销售、仓储及安全管理的程序与工作流程，不同岗位的设置尽 量要求能够做到互相配合和互相检查监督，保证公司经营管理目标的实现。

（三）财务管理控制 为了加强公司的财务会计工作，维护股东和债权人的合法权益，根据《会计法》、《企业

会计准则》和《会计基础工作规范》及其他有关法律和法规，结合公司实际情况，公司制定 了《财务管理制度》进行财务管理。该制度是公司各项财务活动的基本行为准则，从根本上 规范公司会计核算，确保了财务会计核算和财务管理的合法、合规。

（四）募集资金的内部控制 公司制定了《募集资金管理办法》，对募集资金存储、审批程序、用途、使用、变更、监

督和责任追究等内容进行明确规定。公司对募集资金进行专户存储管理，与开户银行、保荐

机构签订了《募集资金三方监管协议》，在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续， 保证专款专用。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。

（五）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。

（六）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。

（七）信息披露控制 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。 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。

（八）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。

**二、内部控制的监督** 公司现有的内部控制制度是针对公司自身特点制定的，在完整性、有效性和合理性方面

不存在重大缺陷。公司管理层在执行过程中针对业务处理过程中的关键控制点，将内部控制

工作落实到决策、执行、监督、反馈等各个环节。公司管理层高度重视内部控制的各职能部 门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。

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。审计委员会通过内部审计部行使并承担监督检查内部控制制度执行情况、评价内部控 制有效性、提出完善内部控制和纠正错弊的建议等工作。

内部审计部向董事会审计委员会负责并报告工作。内部审计部配置专职的内部审计人员， 并具备会计、管理或与公司主营业务相关专业等方面的专业人员，内部审计机构行使审计管 理监督职权，在《公司章程》赋予的职责和权限范围内保持自身的独立性。

公司内部审计部对公司内部控制运行情况进行检查监督，并将检查中发现的内部控制缺 陷和异常事项、改进建议等形成内部审计报告，提交公司董事会审计委员会。董事会审计委 员会依据内部审计报告编制内部控制自我评价报告草案报董事会审议。公司内部审计部如发 现公司出现重大异常情况，可能或已经遭受重大损失时，立即报告，必要时进行专项检查， 对各职能部门加强业务的指导、监督与检查。

#### 三、内部控制相关情况

、

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 内部控制相关情况 | 是/否/不适用 | 备注/说明（如选择否或不适用，  请说明具体原因） |
| 一、内部审计制度的建立情况 |  |  |
| 1．公司是否建立内部审计制度，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 |  |
| 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 | 是 |  |
| 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，公司董事 会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明 | 是 |  |
| 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 | | |
| 报告期内，公司内审部门在审计委员会的指导下，按年度工作计划开展审计工作，对公司及子公司的经营管理、财务状况、 内部控制建立情况以及关联交易、对外担保等事项的开展了审计，向审计委员会汇报工作情况和审计结果。同时，配合外部 审计机构做好年度审计工作、做好年度工作总结，并制定下一年工作计划。审计委员会定期向董事会报告内部审计工作进度 | | |

|  |
| --- |
| 工作质量及发现的重大问题。根据《审计委员会年报工作制度》的有关规定，在年报审计期间与审计机构保持密切联系，及  时了解审计进展情况，沟通审计问题，保证了年报数据的及时性、真实性和准确性。报告期内，审计委员会及内审部门完成 了各项工作，切实履行了各项职责，对企业控制风险、完善内部监管机制起着有效的监督作用。 |
| 四、公司认为需要说明的其他情况（如有） |
| 无 |

#### 四、监管部门关于内部控制规则落实的专项活动

2011年8月，深圳证券交易所组织中小企业板上市公司开展了“加强中小企业板上市公司 内控规则落实”专项活动，公司按照要求，对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则， 对公司内部控制制度的制定和运行情况进行了认真的自查，并对尚未落实的事项提出整改计 划。根据整改计划，公司于2011年11月15日与安信证券股份有限公司签订了《委托代办股份 转让协议》。至此，公司内控规则落实专项活动自查表中所发现的问题已完成整改。

**五、董事会对内部控制的自我评价** 公司已建立了完善的治理结构与组织架构和相关控制制度，配备业务能力和职业道德均

能满足内部控制需要的业务人员，在业务流程管理、资金管理、会计系统管理、人力资源与 薪酬管理、信息沟通与披露管理等方面形成了较完整的内部控制体系。公司内部控制流程基 本涵盖所有部门、岗位和人员，并针对业务处理过程中的关键控制点，落实到决策、执行、 监督、反馈等各个环节，保证了公司各项业务活动的规范运行。

**六、独立董事对内部控制评价意见** 报告期内，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。我们认为，公司2011年度内部控制自 我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制制度的建设及运行的实际情况。

**七、监事会对内部控制评价意见** 公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完善的法人治理结构和内部

控制制度体系，符合公司现阶段经营管理的发展需求，保证了公司各项业务的健康运行及经 营风险的控制。报告期内，公司的内部控制体系规范、合法、有效，并得到基本有效的落实 和执行。公司 2011 年度内部控制自我评价报告全面、客观、真实地反映了公司内部控制体系 建立、完善和运行的实际情况。

**八、财务报告内部控制制定依据** 公司以《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、监管部门的相关

规范性文件为依据，建立了财务报告内部控制，本年度的财务报告内部控制不存在重大缺陷。

**九、年报信息披露重大差错责任追究制度的建立和执行情况** 为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，提高年报信息披露的

质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司根据《上市公司信 息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工 作的通知》（证监会公告[2009]34 号）和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、 规范性文件的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究 制度》，并得到了有效执行。

公司于 2011 年 1 月 28 日披露了《2010 年度业绩预告修正公告》（公告编号：2011-001），

业绩修正原因为 2010 年度预计新增提取坏帐准备 872.34 万元、计提公允价值变动损益-316.39 万元。通过及时的预告修正，使得公司的全体股东及时了解公司的业绩变化情况，维护了中 小投资者的利益。

# 第八节、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了3次股东大会，分别为2010年度股东大会、2011年度第一次临时 股东大会和2011年度第二次临时股东大会。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。

**一、2010年度股东大会** 公司于2011年3月31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年度股东大会，该次会议决议公告刊登于2011年4月1日的《证券时报》及巨潮资 讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。会议以现场记名投票表决方式审议通过以下事项：

1、审议通过《2010年度董事会工作报告》；

2、审议通过《2010年度监事会工作报告》；

3、审议通过《2010年度报告及其摘要》；

4、审议通过《2010年度财务决算报告》；

5、审议通过《2010年度利润分配及资本公积转增股本预案》；

6、审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》；

7、审议通过《2010年度募集资金使用及存放情况的专项报告》；

8、审议通过《关于公司董事及高级管理人员2010年度薪酬的议案》；

9、审议通过《关于公司监事2010年度薪酬的议案》；

10、审议通过《关于公司2011年度申请银行综合授信额度的议案》；

11、审议通过《关于2011年度开展远期外汇交易的议案》。 **二、2011年度第一次临时股东大会**

公司于2011年6月3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2011年度第一次临时股东大会，该次会议决议公告刊登于2011年6月4日的《证券时报》 及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。会议以现场记名投票表决方式审议通过以下事项：

1、审议通过《关于修改<公司章程>的议案》；

2、审议通过《关于董事会换届选举的议案》；

3、审议通过《关于监事会换届选举的议案》；

4、审议通过《关于对子公司无锡实益达电子有限公司增资的议案》；

5、审议通过《关于修订<股东大会议事规则>的议案》；

6、审议通过《关于修订<对外投资管理制度>的议案》。 **三、2011年度第二次临时股东大会**

公司于2011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2011年度第二次临时股东大会，该次会议决议公告刊登于2011年9月14日的《证券时报》 及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）。会议以现场记名投票表决方式审议通过以下事项：

1、审议通过《关于调整对子公司无锡实益达电子有限公司增资方案的议案》；

2、审议通过《关于子公司无锡实益达电子有限公司购买土地使用权的议案》；

3、审议通过《关于向国内商业银行申请开立人民币保函、人民币远期信用证及信用证项 下代付的议案》。

# 第九节、董事会报告

#### 一、报告期内公司经营情况回顾

（一）公司总体经营情况概述

2011年度，公司管理层在董事会的领导下，围绕年初既定的目标，在主营业务发展、自 主品牌建设和内部管理强化等方面均作出了积极的探索和努力，全力开创公司持续稳定发展 新局面。EMS主营业务方面，公司积极调整产品结构，在传统消费电子产品领域中拓展新的 市场空间；自主品牌建设方面，公司审时度势，根据国家对节能环保产业的政策导向，依据 自身的生产管理和技术优势，抢抓行业机遇，通过收购股权形式控股深圳市汇大光电科技有 限公司，扩充公司整体实力，实现公司LED产品纵深化及多元化。同时，有序推进无锡实益 达LED照明项目建设作为公司重点培育的价值增长点，为公司未来业务发展延伸广阔空间； 内部管理方面，公司进一步强化运营管理，实施业务流程再造工程，持续降低运营成本，同 时积极推进人力资源体系建设，有效提升公司治理水平。

报告期内，公司实现营业收入 172,402.25 万元，同比增长 29.63%；利润总额 4,190.35 万 元，同比增长 74.74%；归属于上市公司股东的净利润 3,634.94 万元，同比增长 38.53%；经 营活动产生的现金流量净额 19,149.60 万元，同比增加 391.22%。

（二）主营业务及经营状况

1、主营业务：电子制造服务（EMS），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。

2、主营业务经营情况

（1）主营业务分行业、分产品情况：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
| 分行业 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上 年增减（%） | 营业成本比上 年增减（%） | 毛利率比上年增 减（%） |
| 电子产品 | 167,773.57 | 158,916.00 | 5.28% | 28.11% | 29.99% | -1.38% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上 年增减（%） | 营业成本比上 年增减（%） | 毛利率比上年增 减（%） |
| 照明 | 50,422.54 | 48,259.74 | 4.29% | 39.62% | 45.64% | -3.95% |
| DVD | 2,582.36 | 2,434.18 | 5.74% | -0.72% | 0.98% | -1.58% |
| 整机 | 11,935.57 | 11,188.38 | 6.26% | 103.79% | 108.46% | -2.10% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MP4 | 22,235.14 | 22,139.70 | 0.43% | 63.62% | 76.42% | -7.22% |
| TV | 65,708.66 | 61,301.91 | 6.71% | 11.13% | 8.87% | 1.94% |
| 手机 | 7,209.43 | 6,509.26 | 9.71% |  |  |  |
| LED 封装 | 2,627.21 | 2,390.64 | 9.00% |  |  |  |
| 其他 | 5,052.66 | 4,692.19 | 7.13% | -63.06% | -62.40% | -1.64% |

（2）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 | 1,609.02 | -27.30% |
| 境内 | 53,040.27 | 40.98% |
| 美国 | 14,401.47 | 9.62% |
| 欧洲 | 2,393.15 | -75.15% |
| 香港 | 93,022.39 | 36.38% |
| 新加坡 | 3,295.21 | 2,053.87% |
| 韩国 | 12.06 | - |

3、近三年主要财务指标变动情况

单位：元

本年比上年增减（％）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2011 年 | | 2010 年 |  |  | 2009 年 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1164 | | 0.0841 | 38.41% | 0.0196 | |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1164 | | 0.0841 | 38.41% | 0.0196 | |
| 扣除非经常性损益后的基本 每股收益（元/股） | 0.1133 | | 0.1081 | 4.81% | 0.0176 | |
| 加权平均净资产收益率（％ | ） | 7.09% | 5.24% | 1.85% | 1.23% | |
| 扣除非经常性损益后的加权 平均净资产收益率（％） | 6.89% | | 5.61% | 1.28% | 0.92% | |
| 每股经营活动产生的现金流 量净额（元/股） | 0.61 | | -0.25 | 344.00% | 0.04 | |
|  | 2011 年末 | | 2010 年末 | 本年末比上年末增减  （％） | 2009 年末 | |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产（元/股） | 1.70 | | 1.90 | -10.53% | 1.90 | |
| 资产负债率（％） | 53.17% | | 61.73% | -8.56% | 34.58% | |

4、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

5、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。

6、报告期内公司主要产品及原材料价格未发生重大变化。

7、订单签署和执行情况 公司客户以资信良好的国内外大中型企业为主，加之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，订单的确认、变更或撤销有较严格的合同 条款约束，因此公司订单的签署和执行情况良好。

8、毛利率变动情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年 | 2010 年 | 本年度比上年增加（%） | 2009 年 |
| 销售毛利率（%） | 5.81% | 6.82 | -1.01% | 7.19 |

2011年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.部分产品价格下降。

9、主要供应商和客户情况

（1）公司前五名供应商的采购金额和采购占比情况

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 供应商名称 | 采购金额 | 占年度采购总金额的比例（%） |
| 公司供应商一 | 29,379.19 | 20.38% |
| 公司供应商二 | 13,384.33 | 9.29% |
| 公司供应商三 | 10,056.48 | 6.98% |
| 公司供应商四 | 7,835.83 | 5.44% |
| 公司供应商五 | 7,515.52 | 5.21% |
| 合 计 | 68,171.35 | 47.30% |

（2）公司前五名客户的销售金额和销售占比情况

单位：万元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 销售金额 | 占年度销售总金额的比例（%） |
| 公司客户一 | 60,418.41 | 35.05% |
| 公司客户二 | 43,419.28 | 25.18% |
| 公司客户三 | 22,922.75 | 13.30% |
| 公司客户四 | 10,139.50 | 5.88% |
| 公司客户五 | 3,288.76 | 1.91% |
| 合 计 | 140,188.70 | 81.32% |

报告期公司对前五名客户合计销售金额同比显著上升，但是对单一核心客户飞利浦公司 所占销售比例有所下降。

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。

10、非经常性损益项目

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 非经常性损益项目 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 2009 年金额 |
| 非流动资产处置损益 | -2,452,087.66 | -80,320.38 | -1,345,707.82 |
| 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 | 1,275,000.00 | 1,241,362.71 | 275,040.00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值 业务外，持有交易性金融资产、交易性金融 负债产生的公允价值变动损益，以及处置交 易性金融资产、交易性金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益 | -4,065,808.56 | -3,163,889.37 | 3,164,084.74 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,348,925.52 | -183,718.78 | -428,913.02 |
| 所得税影响额 | -127,476.63 | 314,271.97 | -81,920.88 |
| 少数股东权益影响额 | 0.00 | 0.00 | -44,190.13 |
| 合计 | 978,552.67 | -1,872,293.85 | 1,538,392.89 |

下表是计入当期损益的政府补助明细：

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 |
| 财政局专项扶助资金 | 150,000.00 |
| 贷款贴息补助 | 1,115,000.00 |
| 安全生产奖励 | 10,000.00 |
| 合 计 | 1,275,000.00 |

11、近三年主要费用和所得税费用情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年度 | 2010 年度 | 本年度比上年度增减（%） | 2009 年度 |
| 销售费用 | 1,824.90 | 1,138.83 | 60.24% | 538.65 |
| 管理费用 | 4,667.12 | 4,573.04 | 2.06% | 2,912.75 |
| 财务费用 | -535.36 | -212.88 | -151.48% | -77.10 |
| 所得税费用 | 566.14 | -225.91 | 350.60% | 168.39 |

a.公司营业收入增加，同时公司加大对品牌渠道建设投入，造成销售费用上升；

b.报告期公司存入1.89亿人民币保证金用于贷款、开信用证及保函，同时借入大量美元贷 款，产生汇兑收益-745.79万元，因此，报告期内财务费用为-535.36万元。

c.本年度所得税费用较上年增加350.60%，主要因为2010年度企业所得税受递延所得税资 产的影响，所得税费用为-225.91万元。

近三年期间费用及所得税费用与营业收入、营业利润比较的变动趋势分析：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年度比 2010 年度增减  （%） | 2010 年度比 2009 年度增减  （%） | 2009 年度比 2008 年度增减  （%） |
| 营业收入 | 29.63% | 115.84% | -30.26% |
| 营业利润 | 59.68% | 135.45% | -70.50% |
| 期间费用 | 8.32% | 62.97% | -30.67% |
| 所得税费用 | 350.60% | -234.16% | -69.18% |

12、董事、监事、高级管理人员报酬情况

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 2011 年度 | 2010 年度 | 同比增减（%） |
| 陈亚妹 | 董事长 | 96.58 | 96.00 | 0.60% |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 120.58 | 120.00 | 0.48% |
| 宋东红 | 董事、副总经 | 52.54 | 47.19 | 11.34% |
| 吕昌荣 | 董事 | 24.00 | 24.00 | 0.00% |
| 陈熙亚 | 董事 | 17.07 | 13.04 | 30.90% |
| 李汉国 | 独立董事 | 5.01 | 5.01 | 0.00% |
| 胡 宜 | 独立董事 | 5.01 | 2.16 | 131.94% |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 5.01 | 1.46 | 243.15% |
| 陶向南 | 独立董事 | 2.86 | - | - |
| 王丽 | 监事 | 5.25 | - | - |
| 陈晓燕 | 监事 | 5.09 | - | - |
| 苏静 | 监事 | 3.72 | - | - |
| 吕培荣 | 历任董事、财务总监、 董事会秘书 | 28.36 | 15.89 | 78.48% |
| 赵英伟 | 历任董事 | 31.53 | 74.30 | -57.56% |
| 赵志坚 | 历任独立董事 | 2.14 | 5.01 | -57.29% |
| 薛桂香 | 历任监事 | 20.42 | 13.84 | 47.54% |
| 王雁航 | 历任监事 | 22.30 | 18.95 | 17.68% |
| 季国永 | 历任监事 | 21.52 | 17.43 | 23.47% |
| 合计 | - | 468.99 | 470.35 | -0.29% |

a.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。

b.截至报告期末，公司未实施股权激励计划。 13、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。

（三）主要资产及负债构成情况分析

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年末 | 2010 年末 | 同比变动 | 2009 年末 |
| 货币资金 | 272,871,795.77 | 368,082,729.94 | -25.87% | 96,533,956.34 |
| 预付款项 | 28,844,416.53 | 6,336,631.22 | 355.20% | 9,104,091.97 |
| 应收利息 | 1,847,683.64 | 4,188,891.57 | -55.89% | 175,000.00 |
| 其他应收款 | 11,654,588.82 | 3,223,857.88 | 261.51% | 5,052,808.52 |
| 存货 | 138,170,534.77 | 173,461,432.73 | -20.35% | 102,731,740.82 |
| 预收款项 | 4,896,906.24 | 2,201,900.46 | 122.39% | 1,124,467.72 |
| 应付利息 | 1,929,088.60 | 4,432,596.32 | -56.48% | 229,322.79 |
| 实收资本（或股本） | 312,156,000.00 | 260,130,000.00 | 20.00% | 260,130,000.00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 资本公积 | 112,194,419.98 | 164,220,419.98 | -31.68% | 164,220,419.98 |

a.货币资金减少是由于报告期内偿还部分用人民币抵押的美元贷款，同时减少了货币资

金与短期借款； b.预付款项增加是由于支付无锡新区鸿山街道办事处土地保证金； c.应收利息增加是由报告期内收到部分到期的存款利息； d.其他应收款增加的原因是未收到已批准的出口退税； e.预收款项增加的原因是部分收到部分新产品客户的预付款； f.存货减少的原因是公司加强内部管理，提高了存货周转效率； g.应付利息减少的原因是报告期内支付了部分到期的贷款利息；

h.实收资本增加及资本公积减少的原因是报告期内公司实施了2010年度资本公积金转增 股本的权益分派方案。

1、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 城 | 权属清晰 | 正在使用 | 未抵押 |

2、主要存货情况

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 占比（%） |
| 原材料 | 83,978,112.17 | 381,393.61 | 83,596,718.56 | 60.58% |
| 在产品 | 16,007,726.29 | 0.00 | 16,007,726.29 | 11.55% |
| 库存商品 | 38,031,484.83 | 63,250.16 | 37,968,234.67 | 27.44% |
| 周转材料 | 597,855.25 | 0.00 | 597,855.25 | 0.43% |
| 合 计 | 138,615,178.54 | 444,643.77 | 138,170,534.77 | 100.00% |

报告期内，公司营业收入增长29.63 %，但存货同比下降20.35%的原因是公司加强内部管 理，提高了存货周转效率。

3、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。

4、外币金融资产情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变 动损益 | 计入权益的累计 公允价值变动 | 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 | 0.00 |  |  |  | 0.00 |
| 金融负债 | -3,163,889.37 | 3,163,889.37 |  |  | 0.00 |

公司本年交易性金融负债减少的原因是子公司香港实益达到期的NDF结算。

（四）偿债能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年度 | 2010 年度 | 同比增减 | 2009 年度 |
| 流动比率 | 1.28 | 1.20 | 6.67% | 1.66 |
| 速动比率 | 1.01 | 0.98 | -55.10% | 1.27 |
| 资产负债率 | 53.16% | 61.73% | -45.76% | 34.58% |
| 利息保障倍数 | 6.32 | 5.20 | 278.85% | 2.28 |

（五）资产营运能力分析

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年度 | 2010 年度 | 同比增减 | 2009 年度 |
| 应收账款周转率 | 4.63 | 4.27 | 8.67% | 3.14 |
| 存货周转率 | 10.42 | 8.97 | 16.39% | 6.82 |

（六）现金流量项目变动情况分析

报告期内，公司经营、投资及筹资活动产生的现金流量同比增减变动幅度达到20%以上 的项目有：

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2011 年末 | 2010 年末 | 同比增减 | 2009 年末 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 191,495,962.22 | -65,756,845.93 | 391.22% | 9,538,868.47 |
| 经营活动现金流入量 | 1,431,552,871.86 | 1,230,765,157.52 | 16.31% | 476,873,685.62 |
| 经营活动现金流出量 | 1,240,056,909.64 | 1,296,522,003.45 | -4.36% | 467,334,817.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -58,276,218.82 | -25,481,697.44 | -128.70% | 2,473,826.35 |
| 投资活动现金流入量 | 3,047,108.20 | - |  | 69,322,519.61 |
| 投资活动现金流出量 | 61,323,327.02 | 25,481,697.44 | 140.66% | 66,848,693.26 |
| 筹资活动现金流量净额 | -84,398,953.08 | 21,963,386.68 | -484.27% | 27,277,565.70 |
| 筹资活动现金流入量 | 828,588,957.56 | 658,221,078.79 | 25.88% | 629,834,767.30 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 筹资活动现金流出量 | 912,987,910.64 | 636,257,692.11 | 43.49% | 602,557,201.60 |

经营活动产生的现金流量净额同比增加391.22%的原因是本年度应收款周转速度加快，同 时供应商账期延长；

投资活动产生的现金流量净额减少128.70%是因为本年新增购买固定资产。 筹资活动现金流量净额同比减少484.27%的原因是本年偿还了大量的美元贷款。

（七）近三年研发费用投入情况

单位：万元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2011 年度 | 2010 年度 | 2009 年度 |
| 研发支出 | 1,482.64 | 1,211.87 | 579.58 |
| 营业收入 | 172,402.25 | 132,993.62 | 61,617.72 |
| 占营业收入的比例 | 0.86% | 0.91% | 0.94% |

（八）公司控股子公司经营情况及业绩分析

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4,800万美元，实收资本

3,368.61万美元，主营业务为照明产品、电子元器件、电子产品生产和销售。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38,925.44万元，净资产21,801.49万元，2011年度营业 收入50,298.57万元，营业利润654.27万元，实现净利润1,137.34万元。上述财务数据已经大华 会计师事务所有限公司审计。

2、实益达科技（香港）有限公司：2005年11月11日在香港注册成立，法定股本50万港元， 公司出资比例100%，主营业务为进出口贸易，目前除配合本公司处理原材料采购中的报关申 请、货运安排、仓储及付款等业务外，还从事CKD业务（“CKD”是英文“Completely Knock Down”的简称，意为“全散件组装”）。

截止报告期末，香港实益达总资产25,522.47万元，净资产5,349.16万元，2011年度营业收 入62,004.63万元，营业利润2,726.00万元，实现净利润2,276.21万元。上述数据已经大华会计 师事务所有限公司审计。

3、报告期内纳入合并范围的子公司 深圳市汇大光电科技有限公司：成立于2003年6月9日，注册资本1,140万元，实收资本1,140

万元，主营业务为LED发光二极管的生产及LED应用产品的销售。2011年公司以720万元的价 格收购汇大光电20%的股权，以1530万元向其单方认购新增的340万元注册资本。本次收购并 增资后，公司持有其43.86%的股权，成为其控股股东，拥有对其的实质控制权。根据相关会

计准则的规定，公司从2011年6月30日起将汇大光电纳入合并报表范围。 截至报告期末，汇大光电总资产4,282.79万元，净资产2,727.94万元，自合并日起至报告

期末营业收入2,631.77万元，营业利润-23.71万元，实现净利润-19.12万元。上述数据已经大 华会计师事务所有限公司审计。

4、报告期内不存在公司控制的特殊目的的主体。

5、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。 **二、对未来发展的展望**

（一）总体经营环境 全球EMS行业从欧美开始，然后到南美、东南亚和中国台湾，之后发展至中国大陆，并

一直向着成本越来越低而市场越来越大的方向迁移。中国大陆和台湾地区由于具有良好的投

资环境、规模不断扩大的中产阶级、廉价的高素质劳动力，目前已成为全球EMS领域最重要 区域。十一五期间，中国电子信息产业五年平均增速达到了19.6%。根据工业和信息化部《2011 年电子信息产业统计公报》统计：2011年，我国规模以上电子信息产业销售收入规模7.54万 亿元，同比增长21.1%以上。与此同时，中国EMS产业也得到了很大发展，且逐渐形成珠三角、 长三角、环渤海三足鼎立之势。长期来看，EMS产业前景总体向好。虽然从国际大环境看， 印度、越南EMS产业在未来会有较快发展，但三到五年内不会对中国EMS产业造成很大威胁。

（二）行业发展趋势

1、未来EMS公司的供应链顾问角色将日益增强。经过多年发展，EMS已从最初的印刷线 路板贴装进化到全面系统的制造、供应商与库存管理，并正在向设计、物流和售后（维修） 服务等方向迈进。

2、随着全球经济一体化进程的加快，消费电子产品的生产和市场日益国际化，越来越多 的国际公司加速了通信、电子消费品等产业基地向中国内地转移的步伐。与此同时，金融危 机也在客观上促进了全球电子产业的加速转移。

3、外包推动全球EMS市场增长。自2008年下半年以来，受国际金融危机影响，全球需求 不振，电子制造服务行业整体产业陷入低谷，自2010年起复苏势头比较强劲。随着电子制造 产业产值的增长和外包比例的提高，全球EMS市场规模未来仍将快速增长。

4、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。

（三）竞争格局

从市场布局上看，亚太地区和北美是目前EMS行业的两个重要市场，但近年北美市场所 占的份额不断萎缩，而亚太市场则增长较快。世界级EMS公司凭借其优秀的供应链管理和可 靠的品质保证，赢得了较大的市场份额。顶级EMS公司为满足其全球客户的需求，其自身也 在进行全球化运作。随着中国日益成为全球电子产品制造中心，国际几大顶级EMS公司纷纷 到中国投资设厂，由于国际顶级EMS公司的带动，以及中国本地品牌生产商和EMS公司的崛 起，近年来中国EMS产业发展迅猛，市场竞争激烈。

（四）公司发展战略 公司始终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。

继续维持加大研发力度，提升公司研发技术实力，帮助企业增强市场竞争力。抓住市场 发展机遇，积极发展无锡实益达LED室内商业照明产品和深圳实益达蓝光高清系列产品，全 力构建“EMS业务＋自主品牌”双业并举格局。

树立品牌意识，打响自主品牌，加大自主产品渠道开拓的投入，加快在国内市场设点布 局，完善渠道建设，加深对客户的理解，提升对客户的服务水平，力求将国内市场全面性打 开，提高市场占有率及品牌知名度。

（五）2012年经营计划及目标

1、依据国家 “十二五”规划纲要认真做好公司发展战略定位，组织力量，深入研究与 LED照明产品相关行业有关领域的国家“十二五”发展规划，准确把握市场未来发展要求， 积极开展公司研发技术发展规划，着力推进公司研发体系建设，努力提高公司产品科研创新 水平。

2、要认真抓好应对复杂严峻市场形势的各项措施，努力提高市场经营、产品营销的策划 能力，加快多层次、宽领域经营体系建设。要以客户需求为原则，保持产品设计的先进性， 同时兼顾性能和成本，加快新产品研发，形成新的经济增长点。

3、要实现效益生产，保证生产计划的高效性、完整性。全面推行精益生产，梳理和优化 生产流程，精确合理的生产计划，坚持以市场为导向，客户需要为优先，强化以生产计划为 中心的执行体系，完善以生产制造为重点的规范流程。强化执行管理理念，健全质量管控体 系，完善生产管理职责，保证产品的达成率，以面对日益严峻的市场挑战， 满足更加严格的 市场需求。

4、强化质量意识，完善全面质量控制体系，严格执行管理，确保产品质量，提高企业信 誉。牢固树立质量第一、信誉为重的质量意识，全面提升质量控制体系，使各项工作规范化、 制度化，使质量管理体系渗入到产品生产的各个环节。

5、全面推行预算管理和成本控制，强化完善考核和内控体系，有效发挥财务杠杆作用， 提高公司经营管理水平，推行预算管理，建立合理的成本与费用体系，确认财务数据的真实 性、合理性，保证预算执行的控制力。健全与完善成本核算制度， 树立全员的系统成本效益 提高效益观念，推动全员控制成本，提升公司的整体经济效益。

6、要结合公司实际情况，全面完善内部管理制度。突出降本增效，突出风险管理。要进 一步发挥业绩考核的导向作用，健全项目审计工作，加大对项目的审计力度，落实成本责任 制；要进一步加大采购管理力度，严格采购程序，降低采购成本。按照财政部等五部委关于 印发《企业内部控制基本规范》的通知要求，编制和完善适合公司管理要求的内部管理制度， 增强风险管理能力。

7、要根据公司的业务发展规划，编制公司人力资源发展规划。依据公司业务发展需要， 把培养或引进具有行业经验的中高端人才作为公司人力资源发展的重点，积极改善人力资源 结构性矛盾，推进核心人才队伍建设。采取有效措施，加大员工培训力度，持续完善人才培 养、使用各项制度，健全各类人才考核机制，完善激励机制。加强团队建设，努力营造人才 健康成长的良好环境。

8、公司董事会及管理层预计2012年度净利润同比增长40%以上，力争全年将实现营业收 入15亿元，实现净利润5000万元以上。

（六）可能面临的风险因素

1、目前中国的EMS公司绝大多数属中小型企业，而竞争对手均为国际性的大企业。无论 在资金实力、生产规模、技术水平，还是在供应链管理水平、售后服务等方面，我国的EMS 公司与世界顶级EMS公司之间均存在较大差距。未来我国EMS公司将与国际顶级EMS公司展 开更直接的竞争。

2、品牌生产商为发展核心竞争力，将更多的业务外包给EMS提供商，同时也把更多的责 任赋予EMS公司。此外，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、受全球性金融危机的影响，2008年全球市场尤其是美国市场对消费电子产品的需求显 著下降，虽然目前全球对消费电子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。

4、新产品自主研发和推广的风险。公司自主品牌LED室内商业照明、蓝光高清系列产品 目前仍处在开拓市场阶段。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。

5、人力成本持续上升的影响。电子制造服务行业属于劳动密集型行业，国内人力成本的 持续上升将增加营业成本，进而对在我国设厂的电子制造服务企业业绩造成不利影响。

（七）资金需求及使用计划 随着公司规模的扩张，资金需求增加。公司将根据生产经营的实际需要和业务发展的实

际情况合理选择筹资渠道和筹资方式，通过向金融机构贷款融资、资本市场融资和自有资金， 确保未来发展的资金需求，促进公司持续健康发展。

#### 三、公司投资情况

（一）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

2011 年度，公司使用募集资金总额为 0.00 万元；截至 2011 年 12 月 31 日止，募集资金

专用账户余额为 45.42 万元，募集资金使用情况明细如下表：

单位：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 | 472.48 |
| 3、募集资金专用账户年末余额 | 45.42 |

\*使用部分节余募集资金永久补充流动资金 10,990.28 万元包含募集资金存款专户利息收入 458.56 万元。

3、募集资金管理情况 为规范募集资金的管理和使用，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权

益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企 业板上市公司规范运作指引》等法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，本公司 制定了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户存储管理制度。

公司募集资金投资项目的资金管理和使用严格遵守公司募集资金管理办法的有关规定， 履行相应审批手续。公司的上市募集资金全部为人民币，但在使用募集资金投入的部分技改 项目需要以外币美元支付，因此公司在实际支付过程中用出口销售收到的美元支付了应由募 集资金投入的部分技改项目支出，同时将相等价值的人民币金额从募集资金专用账户转移至 人民币基本账户用于支付公司所需的其他人民币业务。上述安排主要出于节省财务成本的考 虑，募集资金的使用在投资项目范围之内。

本公司募集资金全部存放于公司在兴业银行深圳南山支行开立的募集资金专项账户。截 止 2011 年 12 月 31 日，资金存放情况如下：

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **募集资金存储银行名称** | **银行帐号** | **初始存放金额\*** | **截止日金额\*** | **存储方式** |
| 兴业银行深圳南山支行 | 337120100100084460 | 33,025.92 | 45.42 | 活期存款 |
| 合 计 | - | 33,025.92 | 45.42 | - |

\*初始存放金额中包含部分未支付的发行费用 617 万元，已于 2007 年 6 月 8 日在募集资金专户进行支出。

\*截止日金额中包含募集资金存款专户利息收入 13.92 万元。

4、本年度募集资金实际使用情况

截止报告期末，公司 2011 年度募集资金使用情况如下表：

单位：万元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 募集资金总额 | | | 32,408.92 | | |  | | | | 0.00 | | |
| 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 | | | 0.00 | | |
|  | | | |
| 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 | | | 47.80% | | |
|  | | | |
|  | 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(注) | 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% |  | 184.01 | | 否 | 是 |
| 年产 120 万套家庭影院 控制板技术改造项目 | 否 | 5,630.0  0 | 5,630.00 | 0.00 | 4,280.8  8 | | 76.04% |  | 304.83 | | 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% |  | 0.00 | | 不适用 | 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% |  | 0.00 | | 不适用 | 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 | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | - | 25,260.  00 | 25,260.00 | 0.00 | 14,696.  78 | | - | - | 488.84 | | - | - |
| 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 | | - | - | 488.84 | | - | - |
| 未达到计划进度或预 计收益的情况和原因  （分具体项目） | 2007 年，公司利用募集资金采购部分生产设备，配套原生产线用于提高产能，并于 2007 年下半年开 始部分投产。但随即遭遇了全球金融危机，全球金融危机对国内外宏观经济环境造成了巨大冲击，电 子制造行业的市场环境受到较大不利影响。一方面国际市场整体低迷导致出口订单大幅下滑，另一方 面消费类电子产品的市场格局发生明显变化，以平板电脑、智能手机为代表的高端消费电子产品快速 崛起，成为市场的主导品种，传统低端消费电子产品市场萎缩、毛利水平持续下降，而 2007 年至 2009 年公司的产品结构主要以中低端的可录 DVD 控制板、家庭影院控制板为主，从而导致公司部分产品营 业收入和毛利率低于预期水平。加之国内劳动力成本和生产成本不断上升，对公司募集资金投资项目 的效益造成较大负面影响。同时，公司在 2009 年上半年进行整体搬迁，搬迁后出口产品的认证工作重 新进行导致部分订单被迫推迟甚至取消，对公司整体业绩及募集资金投资项目的效益造成较大负面影 响。由于上述因素的影响，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 板技术改造项目实现的效益均未达到承诺的预期效益。 | | | | | | | | | | | |
| 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。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 | 适用 | | | | | | | | | | | |

，

|  |  |
| --- | --- |
| 及使用进展情况 | 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 7,148.92 万元。 |
| 募集资金投资项目实 施地点变更情况 | 不适用 |
| 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 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资 金结余的金额及原因 | 适用 |
| 年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目及年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目的累计投入 金额低于预计投资额的原因为：该两个技改项目原承诺分别投资 6 条 SMT 生产线，公司根据实际情况 前期分别先投资 3 条 SMT 生产线；在设备购置过程中，公司对部分设备以性能更加先进的设备替代导 致设备采购成本有所提高；之后由于目标客户受全球性金融危机的影响，自 2009 年起对前述两个项目 的业务模式进行了相应调整，导致公司客户订单大幅下滑，同时受产品销售毛利水平持续下降的影响 公司决定自 2010 年起停止对前述两个项目的生产和继续投资。  年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板技术改造项目的累计投入金额低于预计投资额的原因为：在 综合考虑 EMS 业务模式下机器设备的通用性以及目前较低的产能利用率的情况下，虽然项目产品将持 续正常生产，但仅需要必要的流动资金支持，无需固定资产投入。  年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目至今未进行实质投入的原因为：一是受全球金融危机 的影响，目标客户项目导入延迟；二是其它产品订单下降造成公司现有产能已经出现明显剩余，短时 间之内公司没有增加固定资产（机器设备）的实际需求。综合考虑机器设备的通用性以及目前较低的 产能利用率，对该项目的投入也主要用于补充流动资金，实际已不需要购置相关固定资产。  综上所述，由于募集资金投资项目中的年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目及年产 120 万套家 庭影院控制板技术改造项目于 2010 年起停止生产和投入、年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板  技术改造项目和年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目仍将继续生产且订单持续稳定但无需 固定资产投入，因此剩余募集资金实际上将会几乎全部闲置。为了最大限度发挥募集资金的使用效益  降低财务费用，公司于 2010 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第十五次会议和 2010 年 7 月 27 日召开的  2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司  将剩余部分募集资金 10,990.28 万元的用途变更为永久补充流动资金（含截止 2010 年 6 月 21 日，年产  60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目尚未投入的募集资金 1,052.60 万元、年产 120 万套家庭影院控  制板技术改造项目尚未投入的募集资金 1,349.12 万元、年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板技术  改造项目尚未投入的募集资金 2,000.00 万元、年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目尚未投  入的募集资金 6,130.00 万元及募集资金存款专户利息收入 458.56 万元）。 |
| 尚未使用的募集资金 用途及去向 | 截止 2011 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 45.42 万元全额存放于募集资金专户，其中包括实益达  科技园总包工程土建项目结余募集资金 31.50 万元、募集资金存款专户利息收入 13.92 万元。主要为实 益达科技园总包工程土建项目工程结算款尚未完成结算所致，剩余募集资金计划用于支付工程结算款 |
| 募集资金使用及披露 中存在的问题或其他 情况 | 无 |

，

。

注：截止 2011 年 12 月 31 日，年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目、年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项 目和年产 10 万台（套）机顶盒及播放器技术改造项目的完工程度分别为 82.74%、76.04%和 31.03%，年产 500 万件平板电 视彩光控制板技术改造项目未实际投入募集资金。

变更募集资金投资项目情况表

单位：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 | 本年度实 际投入金 额 | 截至期末 实际累计 投入金额 | 截至期末 投资进度  （%） | 项目达到预定 可使用状态日 期 | 本年度实现 的效益 | 是否 达到 预计 | 变更后的 项目可行 性是否发 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | （1） |  | (2) | (3)=(2)/(1) |  |  | 效益 | 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 | 不 适 用 | 否 |
| 部分节余募集 资金永久补充 流动资金 | 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 改造项目、年产 10 万台（套）机 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 | 10,990.28 | 0.00 | 10,990.28 | 100.00% |  | 0.00 | 不 适 用 | 否 |
| 合计 | - | 15,490.28 | 0.00 | 15,458.78 | - | - | 0.00 | - | - |
| 变更原因、决策 程序及信息披 露情况说明（分 具体项目） | 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。  部分节余募集资金永久补充流动资金事项相关说明详见募集资金使用情况对照表中的“项目实施出现募集资 金结余的金额及原因”部分。 | | | | | | | | |
| 未达到计划进 度或预计收益 的情况和原因  （分具体项目） | 无 | | | | | | | | |
| 变更后的项目 可行性发生重 大变化的情况 说明 | 无 | | | | | | | | |

5、会计师事务所对募集资金年度存放与使用情况专项报告的审核意见 大华会计师事务所出具了大华核字[2012]102 号《关于深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告》，认为：深圳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发布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深 圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号：上市公司募集资金年度存放与使用情况的

专项报告格式》的规定，在所有重大方面如实反映了深圳实益达公司 2011 年度募集资金存放 与使用情况。

（二）非募集资金投资情况

1、经公司第三届董事会第一次会议审议通过，同意公司以自有资金 720 万元收购深圳市

汇大光电科技有限公司 20%股权，以自有资金 1,530 万元向其单方认购新增加的 340 万元注

册资本。报告期内，公司完成了对汇大光电的收购及增资，公司现持有其 43.86%股权，成为 其控股股东，拥有对其的实质控制权。

2、经公司第三届董事会第二次会议和 2011 年度第二次临时股东大会审议通过，同意公

司以自有资金向无锡实益达分期增资 4,000 万美元。报告期内，公司完成对无锡实益达的首

期增资，本次增资完成后，无锡实益达注册资本由 800 万美元变更为 4,800 万美元，实收资

本由 800 万美元变更为 3,368.61 万美元。公司直接持有其 75%股权，香港实益达持有其 25%

股权。

3、经公司第二届董事会第二十一次会议审议通过，同意公司以自有资金出资 2,000 万元 设立全资子公司深圳市实益达商贸有限公司（名称以工商行政管理部门核准登记为准）。截止 报告期末，公司尚未完成相关工商登记工作。

#### 四、董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会会议情况及决议内容 报告期内，公司共召开了七次董事会会议，相关董事会决议均已在公司指定信息披露媒

体《证券时报》及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上披露，具体情况如下： 1、第二届董事会第十九次会议 本次会议于2011年2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，会议审议通过了《2010年度总经理工作报告》、《2010年度董事 会工作报告》、《2010年度报告及其摘要》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配及 资本公积转增股本预案》、《董事会审计委员会关于会计师事务所从事公司2010年度审计工作 的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2010年度募集资金使用及存放情况的专项 报告》、《2010年度内部控制自我评价报告》、《关于公司董事及高级管理人员2010年度薪酬的 议案》、《关于公司2011年度申请银行综合授信额度的议案》、《关于2011年度开展远期外汇交 易的议案》、《关于制定公司<财务负责人管理制度>的议案》、《关于制定公司〈外部信息使用 人管理制度〉的议案》、《关于召开公司2010年度股东大会的议案》。

2、第二届董事会第二十次会议 本次会议于2011年4月25日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2011年第一季度报告

正文及全文》。根据深圳证券交易所的有关规定，本次董事会决议可免于公告。 3、第二届董事会第二十一次会议 本次会议于2011年5月17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，会议审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》、《关于董事 会换届选举的议案》、《关于对子公司无锡实益达电子有限公司增资的议案》、《关于投资 设立深圳市实益达商贸有限公司的议案》、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》、《关 于修订<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<总经理工作细则>的议案》、《关于修订< 对外投资管理制度>的议案》、《关于修订<内部审计制度>的议案》、《关于提请召开2011 年第一次临时股东大会的议案》。

4、第三届董事会第一次会议 本次会议于2011年6月3日以现场结合通讯方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，会议审议通过了《关于选举公司第三届董事会董事长的议 案》、《关于选举公司第三届董事会专门委员会委员的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、

《关于聘任公司副总经理、财务负责人的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于 聘任公司审计部负责人的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》、《关于收购深圳市汇 大光电科技有限公司部分股权并增资的议案》。

5、第三届董事会第二次会议 本次会议于2011年8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，会议审议通过了《2011年半年度报告及其摘要》、《关于调整对 子公司无锡实益达电子有限公司增资方案的议案》、《关于子公司无锡实益达电子有限公司购 买土地使用权的议案》、《关于向国内商业银行申请开立人民币保函、人民币远期信用证及信 用证项下代付的议案》、《关于提请召开2011年度第二次临时股东大会的议案》。

6、第三届董事会第三次会议 本次会议于2011年9月26日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《内部控制规则落实情

况自查表》、《关于“加强中小企业板上市公司内控规则落实”专项活动的整改计划》。 7、第三届董事会第四次会议 本次会议于2011年10月21日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2011年第三季度报

告全文及正文》。根据深圳证券交易所的有关规定，本次董事会决议可免于公告。

（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，主要完成事项如下：

1、根据2010年度股东大会决议，董事会于2011年4月14日完成了2010年度权益分派事项； 根据2010年度股东大会决议，董事会继续聘任立信大华会计师事务所有限公司（现更名为大

华会计师事务所有限公司）为公司2011年度外部审计机构。

2、根据2010年度股东大会和2011年度第一次临时股东大会决议，公司董事会于2011年7

月5日完成了公司注册资本变更的工商注册登记手续及修改公司章程。

3、根据 2011 年度第一次临时股东大会决议，公司完成了董事会换届选举工作。

4、根据 2011 年度第二次临时股东大会决议，公司完成了对无锡实益达电子有限公司的 首期增资。

（三）专门委员会履职情况 公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬

委员会。2011年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司 各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

1、董事会审计委员会履职情况 报告期内，审计委员会根据有关规定积极开展相关工作，认真履行职责。报告期内，审

计委员会召开了七次会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，听取了审计部年度 工作总结和工作计划安排，对审计部的工作开展给予了一定的指导。对公司年度审计、外部 审计机构的聘任等事项给予合理的建议，对财务报告、募集资金使用、内部控制建设等情况 进行审核。

2、董事会战略委员会履职情况 报告期内董事会战略委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提

名委员会召开了两次会议，讨论了公司未来发展和投资计划，为公司下一步发展做出指示和 要求。

3、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有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提

名委员会召开了两次会议，对新一届董事候选人和新一届高级管理人员的任职资格等情况进 行认真审查，在征得被提名人同意后，向董事会提出董事候选人和拟聘高级管理人员人选的 建议。

4、董事会薪酬委员会履职情况 报告期内董事会薪酬委员会根据有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提

名委员会召开了一次会议，对公司现行的董事、监事及高级管理人员薪酬考核方案进行了合 理审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬与考评标准相对合理，符合公司发展现状。

#### 五、利润分配政策执行情况

（一）公司现有的利润分配政策

公司现行有效的《公司章程》第 155 条规定：“公司的利润分配应重视对投资者的合理投 资回报，公司实行持续、稳定的利润分配政策。公司的利润分配政策为：（一）利润分配不得 超过累计可分配利润的范围；（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利；（三）公司可 以进行中期现金分红；（四）公司最近三年以现金累计分配的利润不少于最近三年实现的年均 可分配利润的百分之三十； （五）存在公司的股东违规占用公司资金的，公司应当在利润分 配时扣减该股东可分配的现金红利，以偿还其占用的公司资金。”

（二）近三年（含报告期）的利润分配方案或预案

1、2011 年度利润分配预案 经大华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确认，公司 2011

年度母公司实现净利润 2,223,028.84 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照

10%计提法定公积金 222,302.88 元，加上年初未分配利润 27,208,661.86 元，截至 2011 年 12

月 31 日，母公司未分配利润金额为 29,209,387.82 元。

2011 年利润分配预案如下：以 2011 年 12 月 31 日股本总数 312,156,000 股为基数，向全

体股东每 10 股派发现金 0.8 元（含税），共计分配股利 24,972,480.00 元(含税)，尚余未分配

利润 4,236,907.82 元，结转下一年度。本次不进行资本公积金转增股本。

2、2010 年度及中期利润分配方案

公司 2010 年度权益分派方案为：2010 年度不分配现金股利，未分配利润结转下年度。 以现有总股本 260,130,000 股为基数，向全体股东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。

公司 2010 年度中期权益分派方案为：以现有总股本 260,130,000 股为基数，向全体股东

每 10 股派发现金 1 元（含税），共计分配股利 26,013,000.00 元(含税)。

3、2009 年度公司未进行利润分配。 公司最近三年现金分红情况

单位：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 |
|  |  |  |
| 2010 年 | 26,013,000.00 | 26,239,364.13 | 99.14% | 27,208,661.86 |
| 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 |
| 最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%） | | | 208.81% | |

（三）未来提高利润分配政策透明度的工作规划 公司将考虑未来业务的发展和资金需求，结合投资者和股东的要求、外部融资环境等方

面情况，围绕提高公司分红政策的透明度，不断完善公司股利分配政策，细化相关规章制度， 严格履行相关程序，保持股利分配政策的稳定性和持续性，使投资者对未来分红有明确预期， 切实提升对股东的回报。

**六、内幕信息知情人管理制度执行情况** 报告期内，公司严格按照《信息披露制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》等有

关制度的规定和要求，积极做好内幕信息保密和管理工作，能够如实、完整记录内幕信息在 公开披露前的报告、传递、编制、审核、披露等各环节所有内幕信息知情人名单。在定期报 告和重大事项披露前，及时提示禁止买卖窗口，防止违规事件发生。接待机构来访调研时， 做好接访人员安排，要求来访人员签署保密承诺，严格控制和防范未披露信息外泄。

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。

#### 七、其他需要披露的事项

（一）报告期内，公司指定信息披露指定报刊为《证券时报》，指定信息披露网站为巨 潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)），未发生变更。

（二）投资者关系管理工作 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，及时、真实、准确向投资者披露公司的相关信息，通过互动平台、 电话、邮件等方式回答投资者的问询，加强投资者对公司的认识，增进投资者对公司的了解 和信心。

2011年3月9日，公司通过投资者互动平台举行了2010年度报告网上说明会，公司董事长 陈亚妹、董事兼总经理乔昕、独立董事赵志坚、财务负责人兼董事会秘书吕培荣出席了本次 网上说明会，向投资者详细介绍了公司经营财务状况，并解答投资者提出的相关问题，促进 投资者对公司的经营管理情况有更深入和全面的了解。

# 第十节、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、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开六次会议，相关监事会决议均已在公司指定信息披露媒体

《证券时报》及巨潮资讯网（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）上披露，具体情况如下：

（一）第二届监事会第十五次会议

本次会议于 2011 年 2 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，会议审议通过了《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度报告及其摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配及资本公积转增股 本预案》、《2010 年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《2010 年度内部控制自我评 价报告》、《关于公司监事 2010 年度薪酬的议案》。

（二）第二届监事会第十六次会议

本次会议于 2011 年 4 月 25 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2011 年第一季度 报告全文及正文》。根据深圳证券交易所的有关规定，本次监事会决议可免于公告。

（三）第二届监事会第十七次会议

本次会议于 2011 年 5 月 18 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，会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》。

（四）第三届监事会第一次会议

本次会议于 2011 年 6 月 3 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，会议审议通过了《关于选举公司第三届监事会主席的议案》。

（五）第三届监事会第二次会议

本次会议于 2011 年 8 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，会议审议通过了《2011 年半年度报告及其摘要》。根据 深圳证券交易所的有关规定，本次监事会决议可免于公告。

（六）第三届监事会第三次会议

本次会议于 2011 年 10 月 21 日以通讯表决方式召开，会议审议通过了《2011 年第三季

度报告全文及正文》。根据深圳证券交易所的有关规定，本次监事会决议可免于公告。 **二、监事会对公司2011年度有关事项发表的独立意见**

（一）监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011年度，监事会认真履行《公司法》、《公司章程》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：2011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。

（二）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2011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。大华会计师事务所有限公司对公司2011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2011年度的财务状况和经营 成果。

（三）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：公司严格按照深圳证券交易所《股票上市规则》、《中小企业板上

市公司规范运作指引》及《公司章程》等有关规定的要求，对募集资金进行使用和管理，不 存在违规使用募集资金的行为。

（四）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见 报告期内，公司购买资产事项涉及的交易价格合理，没有发现内幕交易和损害部分股东

权益或造成公司资产流失的情况，交易履行了必要的决策程序，符合有关法律、法规及《公 司章程》的规定。2011年度公司无资产出售、资产置换、资产担保和抵押行为。

（五）监事会对关联交易情况的独立意见 报告期内，公司控股子公司与关联方发生的关联交易均按公平交易的原则进行，未发现

损害公司和股东权益的情况。

（六）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。

（七）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2011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：公司已根据自身的实际情况和法律法规的要求，建立了较为完 善的法人治理结构和内部控制制度体系，符合公司现阶段经营管理的发展需求，保证了公司 各项业务的健康运行及经营风险的控制。报告期内，公司的内部控制体系规范、合法、有效， 并得到基本有效的落实和执行。公司2011年度内部控制自我评价报告全面、客观、真实地反 映了公司内部控制体系建立、完善和运行的实际情况。

（八）监事会对内幕信息知情人管理制度建立和实施情况的意见 监事会对报告期内公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况进行了核查，认为：

公司已根据相关法律法规的要求，建立了内幕信息知情人管理制度体系，报告期内公司严格 执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，公司董事、监事及高级管理人员和其他相 关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，未发现有内幕信息知情人利用内幕信息买卖 本公司股份的情况。报告期内公司也未发生受到监管部门查处和整改的情形。

# 第十一节、重要事项

**一、重大诉讼、仲裁事项** 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### 二、公司控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

2011年2月29日，大华会计师事务所有限公司出具了大华核字[2012]101号《深圳市实益达 科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》，全文如下：

**关于深圳市实益达科技股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明**

**大华核字[2012]101 号**

## 深圳市实益达科技股份有限公司全体股东：

### 我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳市实益达科 技股份有限公司（以下简称“深圳实益达”）截止 2011 年 12 月 31 日的年度财

### 务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2011 年度的合 并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表， 以及财务报表附注，并于 2012 年 2 月 29 日签发了大华审字[2012]101 号标准无 保留意见的审计报告。

### 我所作为深圳实益达 2011 年度财务报表审计的注册会计师，根据中国证监 会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》 (证监发［2003］56 号)和深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 4 号：年度报告披露相关事项》的规定，就 深圳实益达编制的 2011 年度控股股 东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

### 如实编制和对外披露该汇总表并确保其真实性、合法性及完整性是 深圳实

### 益达的责任。我们对汇总表所载资料与我所审计深圳实益达截止 2011 年 12 月

### 31 日的年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行

### 了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对深圳实益达实施截止 2011 年

### 12 月 31 日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我 们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

## 本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求 出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注 册会计师和会计师事务所无关。

### 附件：

### 深圳市实益达科技股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况 汇总表

|  |  |
| --- | --- |
| 大华会计师事务所 | 中国注册会计师：杨熹 |
| 有限公司 | 中国注册会计师: 张兴 |
| 中国 **〃** 北京 | 二〇一二年二月二十九日 |

深圳市实益达科技股份有限公司 2011 年度报告

附表一

深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

单位：万元



54

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 资金占用方 类别 | 资金占用方名称 | 占用方与上 市公司的关 联关系 | 上市公司核 算的会计科 目 | 2011 年期初 占用资金余 额 | 2011 年度占用 累计发生金额 | 2011 年度偿 还累计发生 金额 | 2011 年期末 占用资金余 额 | 占用形成 原因 | 占用性质 |
| 控股股东、实际 控制人及其附 属企业 | 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 母子公司 | 其他应付款 | - | 290.00 | 290.00 | - | 临时拆借 | 非经营性往 来 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  | - | 290.00 | 290.00 | - | 临时拆借 | 非经营性往 来 |
| 关联自然人及 其控制的法人 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他关联人及 其附属企业 | 深圳市电明科技有 限责任公司 | 共同管理人 员 | 应收账款 | - | 105.17 | 26.77 | 78.40 | 正常销售 | 正常销售 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  |  | 105.17 | 26.7689 | 78.40 | 正常销售 | 正常销售 |
| 上市公司的子 公司及其附属 企业 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  |  | - | - | - | - |  |  |
| 总计 |  |  |  | - | 395.17 | 316.77 | 78.40 |  |  |

**三、破产重组相关事项** 报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

**四、持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况** 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、收购及出售资产、吸收合并事项** 报告期内，公司以自有资金720万元收购深圳市汇大光电科技有限公司20%股权，以自有

资金1,530万元向其单方认购新增加的340万元注册资本。本次收购价格以经审计的净资产为 基础并经双方协商确定。报告期内，公司不存在出售资产、企业合并事项。

近三年通过关联交易采购资产的目前状况如下：

2009年11月5日，公司与百华科技发展有限公司签订《股权转让协议书》，约定公司以

1,756.38万元的价格受让百华科技持有的无锡实益达49%股权。本次关联交易的目的旨在直 接、间接全资控股无锡实益达，有利于加强公司对其经营管理的有效控制，加快公司在华东 地区的市场开发和拓展，有效整合双方资源和业务。截至2011年12月31日，无锡实益达总资 产38,925.44万元，净资产21,801.49万元，2011年度净利润1,137.34万元。

**六、股权激励计划实施情况** 报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。 **七、关联交易**

（一）报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

（二）报告期内，公司控股子公司深圳市汇大光电科技有限公司与参股公司深圳市电明 科技有限责任公司（上市公司关联自然人乔昕同时在该参股公司担任董事）签订购销合同， 约定汇大光电向电明科技销售发光二极管，自合并日起至报告期末实际发生额89.89万元。该 交易价为参考市场价格双方协议达成，对本期和未来财务状况和经营成果无重大影响。

#### 八、重大合同履行情况

（一）报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁 公司资产的事项。

（二）报告期内，公司无重大担保事项。

（三）报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）无其他重大合同。 **九、承诺事项履行情况**

（一）关于股份锁定的承诺 公司控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司及股东拉萨市冠德成科技发展有限公司、

乔昕、陈亚妹、张淑清、吕昌荣、宋东红、曾玉芳、何慧敏、胡罢传、杨志杰、王雁航、季 国永承诺，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。同时作为担任公司董事、监事、高级管理人员的股东 乔昕、陈亚妹、吕昌荣、宋东红、杨志杰、王雁航、季国永承诺，除前述锁定期外，在其任 职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内， 不转让其所持有的本公司股份。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

（二）关于避免同业竞争的承诺函 公司实际控制人乔昕、陈亚妹夫妇及控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、股东拉

萨市冠德成科技发展有限公司承诺，在作为实益达股东期间，其不会在中国境内或境外，以 任何方式（包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营）直接或者间接从事对 实益达公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

（三）关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、陈亚妹夫妇及控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、股东拉

萨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、 拉萨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，未发生违反上述承诺 的事项。

（四）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，未发生违反上述承诺的事项。

（五）关于减持股份的承诺 拉萨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%；自本次减持之日起

（即从 2010 年 11 月 10 日起）连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数 的 5%。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。 **十、聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期内，公司继续聘任大华会计师事务所有限公司（原立信大华会计师事务所有限公 司）为公司2011年度审计机构。目前该所已连续2年为公司提供审计服务。为公司2011年度提 供审计服务的签字注册会计师为杨熹、张兴。会计师杨熹、张兴已连续2年为公司提供审计服 务。

2011年度公司支付大华会计师事务所有限公司的审计费用为40万元。 **十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况** 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、公司不存在年报披露后面临暂停上市和终止上市风险。 十三、报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员或持股 5%以上股东违反规定

#### 买卖公司股票的情形。

#### 十四、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 | 2011-001 | 2011-1-28 | 2010 年度业绩预告修正公告 | 证券时报、巨  潮资讯网 |
| 2 | 2011-002 | 2011-2-28 | 第二届董事会第十九次会议决议公告 | 同上 |
| 3 | 2011-003 | 2011-2-28 | 2010 年度报告摘要 | 同上 |
| 4 | 2011-004 | 2011-2-28 | 2010 年度募集资金使用及存放情况的专项报告 | 同上 |
| 5 | 2011-005 | 2011-2-28 | 关于 2011 年度开展远期外汇交易的公告 | 同上 |
| 6 | 2011-006 | 2011-2-28 | 关于举行 2010 年度报告网上说明会的公告 | 同上 |
| 7 | 2011-007 | 2011-2-28 | 第二届监事会第十五次会议决议公告 | 同上 |
| 8 | 2011-008 | 2011-3-11 | 关于召开 2010 年度股东大会的通知 | 同上 |
| 9 | 2011-009 | 2011-3-9 | 股东减持股份公告 | 同上 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | 2011-010 | 2011-3-11 | 关于审计经理辞职的公告 | 同上 |
| 11 | 2011-011 | 2011-3-25 | 关于召开 2010 年度股东大会的提示公告 | 同上 |
| 12 | 2011-012 | 2011-4-1 | 2010 年度股东大会决议公告 | 同上 |
| 13 | 2011-013 | 2011-4-8 | 2010 年度权益分派实施公告 | 同上 |
| 14 | 2011-014 | 2011-4-26 | 2011 年第一季度报告正文 | 同上 |
| 15 | 2011-015 | 2011-5-19 | 第二届董事会第二十一次会议决议公告 | 同上 |
| 16 | 2011-016 | 2011-5-19 | 关于对子公司无锡实益达电子有限公司增资的公告 | 同上 |
| 17 | 2011-017 | 2011-5-19 | 关于投资设立全资子公司的公告 | 同上 |
| 18 | 2011-018 | 2011-5-19 | 第二届监事会第十七次会议决议公告 | 同上 |
| 19 | 2011-019 | 2011-5-19 | 关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知 | 同上 |
| 20 | 2011-020 | 2011-6-2 | 关于控股子公司签订对外投资意向协议的公告 | 同上 |
| 21 | 2011-021 | 2011-6-4 | 2011 年度第一次临时股东大会决议公告 | 同上 |
| 22 | 2011-022 | 2011-6-4 | 关于选举第三届监事会职工代表监事的公告 | 同上 |
| 23 | 2011-023 | 2011-6-4 | 第三届董事会第一次会议决议公告 | 同上 |
| 24 | 2011-024 | 2011-6-4 | 关于收购深圳市汇大光电科技有限公司部分股权并增 资的公告 | 同上 |
| 25 | 2011-025 | 2011-6-4 | 第三届监事会第一次会议决议公告 | 同上 |
| 26 | 2011-026 | 2011-6-29 | 对外投资进展公告 | 同上 |
| 27 | 2011-027 | 2011-7-9 | 关于完成工商变更登记的公告 | 同上 |
| 28 | 2011-028 | 2011-7-19 | 股东权益变动的提示性公告 | 同上 |
| 29 | 2011-029 | 2011-8-4 | 关于公司股东更名及变更注册地的公告 | 同上 |
| 30 | 2011-030 | 2011-8-26 | 第三届董事会第二次会议决议公告 | 同上 |
| 31 | 2011-031 | 2011-8-26 | 2011 年半年度报告摘要 | 同上 |
| 32 | 2011-032 | 2011-8-26 | 关于调整对子公司无锡实益达电子有限公司增资方案 的议案 | 同上 |
| 33 | 2011-033 | 2011-8-26 | 关于子公司无锡实益达电子有限公司购买土地使用权 的公告 | 同上 |
| 34 | 2011-034 | 2011-8-26 | 关于召开 2011 年度第二次临时股东大会的通知 | 同上 |
| 35 | 2011-035 | 2011-9-14 | 2011 年度第二次临时股东大会决议公告 | 同上 |
| 36 | 2011-036 | 2011-9-27 | 第三届董事会第三次会议决议公告 | 同上 |
| 37 | 2011-037 | 2011-10-13 | 关于会计师事务所更名的公告 | 同上 |
| 38 | 2011-038 | 2011-10-24 | 2011 年第三季度报告正文 | 同上 |
| 39 | 2011-039 | 2011-11-5 | 关于审计部经理辞职的公告 | 同上 |
| 40 | 2011-040 | 2011-11-17 | 关于签订委托代办股份转让协议的公告 | 同上 |
| 41 | 2011-041 | 2011-12-27 | 关于子公司完成工商变更登记的公告 | 同上 |

# 第十二节、财务报告

一、审计报告（全文附后）

大华会计师事务所有限公司对公司 2011 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**

**大华审字[2012]054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(以下简深圳实益达公

### 司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2011 年度 的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变 动表，以及财务报表附注。

**一、管理层对财务报表的责任** 编制和公允列报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）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、 执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大 错报。

**二、注册会计师的责任** 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按

### 照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则 要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重 大错报获取合理保证。

### 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。 选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务

### 报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编 制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，深圳实益达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则

### 的规定编制，公允反映了深圳实益达公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财

### 务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 大华会计师事务所 | 中国注册会计师： | 杨熹 |
| 有限公司 | 中国注册会计师： | 张兴 |
| 中国〃北京 | 二〇一二年二月二十九日 | |

#### 二、会计报表

#### 资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2011 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 | 272,871,795.77 | 228,716,609.37 | 368,082,729.94 | 360,073,421.69 |
| 结算备付金 |  |  |  |  |
| 拆出资金 |  |  |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |  |  |
| 应收票据 | 89,600.00 |  |  |  |
| 应收账款 | 340,867,983.27 | 124,947,976.49 | 403,242,706.84 | 94,446,429.02 |
| 预付款项 | 28,844,416.53 | 5,283,457.23 | 6,336,631.22 | 2,605,833.33 |
| 应收保费 |  |  |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |  |  |
| 应收利息 | 1,847,683.64 | 1,847,683.64 | 4,188,891.57 | 4,188,891.57 |
| 应收股利 |  |  |  |  |
| 其他应收款 | 11,654,588.82 | 14,999,060.68 | 3,223,857.88 | 122,724,776.31 |
| 买入返售金融资产 |  |  |  |  |
| 存货 | 138,170,534.77 | 47,584,904.88 | 173,461,432.73 | 60,901,701.73 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |  |  |
| 其他流动资产 |  |  |  |  |
| 流动资产合计 | 794,346,602.80 | 423,379,692.29 | 958,536,250.18 | 644,941,053.65 |
| 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 | 5,862,987.15 | 177,274,193.46 | 6,005,059.40 | 33,274,193.46 |
| 投资性房地产 |  |  |  |  |
| 固定资产 | 282,601,825.71 | 217,012,074.41 | 255,212,010.05 | 204,259,791.87 |
| 在建工程 |  |  |  |  |
| 工程物资 |  |  |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |  |  |
| 油气资产 |  |  |  |  |
| 无形资产 | 62,760,378.47 | 54,372,203.01 | 64,415,027.84 | 55,824,817.50 |
| 开发支出 |  |  |  |  |
| 商誉 | 10,451,398.91 |  |  |  |
| 长期待摊费用 | 1,208,055.82 | 1,160,538.73 | 1,327,663.09 | 1,327,663.09 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 递延所得税资产 | 7,251,110.09 | 5,201,792.34 | 7,319,183.47 | 4,844,243.65 |
| 其他非流动资产 |  |  |  |  |
| 非流动资产合计 | 370,135,756.15 | 455,020,801.95 | 334,278,943.85 | 299,530,709.57 |
| 资产总计 | 1,164,482,358.95 | 878,400,494.24 | 1,292,815,194.03 | 944,471,763.22 |
| 流动负债： |  |  |  |  |
| 短期借款 | 224,338,510.48 | 142,663,950.00 | 441,982,277.87 | 260,272,110.00 |
| 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 | 13,673,238.69 |  | 12,157,629.40 |  |
| 应付账款 | 342,814,440.61 | 87,071,565.98 | 312,790,568.92 | 81,861,650.30 |
| 预收款项 | 4,896,906.24 | 3,211,927.17 | 2,201,900.46 | 716,227.94 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |  |  |
| 应付职工薪酬 | 9,721,054.45 | 5,697,116.90 | 8,165,682.27 | 4,793,288.33 |
| 应交税费 | 8,614,007.64 | -1,271,728.82 | -787,702.31 | -534,943.40 |
| 应付利息 | 1,929,088.60 | 773,026.46 | 4,432,596.32 | 3,617,528.00 |
| 应付股利 |  | 0.00 |  |  |
| 其他应付款 | 13,119,350.11 | 172,060,980.91 | 13,884,251.93 | 127,775,275.25 |
| 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 | 619,106,596.82 | 410,206,838.60 | 797,991,094.23 | 478,501,136.42 |
| 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 | 619,106,596.82 | 410,206,838.60 | 797,991,094.23 | 478,501,136.42 |
| 所有者权益（或股东权益）： |  |  |  |  |
| 实收资本（或股本） | 312,156,000.00 | 312,156,000.00 | 260,130,000.00 | 260,130,000.00 |
| 资本公积 | 112,194,419.98 | 111,933,200.00 | 164,220,419.98 | 163,959,200.00 |
| 减：库存股 |  |  |  |  |
| 专项储备 |  |  |  |  |
| 盈余公积 | 14,895,067.82 | 14,895,067.82 | 14,672,764.94 | 14,672,764.94 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 一般风险准备 |  |  |  |  |
| 未分配利润 | 91,685,864.19 | 29,209,387.82 | 55,558,729.02 | 27,208,661.86 |
| 外币报表折算差额 | -870,244.10 |  | 242,185.86 |  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 530,061,107.89 | 468,193,655.64 | 494,824,099.80 | 465,970,626.80 |
| 少数股东权益 | 15,314,654.24 |  |  |  |
| 所有者权益合计 | 545,375,762.13 | 468,193,655.64 | 494,824,099.80 | 465,970,626.80 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,164,482,358.95 | 878,400,494.24 | 1,292,815,194.03 | 944,471,763.22 |

#### 利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2011 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 | 1,724,022,511.55 | 596,764,456.26 | 1,329,936,192.05 | 525,726,878.02 |
| 其中：营业收入 | 1,724,022,511.55 | 596,764,456.26 | 1,329,936,192.05 | 525,726,878.02 |
| 利息收入 |  |  |  |  |
| 已赚保费 |  |  |  |  |
| 手续费及佣金收入 |  |  |  |  |
| 二、营业总成本 | 1,683,225,017.07 | 593,673,133.65 | 1,303,769,369.72 | 530,870,621.82 |
| 其中：营业成本 | 1,623,922,782.92 | 566,504,818.70 | 1,239,231,364.69 | 501,608,841.67 |
| 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 | 1,478,351.78 | 710,152.09 | 724,767.64 | 684,589.94 |
| 销售费用 | 18,248,960.52 | 9,897,217.52 | 11,388,272.32 | 7,589,240.69 |
| 管理费用 | 46,671,201.30 | 24,693,783.83 | 45,730,377.55 | 28,203,014.13 |
| 财务费用 | -5,353,636.84 | -9,097,723.29 | -2,128,780.45 | -2,481,238.99 |
| 资产减值损失 | -1,742,642.61 | 964,884.80 | 8,823,367.97 | -4,733,825.62 |
| 加：公允价值变动收益（损失 以“-”号填列） | 3,089,117.29 |  | -3,163,889.37 |  |
| 投资收益（损失以“-”号  填列） | -7,154,925.85 |  |  |  |
| 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） | 36,731,685.92 | 3,091,322.61 | 23,002,932.96 | -5,143,743.80 |
| 加：营业外收入 | 7,647,095.81 | 1,226,543.21 | 1,245,174.08 | 1,156,362.71 |
| 减：营业外支出 | 2,475,257.95 | 2,452,385.66 | 267,850.53 | 255,264.37 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | |  |  | 78,609.80 |
| 四、利润总额（亏损总额以“- 号填列） | ” | 41,903,523.78 | 1,865,480.16 | 23,980,256.51 | -4,242,645.46 |
| 减：所得税费用 | 5,661,421.11 | | -357,548.68 | -2,259,107.62 | -3,869,182.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填 列） | 36,242,102.67 | | 2,223,028.84 | 26,239,364.13 | -373,462.91 |
| 归属于母公司所有者的净  利润 | 36,349,438.05 | | 2,223,028.84 | 26,239,364.13 | -373,462.91 |
| 少数股东损益 | -107,335.38 | |  |  |  |
| 六、每股收益： |  | |  |  |  |
| （一）基本每股收益 | 0.1164 | |  | 0.0841 |  |
| （二）稀释每股收益 | 0.1164 | |  | 0.0841 |  |
| 七、其他综合收益 | -1,112,429.96 | |  | 109,217.14 |  |
| 八、综合收益总额 | 35,129,672.71 | | 2,223,028.84 | 26,348,581.27 | -373,462.91 |
| 归属于母公司所有者的综 合收益总额 | 35,237,008.09 | | 2,223,028.84 | 26,348,581.27 | -373,462.91 |
| 归属于少数股东的综合收 益总额 | -107,335.38 | |  | 0.00 | 0.00 |

#### 现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司 2011 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 | 1,411,040,665.60 | 605,667,746.20 | 1,179,153,340.36 | 642,114,782.93 |
| 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 | 4,975,533.19 | 4,959,414.29 | 4,770,697.56 | 4,770,697.56 |
| 收到其他与经营活动有关 的现金 | 15,536,673.07 | 124,694,181.30 | 46,841,119.60 | 268,433,583.10 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,431,552,871.86 | 735,321,341.79 | 1,230,765,157.52 | 915,319,063.59 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 购买商品、接受劳务支付的  现金 | 1,035,029,839.44 | 379,469,804.13 | 1,189,859,274.22 | 475,110,154.31 |
| 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 | 98,258,606.66 | 46,380,533.25 | 66,218,582.34 | 33,576,396.23 |
| 支付的各项税费 | 33,284,156.66 | 11,646,918.33 | 10,484,986.12 | 5,543,942.54 |
| 支付其他与经营活动有关 的现金 | 73,484,306.88 | 159,968,722.59 | 29,959,160.77 | 299,386,652.28 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,240,056,909.64 | 597,465,978.30 | 1,296,522,003.45 | 813,617,145.36 |
| 经营活动产生的现金  流量净额 | 191,495,962.22 | 137,855,363.49 | -65,756,845.93 | 101,701,918.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |  |  |
| 取得投资收益收到的现金 |  |  |  |  |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 | 1,282,846.15 | 1,282,846.15 |  |  |
| 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 | 1,764,262.05 |  |  |  |
| 投资活动现金流入小计 | 3,047,108.20 | 1,282,846.15 |  |  |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金 | 61,323,327.02 | 1,926,973.52 | 25,481,697.44 | 15,913,835.14 |
| 投资支付的现金 |  | 144,000,000.00 |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |  |  |
| 取得子公司及其他营业单 位支付的现金净额 |  |  |  |  |
| 支付其他与投资活动有关 的现金 |  |  |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 61,323,327.02 | 145,926,973.52 | 25,481,697.44 | 15,913,835.14 |
| 投资活动产生的现金  流量净额 | -58,276,218.82 | -144,644,127.37 | -25,481,697.44 | -15,913,835.14 |
| 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 | 364,781,410.14 | 178,524,502.38 | 658,221,078.79 | 476,513,560.00 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关 | 463,807,547.42 | 356,103,674.22 |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 的现金 |  |  |  |  |
| 筹资活动现金流入小计 | 828,588,957.56 | 534,628,176.60 | 658,221,078.79 | 476,513,560.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 582,425,177.53 | 296,132,662.38 | 266,758,685.00 | 266,758,685.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息 支付的现金 | 10,289,249.97 | 6,460,217.97 | 26,312,589.11 | 26,312,589.11 |
| 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 | 320,273,483.14 | 210,170,850.00 | 343,186,418.00 | 343,186,418.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 912,987,910.64 | 512,763,730.35 | 636,257,692.11 | 636,257,692.11 |
| 筹资活动产生的现金  流量净额 | -84,398,953.08 | 21,864,446.25 | 21,963,386.68 | -159,744,132.11 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价 物的影响 | -497,660.21 | -502,844.69 | -5,449,394.81 | -805,199.76 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 48,323,130.11 | 14,572,837.68 | -74,724,551.50 | -74,761,248.78 |
| 加：期初现金及现金等价物  余额 | 21,700,822.84 | 19,778,421.69 | 96,425,374.34 | 94,539,670.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 70,023,952.95 | 34,351,259.37 | 21,700,822.84 | 19,778,421.69 |

#### 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 2011 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 |  | 55,558,  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 |
| 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 |  | 55,558,  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 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 52,026,  000.00 | -52,026  ,000.00 |  |  | 222,30  2.88 |  | 36,127,  135.17 | -1,112,  429.96 | 15,314,  654.24 | 50,551,  662.33 |  |  |  |  |  |  | 226,36  4.13 | 109,21  7.14 |  | 335,58  1.27 |
|  |  |  |  |  |  |  | 36,349,  438.05 |  | -107,33  5.38 | 36,242,  102.67 |  |  |  |  |  |  | 26,239,  364.13 |  |  | 26,239,  364.13 |
| （一）净利润 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | -1,112,  429.96 |  | -1,112,  429.96 |  |  |  |  |  |  |  | 109,21  7.14 |  | 109,21  7.14 |
| （二）其他综合收益 |
|  |  |  |  |  |  |  | 36,349,  438.05 | -1,112,  429.96 | -107,33  5.38 | 35,129,  672.71 |  |  |  |  |  |  | 26,239,  364.13 | 109,21  7.14 |  | 26,348,  581.27 |
| 上述（一）和（二）小计 |
| （三）所有者投入和减少 资本 |  |  |  |  |  |  |  |  | 15,421,  989.62 | 15,421,  989.62 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 15,421,  989.62 | 15,421,  989.62 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 222,30  2.88 |  | -222,30  2.88 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | -26,013  ,000.00 |  |  | -26,013  ,000.00 |
| （四）利润分配 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 222,30  2.88 |  | -222,30  2.88 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结  转 | 52,026,  000.00 | -52,026  ,000.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） | 52,026,  000.00 | -52,026  ,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 | 312,15  6,000.0  0 | 112,19  4,419.9  8 |  |  | 14,895,  067.82 |  | 91,685,  864.19 | -870,24  4.10 | 15,314,  654.24 | 545,37  5,762.1  3 | 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 |

#### 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 2011 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 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 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 |
| 一、上年年末余额 |
| 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 |  | 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 |
| 三、本年增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 52,026,00  0.00 | -52,026,0  00.00 |  |  | 222,302.8  8 |  | 2,000,725  .96 | 2,223,028  .84 |  |  |  |  |  |  | -26,386,4  62.91 | -26,386,4  62.91 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  |  | 2,223,028  .84 | 2,223,028  .84 |  |  |  |  |  |  | -373,462.  91 | -373,462.  91 |
| （二）其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  |  | 2,223,028  .84 | 2,223,028  .84 |  |  |  |  |  |  | -373,462.  91 | -373,462.  91 |
| （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 |  |  |  |  | 222,302.8  8 |  | -222,302.  88 |  |  |  |  |  |  |  | -26,013,0  00.00 | -26,013,0  00.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 222,302.8  8 |  | -222,302.  88 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结  转 | 52,026,00  0.00 | -52,026,0  00.00 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本  （或股本） | 52,026,00  0.00 | -52,026,0  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 | 312,156,0  00.00 | 111,933,2  00.00 |  |  | 14,895,06  7.82 |  | 29,209,38  7.82 | 468,193,6  55.64 | 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 |

**深圳市实益达科技股份有限公司 二 O 一一年度财务报表附注**

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 万元。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。根据本公司 2011 年 3 月 31 日召开的 2010 年度

股东大会决议，公司增加注册资本人民币 52,026,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基

准日期为 2011 年 04 月 13 日，变更后的注册资本为人民币 31,215.60 万元。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 31,215.60 万股，公司注册资本为

31,215.60 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 控制板的贴装，少量贴牌生产 DVD、机顶盒、微型投影仪、MP3、MP4、 LED 灯和手机等整机产品。目前主要产品包括应用于液晶电视、MP3、MP4、手机、播放器等

消费类电子产品的各种贴装后的 PCBA 控制板以及电子镇流器、LED 灯等。 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或即期汇率的近似汇率折算。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的确认标准、坏账准备计提方法：**

单项金额重大的应收款项的确认标准：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。被合并方 存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资 的初始投资成本。

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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财 务报表进行相关会计处理:

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买 日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉 及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金 融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购 买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之 前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所 属当期投资收益。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）。在持有投 资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变 动为基础进行核算。

（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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投

资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资 企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的 部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益 后，考虑长期股权投资是否发生减值。

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 | 5-10 年 | 受益期限 |
| 考勤系统 | 5 年 | 受益期限 |
|  |  |  |
| 电脑软件 | 5 年 | 受益期限 |
| 用友软件 | 5 年 | 受益期限 |

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。 经复核，本年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 | 24% |



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% |

深圳市汇大光电科技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 | 12% |

**(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。本公司按上述政策，2011 年企业所得税按 24% 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，新税法施行后继续 按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而 尚未享受税收优惠的，其优惠期限从 2008 年度起计算。无锡实益达电子有限公司 2011 年按 12.5%的税率执行。

按照深府［1988］232 号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》的有关规 定，生产性企业（工业、农业、交通运输），从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年的经营所

得免征所得税,第 3 年至第 5 年减半征收所得税。深圳市汇大光电科技有限公司为生产性企 业，于 2003 年成立，根据深国税南减免［2005］0201 号《深圳市国家税务局减、免税批准 通知书》规定，批准深圳市汇大光电科技有限公司从获利年度开始享受两免三减半的税收优 惠。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）规定；自 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。自 2008 年 1 月 1 日起，原享受企业所得税“两 免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行 政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠 的，其优惠期限从 2008 年度起计算。深圳市汇大光电科技有限公司成立至 2008 年尚未获利， 根据上述规定，优惠期限从 2008 年开始计算。2010 年企业所得税税率为 11%，2011 年为 12%。

**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**



实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额

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

直接持有的比例和通

公司少数股东分担的本年亏

年末实际

享有被投资单位权

是否合并

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

过所控制的投资单位间

损超过少数股东在该子公司

投资额 益份额比例(%) 报表

接持有的比例(%) 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 全资子公司 香港 商业

HKD50.00 进出口贸易

51.97

100

100

是

公司

**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 | USD4,800.00 | 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 | 21,975.70 | 100.00 | 100.00 | 是 |  |
| 深圳市汇大光 电科技有限公  司 | 控股子 公司 | 深圳 | 工业 | 1,140.00 | 生产并销售 LED 发光二极管及  LED 应用产品 | 2,250.00 | 43.86 | 63.86 | 是 | 1,531.47 |

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** 本年新增子公司深圳市汇大光电科技有限公司。

**(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 1.本年新纳入合并范围的主体**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 名 称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
| 深圳市汇大光电科技有限公司 | 27,279,398.37 | -191,192.34 |
| 合 计 | 27,279,398.37 | -191,192.34 |

2011 年 6 月，本公司通过购买股权和增资的方式持有深圳市汇大光电科技有限公司



43.86%的股权，该公司另外两名股东潘东平和王诗畅分别将其在股东会中 10%的表决权委托 给公司，公司在深圳市汇大光电科技有限公司的股东会表决权达 63.86%；深圳市汇大光电 科技有限公司董事会 5 名成员中，公司委派 3 名，在董事会中拥有半数以上投票权，对深圳

市汇大光电科技有限公司达到了控制，并于 2011 年 6 月 日完成了工商变更登记手续。本公

司以 2011 年 6 月 30 日为合并日。 **2.本年无不再纳入合并范围的主体。 (五) 本年发生同一控制下企业合并** 本年未发生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**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 被合并方 | 商 誉 | 商誉计算方法 |
| 深圳市汇大光电科技有限公司 | 10,451,398.91 | 合并商誉＝合并成本-合并中取得被 购买方可辨认净资产公允价值份额 |
| 合 计 | 10,451,398.91 |  |

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，资产负债表项目的折算汇率为 0.8107，利润表项 目的折算汇率为 0.8308。

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**



人民币

43,464,475.40

1,124,813.14

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 年末余额 |  |  | 年初余额 |  |
| 项目 |  |  |  |  |  |
|  | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 现金 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 人民币 |  |  | 26,388.14 |  |  | 16,131.89 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 港币 | 20,128.09 | 0.8107 | 16,317.84 | 25,056.59 | 0.8509 | 21,321.40 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 美元 | 7,628.60 | 6.3009 | 48,067.04 | 29.99 | 6.6227 | 198.61 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 欧元 | 1,169.50 | 8.1625 | 9,546.04 | 370 | 8.8065 | 3,258.41 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 澳元 | 50.00 | 6.4093 | 320.47 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  | 100,639.53 |  |  | 40,910.31 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 银行存款 |  |  |  |  |  |  |



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 港币 | 944.06 | 0.8107 | 765.35 | 13,717.00 | 0.8509 | 11,671.08 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 美元 | 4,199,064.15 | 6.3009 | 26,457,883.30 | 3,098,441.57 | 6.6227 | 20,520,050.12 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 欧元 | 23.20 | 8.1625 | 189.37 | 23.16 | 8.8065 | 203.96 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  | 69,923,313.42 |  |  | 21,656,738.30 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 其他货币资金 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 人民币 |  |  | 130,387,492.82 |  |  | 346,385,081.33 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 美元 | 11,500,000.00 | 6.3009 | 72,460,350.00 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 小计 |  |  | 202,847,842.82 |  |  | 346,385,081.33 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 |  |  | 272,871,795.77 |  |  | 368,082,729.94 |

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 | 8,482,492.82 | 6,086,907.10 |
| 信用证保证金 | 117,460,350.00 | 225,020,000.00 |
|  |  |  |
| 履约保证金 | 5,205,000.00 | 5,205,000.00 |
|  |  |  |
| 用于担保的定期存款 | 71,700,000.00 | 110,070,000.00 |
| 合 计 | 202,847,842.82 | 346,381,907.10 |

**（二）应收票据**



1. 应收票据的分类



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
| 银行承兑汇票 | 89,600.00 |  |
| 商业承兑汇票 |  |  |
| 合 计 | 89,600.00 | 0.00 |

2.年末无已质押的应收票据。



3.年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4.年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 216 万元。

5.年末无未到期已经贴现的票据。 **(三) 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 | 358,918,631.13 | 99.99 | 18,050,647.86 | 5.03 | 284,876,714.89 | 67.33 | 14,807,122.10 | 5.20 |
| 组合小计 | 358,918,631.13 | 99.99 | 18,050,647.86 | 5.03 | 284,876,714.89 | 67.33 | 14,807,122.10 | 5.20 |
| 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款 | 21,279.26 | 0.01 | 21,279.26 | 100.00 |  |  |  |  |
| 合 计 | 358,939,910.39 | 100.00 | 18,071,927.12 | 5.03 | 423,083,754.55 | 100.00 | 19,841,047.71 | 4.69 |

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 年末余额 |  |  | 年初余额 |  |
| 账 龄 | 账面余额 | |  | 账面余额 | |  |
|  |  | |  |  | | 坏账准备 |
|  | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 年以内 | 358,720,806.21 | 99.94 | 17,981,203.23 | 281,168,386.08 | 98.69 | 14,058,419.30 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 至 2 年 | 105,844.38 | 0.03 | 21,168.87 | 3,697,531.66 | 1.29 | 739,506.33 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 至 3 年 | 87,409.56 | 0.02 | 43,704.78 | 3,201.37 | 0.01 | 1,600.69 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 年以上 | 4,570.98 | 0.01 | 4,570.98 | 7,595.78 | 0.01 | 7,595.78 |
| 合 计 | 358,918,631.13 | 100.00 | 18,050,647.86 | 284,876,714.89 | 100.00 | 14,807,122.10 |

2.年末无前期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。



3.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。

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.应收账款中欠款金额前五名：



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账 款总额的 比例(%) |
| 飞利浦照明电子(上海)有限公司 | 客户 | 110,586,629.08 | 1 年以内 | 30.81 |
| Philips Electronics Hong Kong.Ltd | 客户 | 83,827,244.09 | 1 年以内 | 23.35 |
| Perception Digital LIMITED | 客户 | 82,478,947.05 | 1 年以内 | 22.98 |
| 飞利浦（中国）投资有限公司 | 客户 | 16,919,862.28 | 1 年以内 | 4.71 |
| Philips Assembly Centre Hungary Ltd | 客户 | 6,469,174.62 | 1 年以内 | 1.80 |
| 合 计 | 300,281,857.12 |  | 83.65 |

7.年末应收其他关联方款项情况见本附注六（五）。 **(四) 预付款项**



1.预付款项按账龄列示：



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | 年末余额 |  | 年初余额 |  |
| 账 | 龄 | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 年以内 |  | 28,236,985.91 | 97.89 | 6,058,146.92 | 95.61 |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 至 2 年 |  | 438,158.76 | 1.52 | 68,725.36 | 1.08 |
|  |  |  |  |  |  |
| 2 至 3 年 |  | 38,954.30 | 0.14 | 47,989.94 | 0.76 |
|  |  |  |  |  |  |
| 3 年以上 |  | 130,317.56 | 0.45 | 161,769.00 | 2.55 |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 | 计 | 28,844,416.53 | 100.00 | 6,336,631.22 | 100.00 |

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 | 比例（%） | 时间 |
| 无锡市新区鸿山街道办事处土地资金管理 办公室 | 政府机构 | 15,000,000.00 | 52.00 | 1 年以内 |
| 东莞市长安发利达电子厂 | 供应商 | 1,365,322.26 | 4.73 | 1 年以内 |
| 联捷科技股份有限公司 | 供应商 | 1,009,857.84 | 3.50 | 1 年以内 |
|  |  |  |  |  |
| 中央金库（注） | 政府机构 | 900,470.98 | 3.13 | 1 年以内 |
|  |  |  |  |  |
| 方向科技(香港)有限公司 | 供应商 | 541,905.19 | 1.88 | 1 年以内 |
| 合 计 |  | 18,817,556.27 | 65.24 |  |

注：公司支付的增值税和关税年末暂未取得完税凭证。 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。



**(五) 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 | 4,188,891.57 | 9,910,148.49 | 12,251,356.42 | 1,847,683.64 |
| 其中：（1）保证金存款利息 | 4,188,891.57 | 9,910,148.49 | 12,251,356.42 | 1,847,683.64 |
| 合 计 | 4,188,891.57 | 9,910,148.49 | 12,251,356.42 | 1,847,683.64 |

**(六) 其他应收款**



1.其他应收款按种类披露：



年末金额

年初金额

账面余额

坏账准备

账面余额

坏账准备

种 类

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

8,249,984.34

63.88

---

---

---

---

---

---



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 4,096,675.81 | 31.72 | 692,071.33 | 16.89 | 3,650,988.83 | 83.34 | 1,156,770.03 | 31.68 |
| 组合小计 | 4,096,675.81 | 31.72 | 692,071.33 | 16.89 | 3,650,988.83 | 83.34 | 1,156,770.03 | 31.68 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备的其他应 收款 | 567,372.73 | 4.40 | 567,372.73 | 100.00 | 729,639.08 | 16.66 | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 12,914,032.88 | 100.00 | 1,259,444.06 | 9.75 | 4,380,627.91 | 100 | 1,156,770.03 | 26.41 |

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 账面余额 | 年末 比例(%) | 数  坏账准备 | 坏账准 备比例 (%) | 账面余额 | 年 比例(%) | 初数  坏账准备 | 坏账准 备比例  （%） |
| 1 年以内(含1 年) | 2,532,767.31 | 61.82 | 126,638.37 | 5.00 | 2,019,032.58 | 55.30 | 376,460.89 | 5.00 |
| 1年至2年(含2年) | 1,201,399.35 | 29.33 | 240,279.87 | 20.00 | 1,042,055.87 | 28.54 | 208,411.17 | 20.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2年至3年(含3年) | 74,712.12 | 1.82 | 37,356.06 | 50.00 | 36,004.84 | 0.99 | 18,002.43 | 50.00 |
| 3 年以上 | 287,797.03 | 7.03 | 287,797.03 | 100.00 | 553,895.54 | 15.17 | 553,895.54 | 100.00 |
| 合 计 | 4,096,675.81 | 100.00 | 692,071.33 | 16.89 | 3,650,988.83 | 100.00 | 1,156,770.03 | 31.68 |

3.年末单项金额重大并单项计提坏账准备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 |
| 深圳国库  （出口退税款） | 8,249,984.34 | 预计不会发生坏账 |
| 合 计 | 8,249,984.34 |  |

4.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 |
| 往来款项 | 567,372.73 | 567,372.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 567,372.73 | 567,372.73 | 100.00 |  |

5.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。



6.本报告期不存在实际核销的其他应收款。

7.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。

8.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(%) |
| 深圳国库 | 政府机构 | 8,249,984.34 | 1 年以内 | 63.88 |
|  |  |  |  |  |
| 湛江一建 | 厂房工程承包商 | 723,731.50 | 1-2 年 | 5.60 |
| 龙岗财政局 | 政府机构 | 345,275.00 | 3 年以上 | 2.67 |
| 创智成(香港)有限公司 | 客户 | 179,953.70 | 1-2 年 | 1.39 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 日东电子科技（深圳)有限 公司 | 客户 | 171,840.00 | 1 年以内 | 1.33 |
| 合 计 |  | 9,670,784.54 | 74.87 |

9.年末不存在应收关联方款项。



10.年末不存在终止确认的其他应收款项情况。



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(七) 存货**  1.存货分类 |  | | | | |
|  | 年末余额 |  |  | 年初余额 |  |
| 项 目  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 83,978,112.17 | 381,393.61 | 83,596,718.56 | 129,428,641.25 | 384,798.43 | 129,043,842.82 |
| 在产品 14,510,021.52 |  | 14,510,021.52 | 10,977,114.92 |  | 10,977,114.92 |
| 库存商品 35,705,461.15 | 63,250.16 | 35,642,210.99 | 27,109,311.92 | 40,920.98 | 27,068,390.94 |
| 发出商品 2,326,023.68 |  | 2,326,023.68 | 4,911,438.68 |  | 4,911,438.68 |
| 低值易耗品 597,855.25 |  | 597,855.25 | 476,101.12 |  | 476,101.12 |
| 半成品 1,497,704.77 |  | 1,497,704.77 | 922,675.30 |  | 922,675.30 |
| 在途物资 |  |  | 61,868.95 |  | 61,868.95 |
| 合 计 138,615,178.54 | 444,643.77 | 138,170,534.77 | 173,887,152.14 | 425,719.41 | 173,461,432.73 |

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



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本年减少额 | | |  |
| 存货种类 | 年初账面余额 | 本年计提额 |  |  | 年末账面余额 |
|  |  | 转回 |  | 转销 |  |
|  |  |  |  |  |  |
| 原材料 | 384,798.43 | 140,107.31 | --- | 143,512.13 | 381,393.61 |
|  |  |  |  |  |  |
| 库存商品 | 40,920.98 | 22,329.18 | --- |  | 63,250.16 |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 425,719.41 | 162,436.49 | --- | 143,512.13 | 444,643.77 |



106

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 | -- | -- |

**(八) 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 | 年末减值准备 | 本年计 提减值 准备 | 本年现 金红利 |
| C2 Microsystem Inc | 成本法 | 15,393,539.67 | 14,906,675.92 | -702,219.09 | 14,204,456.83 | 1.39 | 1.39 | --- | 11,341,469.68 | --- | --- |
| 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 | 10.00 | 10.00 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 |  | 18,393,539.67 | 17,906,675.92 | -702,219.09 | 17,204,456.83 | --- | --- | --- | 11,341,469.68 | --- | --- |

本年增减变动原因是由于汇率变动的影响所致。



**(九) 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 | 本年其他增加 | 本年增加 | 本年减少 | 年末账面余额 |
|  |  |  |  |  |  |
| 一、账面原值合计： | 348,525,362.82 | 17,776,602.60 | 45,521,935.79 | 12,203,601.81 | 399,620,299.40 |
|  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 | 121,320,907.10 | --- | 157,070.23 | --- | 121,477,977.33 |
|  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 184,584,499.11 | 16,862,245.77 | 42,249,069.85 | 11,946,003.39 | 231,749,811.34 |
| 运输工具 | 9,853,123.76 | 115,000.00 | --- | --- | 9,968,123.76 |
|  |  |  |  |  |  |
| 电子设备 | 32,766,832.85 | 799,356.83 | 3,115,795.71 | 257,598.42 | 36,424,386.97 |
| 二、累计折旧合计： | 93,313,352.77 | 3,945,500.41 | 28,173,675.49 | 8,414,054.98 | 117,018,473.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 9,027,946.33 | --- | 3,883,164.21 | --- | 12,911,110.54 |
|  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 69,712,086.35 | 3,566,073.21 | 17,387,307.94 | 8,302,392.82 | 82,363,074.68 |
|  |  |  |  |  |  |
| 运输工具 | 4,047,049.83 | 14,662.50 | 1,140,272.78 | --- | 5,201,985.11 |
|  |  |  |  |  |  |
| 电子设备 | 10,526,270.26 | 364,764.70 | 5,762,930.56 | 111,662.16 | 16,542,303.36 |
|  |  |  |  |  |  |
| 三、固定资产账面净值合计 | 255,212,010.05 | 13,831,102.19 | 17,348,260.30 | 3,789,546.83 | 282,601,825.71 |
|  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 | 112,292,960.77 | --- | -3,726,093.98 | --- | 108,566,866.79 |
|  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 114,872,412.76 | 13,296,172.56 | 24,861,761.91 | 3,643,610.57 | 149,386,736.66 |
|  |  |  |  |  |  |
| 运输工具 | 5,806,073.93 | 100,337.50 | -1,140,272.78 | --- | 4,766,138.65 |
|  |  |  |  |  |  |
| 电子设备 | 22,240,562.59 | 434,592.13 | -2,647,134.85 | 145,936.26 | 19,882,083.61 |
|  |  |  |  |  |  |
| 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 | 255,212,010.05 | 13,831,102.19 | 17,348,260.30 | 3,789,546.83 | 282,601,825.71 |
|  |  |  |  |  |  |
| 其中：房屋及建筑物 | 112,292,960.77 | --- | -3,726,093.98 | --- | 108,566,866.79 |
|  |  |  |  |  |  |
| 机器设备 | 114,872,412.76 | 13,296,172.56 | 24,861,761.91 | 3,643,610.57 | 149,386,736.66 |
|  |  |  |  |  |  |
| 运输工具 | 5,806,073.93 | 100,337.50 | -1,140,272.78 | --- | 4,766,138.65 |
|  |  |  |  |  |  |
| 电子设备 | 22,240,562.59 | 434,592.13 | -2,647,134.85 | 145,936.26 | 19,882,083.61 |



2.本年折旧额 28,173,675.49 元。

3.本年无由在建工程转入的固定资产。

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。期末抵押尚未解 除。

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 |
| 房屋及建筑物 | 118,303,343.62 | 竣工决算尚未完成 |
| 合 计 | 118,303,343.62 |  |

**(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 | 69,956,372.89 | 43,931.63 | --- | 70,000,304.52 |
| (1)土地使用权 | 66,336,359.52 | --- | --- | 66,336,359.52 |
|  |  |  |  |  |
| (2)软件使用权 | 3,620,013.37 | 43,931.63 | --- | 3,663,945.00 |
|  |  |  |  |  |
| 2、累计摊销合计 | 5,541,345.05 | 1,698,581.00 | --- | 7,239,926.05 |
|  |  |  |  |  |
| (1)土地使用权 | 4,958,785.59 | 1,326,727.10 | --- | 6,285,512.69 |
|  |  |  |  |  |
| (2)软件使用权 | 582,559.46 | 371,853.90 | --- | 954,413.36 |
|  |  |  |  |  |
| 3、无形资产账面净值合计 | 64,415,027.84 | -1,654,649.37 | --- | 62,760,378.47 |
|  |  |  |  |  |
| (1)土地使用权 | 61,377,573.93 | -1,326,727.10 | --- | 60,050,846.83 |
|  |  |  |  |  |
| (2)软件使用权 | 3,037,453.91 | -327,922.27 | --- | 2,709,531.64 |
|  |  |  |  |  |
| 无形资产账面价值合计 | 64,415,027.84 | -1,654,649.37 | --- | 62,760,378.47 |
|  |  |  |  |  |
| (1)土地使用权 | 61,377,573.93 | -1,326,727.10 | --- | 60,050,846.83 |
| (2)软件使用权 | 3,037,453.91 | -327,922.27 | --- | 2,709,531.64 |



2. 本年摊销额 1,698,581.00 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 32,704,100.00 元。期末抵押尚未解除。

**（十一）商誉**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或 形成商誉的事项 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 | 年末减值准 备 |
| 深圳市汇大光电科技 有限公司 | --- | 10,451,398.91 | --- | 10,451,398.91 | --- |
| 合 计 | --- | 10,451,398.91 | --- | 10,451,398.91 | --- |

1.2011 年 6 月本公司以人民币 2,250 万元的价格通过购买股权和增资方式持有深圳市 汇大光电科技有限公司 43.86%的股权，购买日深圳市汇大光电科技有限公司的账面净资产 为 27,470,590.71 元，从而形成商誉 10,451,398.91 元。



2．年末对公司包含商誉的相关资产组进行了减值测试，不存在减值。 **(十二) 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 |
| 装修费 | 1,327,663.09 | 86,190.67 | 205,797.94 | --- | 1,208,055.82 | --- |
| 合 计 | 1,327,663.09 | 86,190.67 | 205,797.94 | --- | 1,208,055.82 | --- |

**(十三) 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 | 3,880,186.85 | 4,035,444.71 |
| 可抵扣亏损 | 3,370,923.24 | 3,283,738.76 |
| 小 计 | 7,251,110.09 | 7,319,183.47 |



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 | 备 注 |
| 应收款项坏账准备 | 15,076,103.63 |  |
| 存货跌价准备 | 444,643.77 |  |
| 可抵扣亏损 | 13,483,692.95 | 后续年度可抵扣 |
| 小 计 | 29,004,440.35 |  |

**(十四) 资产减值准备**



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 年初余额 | 本年其他增加 | 本年计提 | 本年汇率变动 | 本年减少 | 年末余额 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | 的影响 | 转 回 | 转 销 |  |
| 坏账准备 | 20,997,817.74 | 459,309.94 | 1,107,160.32 | -220,677.40 | 3,012,239.42 |  | 19,331,371.18 |
| 存货跌价 准备 | 425,719.41 | --- | 162,436.49 | --- | --- | 143,512.13 | 444,643.77 |
| 长期股权 投资减值 准备 | 11,901,616.52 | --- | --- | -560,146.84 | --- | --- | 11,341,469.68 |
| 合 计 | 33,325,153.67 | 459,309.94 | 1,269,596.81 | -780,824.24 | 3,012,239.42 | 143,512.13 | 31,117,484.63 |

**(十五) 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 | 135,810,865.48 | 327,409,567.87 |
| 担保借款 | 75,610,800.00 | 114,572,710.00 |
| 抵押借款 | 12,916,845.00 | --- |
| 合 计 | 224,338,510.48 | 441,982,277.87 |



2. 无已到期未偿还的短期借款。 **(十六) 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 |

**(十七) 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 | 13,673,238.69 | 12,157,629.40 |
|  |  |  |
| 商业承兑汇票 | --- | --- |
| 合 计 | 13,673,238.69 | 12,157,629.40 |



2.下一会计期间将到期的金额 13,673,238.69 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。

**(十八) 应付账款** 1.应付账款按账龄分类：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 账 龄 | 年末余额 | 年初余额 |
| 1 年以内 | 338,518,833.65 | 310,400,447.79 |
| 1-2 年 | 2,688,985.16 | 1,203,736.51 |
|  |  |  |
| 2-3 年 | 909,146.13 | 1,186,384.62 |
|  |  |  |
| 3 年以上 | 697,475.67 | --- |
| 合 计 | 342,814,440.61 | 312,790,568.92 |



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。 **(十九) 预收款项** 1.按账龄分类列示：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 1 年以内 | 4,854,543.80 | 2,075,472.94 |
| 1－2 年 | 25,239.84 | 125,853.14 |
| 2－3 年 | 17,122.60 | --- |
| 3 年以上 | --- | 574.38 |
| 合 计 | 4,896,906.24 | 2,201,900.46 |



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。 **(二十) 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 | 6,600,259.97 | 90,852,219.79 | 89,457,821.22 | 7,994,658.54 |
| （2）职工福利费 |  | 2,708,809.41 | 2,708,809.41 |  |
| （3）社会保险费 |  | 2,614,262.19 | 2,614,262.19 |  |
| （4）住房公积金 |  | 192,699.86 | 192,699.86 |  |
| （5）辞退福利 |  |  |  |  |
| （6）非货币性福利 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| （7）工会经费与职工教育经费 | 1,565,422.30 | 388,510.61 | 227,537.00 | 1,726,395.91 |
| 合 计 | 8,165,682.27 | 96,756,501.86 | 95,201,129.68 | 9,721,054.45 |

2.应付职工薪酬预计发放时间：2012 年 1 月。 **(二十一) 应交税费**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税费项目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 增值税 | -2,785,959.64 | -8,308,477.06 |
| 营业税 | 239,082.45 | 177,221.95 |
|  |  |  |
| 企业所得税 | 10,849,728.88 | 6,263,832.90 |
|  |  |  |
| 个人所得税 | 150,882.60 | 937,943.27 |
|  |  |  |
| 城市维护建设税 | 25,494.85 | 12,416.31 |
|  |  |  |
| 房产税 | 90,313.14 | 71,877.91 |
|  |  |  |
| 教育费附加 | 18,210.60 | 5,322.81 |
|  |  |  |
| 土地使用税 | --- | 52,159.60 |
|  |  |  |
| 印花税及水利基金 | 2,390.83 | --- |
|  |  |  |
| 堤围费 | 23,863.93 | --- |
| 合 计 | 8,614,007.64 | -787,702.31 |



**(二十二) 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 | 1,929,088.60 | 4,432,596.32 |
| 合 计 | 1,929,088.60 | 4,432,596.32 |

**(二十三) 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 |
| 1 年以内 | 11,446,528.11 | 7,402,675.75 |
| 1-2 年 | 1,517,383.36 | 204,457.28 |
| 2-3 年 | 155,438.64 | 2,963.91 |
| 3 年以上 | 13,119,350.11 | 6,274,154.99 |
| 合 计 | 13,884,251.93 |

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.金额较大的其他应付款



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金 额 | 性质或内容 | 备 注 |
| 美亚电子科技有限公司 | 4,778,822.56 | 设备款 | 配件供应商 |
| Microsoft Licensing,GP(微 软) | 200,286.00 | 软件款 | 供应商 |
| 深圳市望家欢实业有限公司 | 191,524.32 | 食堂餐厅用款 | 公司食堂配送材料的单位 |
| 深圳市南山区保安服务公司 | 150,600.00 | 保安服务费 | 公司保安服务公司 |
| 深圳市美联远东国际货运代 理有限公司 | 142,281.00 | 运输费 | 物流公司 |
| 合 计 | 5,463,513.88 |  |  |

**(二十四) 股本**



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 本年变动增（+）减（－） | | | | | | | |
| 项目 | 年初余额 | 发行新 股 |  |  |  |  | 年末余额 |
|  |  | 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 |  |  |  |  |  |  |  |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内法人持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| 境内自然人持股 |  |  |  |  |  |  |  |
| (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 | 3,278,925.00 |  |  | 636,109.00 | -142,279.00 | 493,830.00 | 3,772,755.00 |
| 有限售条件股份合计 | 3,278,925.00 |  |  | 636,109.00 | -142,279.00 | 493,830.00 | 3,772,755.00 |
| 2．无限售条件流通股份 |  |  |  |  |  |  |  |
| (1). 人民币普通股 | 256,851,075.00 |  |  | 51,389,891.00 | 142,279.00 | 51,532,170.00 | 308,383,245.00 |
| (2). 境内上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |
| (3). 境外上市的外资股 |  |  |  |  |  |  |  |
| (4). 其他 |  |  |  |  |  |  |  |
| 无限售条件流通股份合计 | 256,851,075.00 |  |  | 51,389,891.00 | 142,279.00 | 51,532,170.00 | 308,383,245.00 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 260,130,000.00 |  |  | 52,026,000.00 |  | 52,026,000.00 | 312,156,000.00 |

上述股本经立信大华会计师事务所立信大华（深）验字【2011】037 号验资报告验证。



**(二十五) 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 | --- | 52,026,000.00 | 111,933,200.00 |
| （2）同一控制下企业合并 的影响 | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| 小计 | 163,959,200.00 | --- | 52,026,000.00 | 111,933,200.00 |
| 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 | --- | --- | 261,219.98 |
|  |  |  |  |  |
| 合 计 | 164,220,419.98 | --- | 52,026,000.00 | 112,194,419.98 |

**(二十六) 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 | 222,302.88 | --- | 14,895,067.82 |
| 任意盈余公积 | --- | --- | --- | --- |
| 储备基金 | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| 企业发展基金 | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 14,672,764.94 | 222,302.88 | --- | 14,895,067.82 |

**(二十七) 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 | 55,558,729.02 | --- |
|  |  |  |
| 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 | 55,558,729.02 | --- |
|  |  |  |
| 加： 本年归属于母公司所有者的净利润 | 36,349,438.05 | --- |
|  |  |  |
| 减：提取法定盈余公积 | 222,302.88 | 10% |
|  |  |  |
| 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 | --- | --- |
|  |  |  |
| 转作股本的普通股股利 | --- | --- |
| 年末未分配利润 | 91,685,864.19 | --- |

**(二十八) 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 | 1,677,735,718.53 | 1,309,653,208.39 |
| 其他业务收入 | 46,286,793.02 | 20,282,983.66 |
| 主营业务成本 | 1,589,160,025.78 | 1,222,483,001.71 |
| 其他业务成本 | 34,762,757.14 | 16,748,362.98 |



2. 主营业务（分行业）





发

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业名称 | 本年 | 生额 | 上年 |  |
| （1）工 业 | 营业收入  1,677,735,718.53 | 营业成本  1,589,160,025.78 | 营业收入  1,309,653,208.39 | 营业成本  1,222,483,001.71 |
|  |  |  |  |  |
| （2）商 业 | --- | --- | --- | --- |
| （3）房地产业 | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |
| （4）旅游饮食服务业 | --- | --- | --- | --- |
| 合 计 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 | 1,309,653,208.39 | 1,222,483,001.71 |





发生额



3.主营业务（分内部公司）



本年发生额

上年发生额

地区名称

营业收入

营业成本

营业收入

营业成本

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳 |  | 567,963,759.74 | 551,286,592.52 | 500,468,809.22 | 476,800,777.52 |
| 无锡 |  | 465,798,085.90 | 445,575,526.38 | 338,090,606.13 | 312,779,469.19 |
|  |  |  |  |  |  |
| 香港 |  | 617,701,796.69 | 568,391,497.47 | 471,093,793.04 | 432,902,755.00 |
| 汇大 |  | 26,272,076.20 | 23,906,409.41 | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| 合 | 计 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 | 1,309,653,208.39 | 1,222,483,001.71 |

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 | 604,184,075.32 | 35.05 |
| 飞利浦照明电子(上海)有限公司 | 434,192,835.61 | 25.18 |
| Perception Digital LIMITED | 229,227,522.46 | 13.30 |
| Enseo,Inc | 101,394,983.86 | 5.88 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 创新科技有限公司 | 32,887,572.45 | 1.91 |
| 合 计 | 1,401,886,989.70 | 81.32 |

**(二十九) 营业税金及附加**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 营业税 | 559,050.20 | 212,142.66 |
| 城市维护建设税 | 499,212.12 | 126,097.00 |
| 教育费附加 | 362,749.61 | 386,527.98 |
| 堤围费 | 57,339.85 | --- |
| 合 计 | 1,478,351.78 | 724,767.64 |

**(三十) 财务费用**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类 别 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 利息支出 | 7,871,113.08 | 5,704,974.35 |
|  |  |  |
| 减：利息收入 | 6,189,525.53 | 5,353,955.11 |
|  |  |  |
| 汇兑损益 | -7,457,934.94 | -2,882,080.27 |
|  |  |  |
| 银行手续费 | 422,710.55 | 402,280.58 |
|  |  |  |
| 其他 | --- | --- |
| 合 计 | -5,353,636.84 | -2,128,780.45 |

**(三十一) 资产减值损失**



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
| 坏账损失 | -1,905,079.10 | 8,562,964.87 |
|  |  |  |
| 存货跌价损失 | 162,436.49 | 260,403.10 |
|  |  |  |
| 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 | --- | --- |
|  |  |  |
| 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 | -1,742,642.61 | 8,823,367.97 |

**(三十二) 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 | --- | --- |
| 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 | 3,089,117.29 | -3,163,889.37 |
|  |  |  |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | --- | --- |
|  |  |  |
| 其他 | --- | --- |
| 合 计 | 3,089,117.29 | -3,163,889.37 |

**(三十三) 投资收益**



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 | -7,154,925.85 | --- |
|  |  |  |
| 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 | -7,154,925.85 | --- |

**(三十四) 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 | --- | --- | --- |
| 其中：处置固定资产利得 | --- | --- | --- |



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | --- | --- | --- |
| 盘盈利得 | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 政府补助 | 1,275,000.00 | 1,241,362.71 | 1,275,000.00 |
| 其他 | 6,372,095.81 | 3,811.37 | 6,372,095.81 |
| 合 计 | 7,647,095.81 | 1,245,174.08 | 7,647,095.81 |

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 |
| 高新技术补助 | --- | 866,433.00 |  |
| 清洁生产奖励 | --- | 60,000.00 |  |
|  |  |  |  |
| 贸易工业局奖励金 | --- | 0.00 |  |
| 财政局专项扶助资金 | 150,000.00 | 0.00 |  |
|  |  |  |  |
| 困难企业补助 | --- | 148,800.00 |  |
| 个人所得税返还 | --- | 52,229.71 |  |
|  |  |  |  |
| 能源扶持资金 | --- | 75,000.00 |  |
| 贷款贴息补助 | 1,115,000.00 | --- |  |
| 安全生产奖励 | 10,000.00 | --- |  |
| 合 计 | 1,275,000.00 | 1,241,362.71 |

**(三十五) 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 | 2,452,087.66 | 80,320.38 | 2,452,087.66 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,452,087.66 | 80,320.38 | 2,452,087.66 |
| 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 | --- |
| 其他 | 23,170.29 | 37,530.15 | 23,170.29 |
| 合 计 | 2,475,257.95 | 267,850.53 | 2,475,257.95 |

**(三十六) 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 | 5,542,682.64 | 3,743,954.79 |
| 递延所得税调整 | 118,738.47 | -4,471,799.29 |
| 收到以前年度所得税退回 | --- | -1,531,263.12 |
| 合 计 | 5,661,421.11 | -2,259,107.62 |

**(三十七) 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 | 7.09 | 0.1164 | 0.1164 |
|  |  |  |  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 6.89 | 0.1133 | 0.1133 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 36,349,438.05 | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 非经常性损益 | 978,552.67 | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润 | 35,370,885.38 | --- | --- |
|  |  |  |  |
| 归属于公司普通股股东的年初净 资产 | 494,824,099.80 | --- | --- |
| 归属于公司普通股股东的年末净 资产 | 530,061,107.89 | --- | --- |
| 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 | 312,156,000.00 | --- | --- |

**(三十八) 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 | -1,112,429.96 | 109,217.14 |
|  |  |  |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | --- | --- |
|  |  |  |
| 小计 | -1,112,429.96 | 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 | -1,112,429.96 | 109,217.14 |

**(三十九) 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 | 5,746,288.77 |
| 往来款 | 9,790,384.30 |
| 合 计 | 15,536,673.07 |

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 | 26,813,105.58 |
| 付现费用 | 46,671,201.30 |
| 合 计 | 73,484,306.88 |

3.收到的其他与投资活动有关的现金



|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 1,764,262.05 |
| 合 计 | 1,764,262.05 |

4.收到的其他与筹资活动有关的现金



|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 |
| 收回的保证金 | 463,807,547.42 |
| 合 计 | 463,807,547.42 |

5.支付的其他与筹资活动有关的现金



|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 |

|  |  |
| --- | --- |
| 支付的保证金 | 320,273,483.14 |
| 合 计 | 320,273,483.14 |

**(四十) 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 | 36,242,102.67 | 26,239,364.13 |
|  |  |  |
| 加：资产减值准备 | -1,742,642.61 | 8,823,367.97 |
|  |  |  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 28,173,675.49 | 26,690,874.33 |
| 无形资产摊销 | 1,698,581.00 | 1,539,104.47 |
|  |  |  |
| 长期待摊费用摊销 | 205,797.94 | 311,170.44 |
|  |  |  |
| 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） | 2,452,087.66 | 80,320.38 |
|  |  |  |
| 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） | -3,089,117.29 | 3,163,889.37 |
|  |  |  |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 7,871,113.08 | 8,674,569.47 |
|  |  |  |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 7,154,925.85 |  |
|  |  |  |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 17,408.30 | -4,471,799.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | --- | --- |
|  |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 35,271,973.60 | -70,833,641.51 |
|  |  |  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 33,102,653.88 | -197,989,352.07 |
|  |  |  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 44,137,402.65 | 132,015,286.38 |
|  |  |  |
| 其 他 | --- | --- |
|  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 191,495,962.22 | -65,756,845.93 |
| 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 | 70,023,952.95 | 21,700,822.84 |
| 减：现金的年初余额 | 21,700,822.84 | 96,425,374.34 |
|  |  |  |
| 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 | 48,323,130.11 | -74,724,551.50 |



2.本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 本年金额 | 上年金额 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | --- | --- |
| 1.取得子公司及其他营业单位的价格 | 22,500,000.00 | --- |
| 2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 7,200,000.00 | --- |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 8,964,262.05 | --- |
| 3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | -1,764,262.05 | --- |
| 4.取得子公司的净资产 | 27,784,641.04 | --- |
| 流动资产 | 28,016,628.38 | --- |
| 非流动资产 | 11,056,460.13 | --- |
| 流动负债 | 11,288,447.47 | --- |
| 非流动负债 | --- | --- |

3.现金和现金等价物的构成：



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
| 一、现 金 | 70,023,952.95 | 21,700,822.84 |
| 其中：库存现金 | 100,639.53 | 40,910.31 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,923,313.42 | 21,659,912.53 |
| 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 | 70,023,952.95 | 21,700,822.84 |

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 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 | 51.75 | 51.75 | 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 | 企业 | 注册 | 法定代 | 业务 | 注册资本 | 持股比 | 表决 | 组织机构代码 |



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 类型 | 类型 | 地 | 表人 | 性质 |  | 例(%) | 权比 例(%) |  |
| 无 锡 实 益 达 电 子 有限公司 | 全资子 公司 | 私营 | 无锡 | 乔昕 | 工业 | USD4,800.00 | 100.00 | 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 | 100.00 | 100 | ---- |
| 深 圳 市 汇 大 光 电 科技有限公司 | 控股子 公司 | 私营 | 深圳 | 乔昕 | 工业 | RMB1,140.00 | 43.86 | 63.86 | 750471792 |

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**



本公司无合营和联营企业。

**(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 |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 公司股东 | 77272102-7 |
| 百华科技发展有限公司 | 受同一控制人控制的其他企业 | --- |
| 深圳市电明科技有限责任公司 | 同一关键管理人员 | 56150681-0 |

**(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. 本年无购买商品、接受劳务的关联交易。

3.本年销售商品、提供劳务的关联交易



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 关联交易定价 方式及决策程 序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 关联方名称 | 关联交易内容 |  | 占同类交易金 额的比例(%) |  | 占同类交易金额的 比例(%) |
|  |  | 金额 | 金额 |
| 深圳市电明科 技有限责任公 司 | 销售商品 |  | 898,906.83 | 0.05 | --- | --- |
| 合 计 |  |  | 898,906.83 | 0.05 |  |  |

4.关联方应收应付款项



|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 年初余额 |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 深圳市电明科技有限责任公司 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 784,011.00 | 39,200.55 | --- | --- |
| 合 计 |  | 784,011.00 | 39,200.55 | 0.00 | 0.00 |

5.关联方资金拆借 向关联方拆入资金



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 拆入金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 2,900,000.00 | 2011-8-22 | 2011-8-30 | 公司临时周转借用 |
| 合 计 | 2,900,000.00 |  |  |  |

6.关联担保情况



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
| 深圳市冠德成科技发展有 限公司和深圳市恒顺昌投 资发展有限公司 | 本公司 | 400 万美元 | 2010-10-19 | 2011-1-17 | 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 | 2010-11-29 | 2011-2-28 | 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 | 450 万美元 | 2010-12-10 | 2011-3-9 | 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 | 450 万美元 | 2010-12-16 | 2011-3-15 | 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 | 280 万美元 | 2010-12-21 | 2011-3-21 | 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 | 450 万美元 | 2011-2-17 | 2011-5-17 | 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 | 400 万美元 | 2011-2-21 | 2011-5-22 | 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 | 2011-3-18 | 2011-6-16 | 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 | 1000 万人民币 | 2011-3-24 | 2011-8-23 | 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 | 500 万美元 | 2011-6-7 | 2011-8-23 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 本公司 | 500 万美元 | 2011-8-26 | 2011-11-24 | 是 |
|  |  |  |  |  |  |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 本公司 | 300 万美元 | 2011-9-20 | 2011-12-19 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 | 本公司 | 200 万美元 | 2011-11-4 | 2012-2-2 | 是 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
| 限公司 |  |  |  |  |  |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 本公司 | 400 万美元 | 2011-11-17 | 2012-2-15 | 是 |
|  |  |  |  |  |  |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 本公司 | 400 万美元 | 2011-12-6 | 2012-3-5 | 否 |
|  |  |  |  |  |  |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 本公司 | 200 万美元 | 2011-12-12 | 2012-3-9 | 否 |

**关联担保情况说明：**



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。

公司上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 8 月 23 日至 2011 年 8 月 23 日止。

公司本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 1.82 亿元，该融资额度的 取得由其股东拉萨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 2011 年 12 月 26 日至 2012 年 12 月 25 日止。截止 2011 年 12 月 31 日，公司尚未使用该授信额度。

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 万美元及等额人民币，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提供连带保证担保，担保期限从 2011 年 8 月 26 日至 2012

年 8 月 26 日止。截止 2011 年 12 月 31 日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为 1,200 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，分别为（2010）深龙法民三初字第 139 号、（2010）深龙法民三初字第 1426 号、（2010）深

龙法民三初字第 1427 号。 2012 年 1 月 18 日公司收到深圳市龙岗区人民法院民事判决书，分别判决如下：

（2010）深龙法民三初字第 139 号案件判决湛江一建向深圳市实益达科技股份有限公司退还工程款共计人

民币 1,974,985.75 及利息。（2010）深龙法民三初字第 1426 号案件判决深圳市实益达科技股份有限公司向

湛江一建支付工程款共计人民币 1,000,774.13 元及利息。（2010）深龙法民三初字第 1427 号案件判决湛江

一建向深圳市实益达科技股份有限公司退还工程款共计人民币 70,433.2 元及利息。

八、资产负债表日后事项

1、涉诉事项见附注七。

2、2012 年 2 月 9 日，公司非公开发行股票方案已经公司第三届董事会第五次会议审议通过。本次发

行后，公司的实际控制人将不会发生变化。本次非公开发行股票数量不超过 8,000 万股（含 8,000 万股）。

本次非公开发行的定价基准日为第三届董事会第五次会议决议公告日（2012 年 2 月 10 日），发行价格不低 于定价基准日（本次非公开发行股票的董事会决议公告日）前二十个交易日公司股票均价的百分之九十， 即 5.49 元/股。

3、利润分配预案：2012 年 2 月 29 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 2011

年度实现净利润 2,223,028.84 元，按照公司法和公司章程规定按 10%的比例计提法定公积金；以本公司 2011

年 12 月 31 日股本总数 312,156,000.00 股为基数，按每 10 股 0.8 元分配现金股利，共计分配股利

24,972,480.00 元。该预案尚需本公司股东大会审议通过。

九、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、母公司财务报表主要项目注释

**(一) 应收账款** 1.应收账款



年末金额

年初金额

账面余额

坏账准备

账面余额

坏账准备

种 类

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

12,991,779.08

9.93

---

--- 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 | 117,867,768.45 | 90.06 | 5,911,571.04 | 5.02 | 91,012,453.60 | 91.37 | 5,108,561.77 | 5.61 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 组合小计 | 117,867,768.45 | 90.06 | 5,911,571.04 | 5.02 | 91,012,453.60 | 91.37 | 5,108,561.77 | 5.61 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 | 21,279.26 | 0.01 | 21,279.26 | 100.00 | 61,351.10 | 0.06 | --- | --- |
| 备的应收账款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 130,880,826.79 | 100.00 | 5,932,850.30 | 4.53 | 99,613,425.55 | 100.00 | 5,166,996.53 | 5.19 |

2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：



年末余额

年初余额



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账 龄 | 账面余额 |  |  | 账面余额 | |  |
|  |  |  |  |  | | 坏账准备 |
|  | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) |
|  |  |  |  |  |  |
| 1 年以内 | 117,805,676.77 | 99.93 | 5,890,283.84 | 87,373,991.02 | 96.00 | 4,368,699.55 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 至 2 年 | 36,834.02 | 0.03 | 7,366.80 | 3,610,556.52 | 3.97 | 722,111.30 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 2 至 3 年 | 22,674.52 | 0.02 | 11,337.26 | 20,310.28 | 0.02 | 10,155.14 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 3 年以上 | 2,583.14 | 0.02 | 2,583.14 | 7,595.78 | 0.01 | 7,595.78 |
| 合 计 | 117,867,768.45 | 100.00 | 5,911,571.04 | 91,012,453.60 | 100.00 | 5,108,561.77 |

3.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 |
| 实益达科技（香港） 有限公司 | 12,991,779.08 | 合并范围内子公司 |
| 合 计 | 12,991,779.08 |  |

4.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 |
| FRIWO ELECTRICAL CO.,LTD | 13,683.48 | 13,683.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 华立南方 | 7,595.78 | 7,595.78 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合 计 | 21,279.26 | 21,279.26 | 100.00 |  |

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(%) |
| Perception Digital LIMITED | 客户 | 82,478,947.05 | 1 年以内 | 63.02 |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 子公司 | 12,991,779.08 | 1 年以内 8,008,798.41；  1-2 年 4,982,980.67 | 9.93 |
| Philips Assembly Centre Hungary Ltd | 客户 | 6,469,174.62 | 1 年以内 | 4.94 |
| 上海鼎为通讯电子有限公司 | 客户 | 4,233,091.83 | 1 年以内 | 3.23 |
| 创新科技有限公司 | 客户 | 3,812,235.83 | 1 年以内 | 2.91 |
| 合 计 |  | 109,985,228.41 |  | 84.03 |

8.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 | 子公司 | 12,991,779.08 | 9.93 |
| 合 计 |  | 12,991,779.08 | 9.93 |

**(二) 其他应收款** 1.其他应收款



|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 年末金额 |  |  |  | 年初金额 | |  |
| 种 类 | 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 | 12,902,921.45 | 79.87 | --- | --- | 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 | 2,683,995.85 | 16.61 | 587,856.62 | 21.90 | 3,070,021.00 | 2.48 | 1,118,634.81 | 36.43 |
| 组合小计 | 2,683,995.85 | 16.61 | 587,856.62 | 21.90 | 3,070,021.00 | 2.48 | 1,118,634.81 | 36.43 |
| 单项金额虽 不重大但单 项计提坏账 准备的其他 应收款 | 567,372.73 | 3.52 | 567,372.73 | 100.00 | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 16,154,290.03 | 100.00 | 1,155,229.35 | 7.15 | 123,843,411.12 | 100 | 1,118,634.81 | 0.90 |



2.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：



年末数

年初数

账 龄

账面余额

比例（%） 坏账准备

坏账准备

比例（%）

坏账准

账面余额 比例（%） 坏账准备 备比例

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内(含1 年) | 1,275,660.75 | 47.53 | 63,783.04 | 5.00 | 1,465,497.70 | 47.74 | 348,787.16 | （%）  23.80 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 年至2 年(含2 年) | 1,070,074.95 | 39.87 | 214,014.99 | 20.00 | 1,031,205.91 | 33.59 | 206,241.18 | 20.00 |
| 2 年至3 年(含3 年) | 56,403.12 | 2.10 | 28,201.56 | 50.00 | 19,421.85 | 0.63 | 9,710.93 | 50.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 年以上 | 281,857.03 | 10.50 | 281,857.03 | 100.00 | 553,895.54 | 18.04 | 553,895.54 | 100.00 |
| 合 计 | 2,683,995.85 | 100.00 | 587,856.62 | 21.90 | 3,070,021.00 | 100.00 | 1,118,634.81 | 36.44 |

3.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：

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备金额 | 计提比例(%) | 理 由 |
| 实益达科技（香港）有限公 司 | 4,652,937.11 | --- | --- | 子公司往来款 |
| 深圳国库 | 8,249,984.34 | --- | --- | 预计不会发生坏账 |
| 合 计 | 12,902,921.45 |  |  |  |



4.本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

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单位情况：



|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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(%) |
| 深圳国库 | 政府机构 | 8,249,984.34 | 1 年以内 | 51.07 |
|  |  |  |  |  |
| 实益达科技（香港）有 限公司 | 子公司 | 4,652,937.11 | 1 年以内 | 28.80 |
| 湛江一建 | 厂房工程承包商 | 723,731.50 | 1-2 年 | 4.48 |
| 龙岗财政局 | 政府机构 | 345,275.00 | 3 年以上 | 2.14 |
|  |  |  |  |  |
| 创智成(香港)有限公 司 | 客户 | 179,953.70 | 1-2 年 | 1.11 |
| 合 计 |  | 14,151,881.65 |  | 87.60 |

7.年末其他应收关联方款项情况



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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(%) |



|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 实益达科技（香港） 有限公司 | 子公司 | 往来款 | 4,652,937.11 | 1 年以内 | 28.80 |
| 合 计 | 4,652,937.11 | 28.80 |



130

**(三) 长期股权投资**

单位：人民币元



投资成本

3,000,000.00

22,500,000.00

---

---

年初余额

29,754,493.46

519,700.00

3,000,000.00

---

33,274,193.46

33,274,193.46

增减变动

121,500,000.00

---

---

22,500,000.00

144,000,000.00

144,000,000.00

年末余额

151,254,493.46

519,700.00

3,000,000.00

22,500,000.00

177,274,193.46

177,274,193.46

在被投资单位

持股比例(%)

75.00

100.00

10.00

43.86

---

---

在被投资

单位表决 权比例(%)

75.00

100.00

10．00

63.86

---

---

在被投资单位持

股比例与表决权 比例不一致的说 明

汇大原股东提供

20%表决权给本 公司

---

减值准备

---

---

---

---

---

---

本年计提减

值准备

---

---

---

---

---

---

被投资单位

核算方法

本年现金红

利

---

---

深圳市电明科技有

限责任公司

成本法

---

深圳市汇大光电科

技有限公司

成本法

---

成本法小计

---

合 计

---

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 无锡实益达电子有 限公司 | 成本法 | 161,018,455.92 |
| 实益达科技香港有 | 成本法 |  |
| 限公司 |  | 519,700.00 |



**(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 |
| 主营业务收入 | 574,167,807.60 | 515,603,308.11 |
| 其他业务收入 | 22,596,648.66 | 10,123,569.91 |
| 主营业务成本 | 555,374,764.50 | 491,935,276.41 |
| 其他业务成本 | 11,130,054.20 | 9,673,565.26 |



2.主营业务（分行业）



本年发生额

上年发生额

项 目

营业收入 营业成本 营业收入 营业成本

（1）工 业 574,167,807.60 555,374,764.50 515,603,308.11 491,935,276.41

（2）商 业

（3）房地产业

---

---

---

---

---

---

---

---

（4）旅游饮食服务业 --- --- --- ---

合 计 574,167,807.60 555,374,764.50 515,603,308.11 491,935,276.41

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（%） |
| Perception Digital LIMITED | 222,599,671.75 | 37.30 |
| Enseo,Inc | 101,394,983.86 | 16.99 |
| 创新科技有限公司 | 32,887,572.45 | 5.51 |
|  |  |  |
| Dewav Technology Com（鼎为） | 26,383,974.72 | 4.42 |
| Philips Assembly Central | 23,931,494.12 | 4.01 |
| 合 计 | 407,197,696.90 | 68.23 |

**(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 | 2,223,028.84 | -373,462.91 |
| 加：资产减值准备 | 964,884.80 | -4,733,825.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 25,137,887.07 | 24,092,723.67 |
| 无形资产摊销 | 366,753.90 | 1,337,069.59 |
| 长期待摊费用摊销 | 176,639.79 | 178,966.36 |
|  |  |  |
| 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） | 2,452,087.66 | 78,609.80 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | --- | --- |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | --- | --- |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,361,217.94 | 3,591,986.25 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | --- | --- |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -357,548.69 | -2,337,919.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | --- | --- |
|  |  |  |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 13,316,796.85 | 32,521,926.70 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 74,002,934.67 | 7,478,250.99 |
|  |  |  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 49,313,862.18 | 39,867,592.83 |
| 其 他 | --- | --- |
|  |  |  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 137,855,363.49 | 101,701,918.23 |
| 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 | 34,351,259.37 | 19,778,421.69 |
| 减：现金的年初余额 | 19,778,421.69 | 94,539,670.47 |
|  |  |  |
| 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 | 14,572,837.68 | -74,761,248.78 |

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 | -2,452,087.66 |
| 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） | 1,275,000.00 |
|  |  |
| 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 | -4,065,808.56 |



|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 |  |  |
| 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 | 6,348,925.52 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | --- |
| 所得税影响额 | -127,476.63 |
| 少数股东权益影响额（税后） | --- |
| 合 计 | 978,552.67 |

**(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 | 7.09 | 0.1164 | 0.1164 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | 6.89 | 0.1133 | 0.1133 |

**(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 |
| 预付款项 | 28,844,416.53 | 6,336,631.22 | 355.20% | 无锡实益达预付购买土 地款 |
| 应收利息 | 1,847,683.64 | 4,188,891.57 | -55.89% | 收到部分到期保证金定 期存款利息 |
| 短期借款 | 224,338,510.48 | 441,982,277.87 | -49.24% | 本年已归还部分借款 |
| 预收款项 | 4,896,906.24 | 2,201,900.46 | 122.39% | 本年预收结算增加 |
| 应交税费 | 8,614,007.64 | -787,702.31 | -1193.56% | 出口退税增加 |
| 应付利息 | 1,929,088.60 | 4,432,596.32 | -56.48% | 支付部分到期贷款利息 |
| 营业税金及附加 | 1,478,351.78 | 724,767.64 | 103.98% | 本年增加管理费的营业 税 |
| 财务费用 | -5,353,636.84 | -2,128,780.45 | 151.49% | 本年利息收入和汇兑损 益增加 |
| 资产减值损失 | -1,742,642.61 | 8,823,367.97 | -119.75% | 本年应收账款减少 |
| 公允价值变动收益 | 3,089,117.29 | -3,163,889.37 | -197.64% | 远期外汇到期结算 |
| 投资收益 | -7,154,925.85 | --- | --- | 远期外汇到期结算 |
| 营业外收入 | 7,647,095.81 | 1,245,174.08 | 514.14% | 本期无需支付的款项结 转所致 |
| 营业外支出 | 2,475,257.95 | 267,850.53 | 824.12% | 处置固定资产 |















|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 所得税费用 | 5,661,421.11 | -2,259,107.62 | -350.60% | 本年应纳税所得额增加 所致 |

十三、财务报表的批准报出



本财务报表业经公司董事会于 2012 年 2 月 29 日批准报出。

深圳市实益达科技股份有限公司

（加盖公章） 二〇一二年二月二十九日

# 第十三节、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 人鲁道辉先生签名并盖章的会计报表；

二、载有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 载体 《 证 券 时 报 》 和巨潮资讯网

（[http://www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn/)）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 二〇一二年二月二十九日