深圳市实益达科技股份有限公司 2012 年度报告



**2013 年 03 月**

# 第一节 重要提示、目录和释义

**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 性和完整性承担个别及连带责任。**

**公司负责人陈亚妹、主管会计工作负责人吕培荣及会计机构负责人(会计主 管人员)袁素华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

**所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。 公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公**

**司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.2 元（含税），送红股 0**

**股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.5 股。 本年度报告关于未来发展等前瞻性陈述，属于计划性事项，不构成公司对**

**投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。**

**目 录**

[第一节 重要提示、目录和释义 2](#_TOC_250010)

[第二节 公司简介 6](#_TOC_250009)

[第三节 会计数据和财务指标摘要 8](#_TOC_250008)

[第四节 董事会报告 10](#_TOC_250007)

[第五节 重要事项 27](#_TOC_250006)

[第六节 股份变动及股东情况 34](#_TOC_250005)

[第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 39](#_TOC_250004)

[第八节 公司治理 46](#_TOC_250003)

[第九节 内部控制 51](#_TOC_250002)

[第十节 财务报告 53](#_TOC_250001)

[第十一节 备查文件目录 134](#_TOC_250000)

**释 义**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 释义项 | 指 | 释义内容 |
| 实益达/公司 | 指 | 深圳市实益达科技股份有限公司。 |
| 实际控制人 | 指 | 公司控股股东的控股股东陈亚妹、乔昕夫妇。 |
| 恒顺昌 | 指 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司。 |
| 冠德成 | 指 | 深圳市冠德成科技发展有限公司，于 2011 年 6 月 23 日变更为拉萨市冠德成科技发展有限公司。 |
| 无锡实益达 | 指 | 无锡实益达电子有限公司。 |
| 香港实益达 | 指 | 实益达科技（香港）有限公司。 |
| 汇大光电 | 指 | 深圳市汇大光电科技有限公司。 |
| 电明科技 | 指 | 深圳市电明科技有限责任公司。 |
| 百华科技 | 指 | 百华科技发展有限公司。 |
| 飞利浦 | 指 | 荷兰皇家飞利浦电子公司及其下属公司。 |
| 中国证监会、 证监会 |  | 中国证券监督管理委员会。 |
| 指 |
|  |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所。 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》。 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》。 |
| 《公司章程》 | 指 | 深圳市实益达科技股份有限公司章程。 |
| 消费类电子 |  | 和社会类、工业类等电子产品相对应的电子产品分类，包括电视、VCD/DVD 播放器、手机、笔记本 电脑、相机、掌上电脑、MP3/MP4、计算器、电子钟、耳机以及其他许多个人及家庭用电子产品。 |
| 指 |
|  |
| EMS |  | Electronic Manufacturing Services（电子制造服务），EMS 公司为品牌生产商提供设计、工程、制造、 测试以及物流管理等一系列服务。 |
| 指 |
|  |
| OEM |  | Original Equipment Manufacture（原厂设备生产），生产商完全按照客户的设计和功能品质要求进行生 产，产品以客户的品牌进行销售。 |
| 指 |
|  |
| SMT |  | Surfaced Mounting Technology（表面贴装技术），新一代电子组装技术，将传统的电子元器件压缩成为 体积只有几十分之一的器件，可实现电子产品组装的高密度、高可靠、小型化、低成本，以及生产的 自动化。将元件装配到印刷（或其它）基板上的工艺方法称为 SMT 工艺。相关的组装设备则称为 SMT 设备。 |
| 指 |
|  |
| PCB |  | Printed Circuit Board（印刷电路板），PCB 被称为电子产品"基石"，在电子产品中使用的大量电子零件 都是镶在大小各异的 PCB 上，除了固定各种小零件外，PCB 的主要功能是提供各零件的相互电气连接 |
| 指 |
|  |
| PCBA |  | Printed Circuit Board Assemble，即 PCB 空板经过 SMT 上件，再经过 DIP 插件的整个制程，简称 PCBA  此外，有贴装元件的板子也称为 PCBA。 |
| 指 |
|  |
| LED |  | 发光二极管（Light Emitting Diode），可以通过控制其发光方式，组成用来显示文字、图形、图像、动 画、行情、视频、录像信号等各种信息的显示屏幕。 |
| 指 |
|  |
| RoHS 指令 |  | 欧盟于 2006 年 7 月 1 日开始实施的《关于在电子电气设备中限制使用某种有害物质的指令》，要求投 放欧盟市场的电气、电子产品不得含有铅、汞、镉、铬、多溴联苯和多溴苯醚等 6 种有害物质。 |
| 指 |
|  |

。

。

重大风险提示

**公司不存在对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影 响的有关风险因素。**

# 第二节 公司简介

## 一、公司信息

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 股票简称 | 实益达 | 股票代码 | 002137 |
| 变更后的股票简称（如有） | 无 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市实益达科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 实益达 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHENZHEN SEA STAR TECHNOLOGY CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有 | ）SEASTAR | | |
| 公司的法定代表人 | 陈亚妹 | | |
| 注册地址 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达工业园 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 518116 | | |
| 办公地址 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达工业园 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 518116 | | |
| 公司网址 | [www.sz-seastar.com](http://www.sz-seastar.com/) | | |
| 电子信箱 | [dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com) | | |

## 二、联系人和联系方式

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
| 姓名 | 吕培荣 | 朱蕾 |
|  | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益 达工业园 | 深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益 达工业园 |
| 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) | [Julia.zhu@sz-seastar.com](mailto:Julia.zhu@sz-seastar.com) |

## 三、信息披露及备置地点

|  |  |
| --- | --- |
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《证券时报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 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 |

## 四、注册变更情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 企业法人营业执照 注册号 |  |  |
|  | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|  |  |  |  |  |
|  | 1998 年 06 月 05 日 | 深圳市市场监督管 理局 | 27955887-9 | 440301708414057 | 70841405-7 |
| 首次注册 |
|  |
|  | 2012 年 09 月 29 日 | 深圳市市场监督管 理局 | 440301102743049 | 440301708414057 | 70841405-7 |
| 报告期末注册 |
|  |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如 有） | | 无变化 | | | |
| 历次控股股东的变更情况（如有） | | 无变更 | | | |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 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 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□ 适用 √ 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012 年 | 2011 年 | 本年比上年增减(%) | 2010 年 |
| 营业收入（元） | 1,135,537,622.20 | 1,724,022,511.55 | -34.13% | 1,329,936,192.05 |
| 归属于上市公司股东的净利润  （元） | 32,171,346.99 | 36,349,438.05 | -11.49% | 26,239,364.13 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润（元） | 15,395,757.43 | 35,370,885.38 | -56.47% | 28,111,657.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额  （元） | 127,631,373.52 | 191,495,962.22 | -33.35% | -65,756,845.93 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.1031 | 0.1164 | -11.43% | 0.1009 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.1031 | 0.1164 | -11.43% | 0.1009 |
| 净资产收益率（%） | 6.08% | 7.09% | -1.01% | 5.24% |
|  |  |  | 本年末比上年末增减 |  |
|  | 2012 年末 | 2011 年末 | 2010 年末 |
| (%) |
|  |  |  |  |
| 总资产（元） | 883,988,089.11 | 1,164,482,358.95 | -24.09% | 1,292,815,194.03 |
| 归属于上市公司股东的净资产 |  |  |  |  |
| （归属于上市公司股东的所有者 | 536,992,480.16 | 530,061,107.89 | 1.31% | 494,824,099.80 |
| 权益）（元） |  |  |  |  |

## 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2012 年金额 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 说明 |
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减 值准备的冲销部分） |  | -2,452,087.66 | -80,320.38 |  |
| 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 | 19,133,620.00 | 1,275,000.00 | 1,241,362.71 |
| 受的政府补助除外） |  |  |  |
| 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 | -4,065,808.56 | -3,163,889.37 |
| 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 |  |  |  |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -61,452.94 | 6,348,925.52 | -183,718.78 |  |
| 所得税影响额 | 2,296,577.50 | 127,476.63 | -314,271.97 |  |
| 合计 | 16,775,589.56 | 978,552.67 | -1,872,293.85 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公 开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应 说明原因

□ 适用 √ 不适用

# 第四节 董事会报告

### 一、概述

2012年是不平凡的一年，在经历了连续两年公司业绩稳步回升之后，受累于全球性金融危机纵深影响扩大以及国内电子 信息制造业整体增速放缓的市场环境的影响，虽公司作出了不懈努力，2012年公司业绩较去年同期仍出现小幅下滑。虽然公 司业绩出现下滑，但是公司在战略转型的步伐上却是稳中有进。为增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，公司董事会确定 了公司由EMS单一业务向“EMS业务+自主品牌”双业并举的格局转型的战略目标，并将LED照明作为公司未来业务多元化的 发展方向之一。报告期内，公司紧紧围绕年度经营目标和发展规划，继续稳步推进公司的战略转型，2012年度公司自主品牌 产品及LED照明产品占公司整体收入的比重呈现上升趋势，公司的LED照明产品更是得到国家产业升级和战略性新兴产业的 扶持，进一步证明了公司战略转型的正确性、前瞻性，公司上下的自信心和凝聚力得到极大提升。

为完成公司战略转型和产业多元化的布局，报告期内，公司重点围绕市场开发和渠道建设、技术研发、生产和质量管理、 内部控制规范和人力资源建设等工作，不断强化公司规范运作，提升公司的各项软实力，确保公司业务转型过程中的平稳过 渡，基本上圆满完成了全年的目标任务。

### 二、主营业务分析

**1**、概述

公司主营业务为电子制造服务（EMS），即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，2012年度公司主营业务及其结构未发生重大变化，但因受国际金融危机等宏观经济环境的影响，公司业绩有所下降。 报告期内，公司实现营业收入113,553.76万元，与上年同期相比下降34.13%，其中：主营业务收入112,236.75万元，与上年 同期相比下降33.10%；利润总额 3,474.71万元，同比下降17.08%；归属于上市公司股东的净利润 3,217.13万元，同比下降 11.49%；经营活动产生的现金流量净额 12,763.14万元，同比下降33.35%。

**公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况** 报告期内公司紧紧围绕董事会的年度经营目标和发展规划，在挑战中寻求机遇，努力克服各种不利因素，2012年度继续

通过调整产业模式和业务格局，不断加强内控治理和成本控制，在管理层和全体员工的共同努力下，确保公司业务转型过程 中的平稳过渡，基本完成了全年的目标任务。

（1）销售方面 公司紧紧围绕飞利浦、Barco等主要客户开展一系列的拓展工作，2012年实现营业总收入113,553.76万元。同时，公司不

断加大自主品牌产品的开拓力度，公司及全资子公司无锡实益达均在加快国内市场的设点布局，完善国内销售渠道网络建设。 目前，公司自主品牌产品蓝光DVD已在国美、苏宁、京东商城、苏宁易购、亚马逊等大型连锁卖场上市销售，无锡实益达 也已在上海、浙江、江苏、北京、安徽等地建立了办事处并与当地经销商建立合作关系，全力布局照明产品的销售渠道。除 渠道建设外，公司还通过加大在专业媒体的广告宣传投入、参加专业展会等手段，建立公司自主品牌产品的市场美誉度，提 高品牌知名度。

（2）生产方面 公司继续严把成本控制、质量控制关，通过加强落实流程梳理、流程改善等措施不断完善供应链、生产等流程管控，强

化以生产计划为中心的客户订单驱动式执行体系，优化工艺流程，严格控制采购成本。同时，公司继续强化质量意识，全面 完善质量控制体系，确保产品质量，努力提高产品的达成率，提高企业品牌美誉度，2012年度公司基本保质保量完成了各项 生产任务。

（3）新产品研发方面

公司继续坚持“以市场为导向”的原则，根据现有市场和潜在市场需求，继续加大研发力度，以LED室内商业照明产品、 高端消费类电子产品和蓝光高清播放机产品等为重点技术开发方向，确保公司在拥有强大的生产制造能力的同时，更具备较 强的设计、开发能力，以拥有自主核心技术的高附加值终端产品。

（4）管理方面 公司不断推行信息化管理模式，2012年公司实施了OA办公系统开发建设项目，并顺利投入使用，极大地提高了公司运作

效率和水平，并推动了公司流程建设的规范化。公司还加强了财务成本管控，加强对公司应收、应付等资金款项的监控，在 努力提高公司资产运营效率的同时，不断降低公司运营风险，强化公司风险管控意识。

（5）人力资源管理工作 公司进一步完善人力资源发展规划，充分发挥绩效考核和薪酬相结合的考核模式的导向作用，推进核心人才队伍建设。

同时公司采取有效措施，加大对员工的培训力度和团队建设，持续完善人才培养，利用制度健全各级人员考核，不断完善激 励机制。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

□ 适用 √ 不适用

#### 2、收入

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2012 年度** | **2011 年度** | **本年比上年增减（%）** | **2010 年度** |
| 营业收入 | 113,553.76 | 172,402.25 | -34.13% | 132,993.62 |
| 主营业务收入 | 112,236.75 | 167,773.57 | -33.10% | 130,965.32 |

报告期内，公司实现营业收入113,553.76万元、主营业务收入112,236.75万元，同比分别下降34.13%、33.10%，主要系因本 年度部分客户订单减少所致。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 2012 年 | 2011 年 | 同比增减（%） |
| 电子制造业（单位：万 套/台/件） | 销售量 | 2,949.16 | 3,445.76 | -14.41% |
| 生产量 | 3,075.81 | 3,583.85 | -14.18% |
| 库存量 | 264.74 | 306.15 | -13.53% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用 公司重大的在手订单情况

□ 适用 √ 不适用 公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）

655,847,286.26

前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）

57.76%

###### 公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例（%） |
| 1 | 公司客户一 | 207,615,979.73 | 18.28% |
| 2 | 公司客户二 | 160,192,376.70 | 14.11% |
| 3 | 公司客户三 | 111,588,783.91 | 9.83% |
| 4 | 公司客户四 | 88,296,177.87 | 7.78% |
| 5 | 公司客户五 | 88,153,968.05 | 7.76% |
| 合计 |  | 655,847,286.26 | 57.76% |

#### 3、成本

行业分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业分类 | 项目 | 2012 年 | | 2011 年 | | 同比增减(%) |
| 金额 | 占营业成本比重  （%） | 金额 | 占营业成本比重  （%） |
| 电子产品 |  | 1,039,293,405.58 | 98.95% | 1,589,160,025.78 | 97.86% | -34.60% |

产品分类

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品分类 | 项目 | 2012 年 | | 2011 年 | | 同比增减(%) |
| 金额 | 占营业成本比重  （%） | 金额 | 占营业成本比重  （%） |
| 照明产品 |  | 471,452,437.40 | 44.89% | 482,597,400.00 | 29.72% | -2.31% |
| LED |  | 30,209,829.23 | 2.88% | 9,606,400.00 | 0.59% | 214.48% |
| 通讯产品 |  | 155,308,129.67 | 14.79% | 65,092,600.00 | 4.01% | 138.6% |
| 消费类电子 |  | 382,323,009.28 | 36.4% | 1,031,863,625.78 | 63.54% | -62.93% |

公司主要供应商情况

|  |  |
| --- | --- |
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 159,056,803.54 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（% | ） 17.35% |

公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例（%） |
| 1 | 公司供应商一 | 65,511,694.80 | 7.15% |
| 2 | 公司供应商二 | 32,317,653.61 | 3.53% |
| 3 | 公司供应商三 | 23,615,284.07 | 2.58% |
| 4 | 公司供应商四 | 19,237,477.72 | 2.1% |
| 5 | 公司供应商五 | 18,374,693.34 | 2% |
| 合计 | —— | 159,056,803.54 | 17.35% |

#### 4、费用

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目** | **2012 年度** | **2011 年度** | **本年比上年增减（%）** | **2010 年度** |
| 销售费用 | 2,469.85 | 1,824.90 | 35.34% | 1,138.83 |
| 管理费用 | 5,283.89 | 4,667.12 | 13.22% | 4,573.04 |
| 财务费用 | -169.40 | -535.36 | 68.36% | -212.88 |
| 营业税金及附加 | 236.85 | 147.84 | 60.21% | 72.48 |
| 资产减值损失 | -861.87 | -174.26 | -394.59% | 882.34 |

（1）报告期内销售费用为人民币2,469.85万元，同比增加35.34%，主要系因报告期内公司进一步加强自有品牌宣传及渠道 拓展所致；

（2）报告期内财务费用为人民币-169.4万元，同比增加68.36%，主要系因本年度汇兑收益减少所致；

（3）报告期内营业税金及附加为人民币236.85万元，同比增加60.21%，主要系支付本年免抵税额相应支付城建税和教育费 附加增加所致；

（4）报告期内资产减值损失为人民币-861.87万元，同比减少394.59%，主要系本年应收款项收回较多，年初计提的坏账相 应也转回较多所致。

#### 5、研发支出

单位：万元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **项目名称** | **2012 年度** | **2011 年度** | **本年比上年增减（%）** | **2010 年度** |
| 研发支出 | 2,296.46 | 1,482.64 | 54.89% | 1,211.87 |
| 营业收入 | 113,553.76 | 172,402.25 | -34.13% | 132,993.62 |
| 研发支出占营业收入 的比例 | 2.02% | 0.86% | 1.16% | 0.91% |
| 净资产 | 55,088.84 | 54,537.58 | 1.01% | 49,482.41 |
| 研发支出占净资产的 比例 | 4.17% | 2.72% | 1.45% | 2.45% |

报告期内公司研发支出为人民币2,296.46万元，同比增加54.89%，主要系因公司加大自主品牌产品的研发投入。

#### 6、现金流

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 2012 年 | 2011 年 | 同比增减（%） |
| 经营活动现金流入小计 | 1,403,195,683.00 | 1,431,552,871.86 | -1.98% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,275,564,309.48 | 1,240,056,909.64 | 2.86% |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | 127,631,373.52 | 191,495,962.22 | -33.35% |
| 投资活动现金流入小计 |  | 3,047,108.20 | -100% |
| 投资活动现金流出小计 | 45,773,216.95 | 61,323,327.02 | -25.36% |
| 投资活动产生的现金流量净 额 | -45,773,216.95 | -58,276,218.82 | 21.45% |
| 筹资活动现金流入小计 | 749,875,999.82 | 828,588,957.56 | -9.5% |
| 筹资活动现金流出小计 | 791,160,363.47 | 912,987,910.64 | -13.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净 额 | -41,284,363.65 | -84,398,953.08 | 51.08% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,853,619.17 | 48,323,130.11 | -15.46% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

（1）报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为127,631,373.52元，同比下降33.35%，主要系报告期营业收入下降，收到 的货款减少，同时支付的经营性现金未同比例下降所致；

（2）报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为-41,284,363.65元，同比增加51.08%，主要系与去年同期相比，报告期内 短期贷款增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 三、主营业务构成情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率(%) | 营业收入比上年 同期增减（%） | 营业成本比上年 同期增减（%） | 毛利率比上年同 期增减（%） |
| 分行业 | | | | | | |
| （1）工 业 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 7.4% | -33.1% | -34.6% | 2.12% |
| 分产品 | | | | | | |
| 照明产品 | 513,588,639.65 | 471,452,437.40 | 8.2% | 1.86% | -2.31% | 3.91% |
| LED | 37,586,073.01 | 30,209,829.23 | 19.62% | 233.44% | 214.48% | 4.85% |
| 通讯产品 | 167,674,386.50 | 155,308,129.67 | 7.38% | 132.58% | 138.6% | -2.34% |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 消费类电子 | 403,518,435.64 | 382,323,009.28 | 5.25% | -62.98% | -62.95% | -0.09% |
| 分地区 | | | | | | |
| 韩国 | 17,520,792.50 | 13,836,706.65 | 21.03% | 8.89% | 7.17% | 1.27% |
| 境内 | 416,226,296.88 | 380,284,771.88 | 8.64% | -21.53% | -24.34% | 3.4% |
| 美国 | 77,345,983.84 | 74,285,445.24 | 3.96% | -46.29% | -46.46% | 0.3% |
| 欧洲 | 6,053,077.92 | 5,631,035.30 | 6.97% | -74.71% | -75.05% | 1.28% |
| 香港 | 545,020,709.96 | 510,942,652.78 | 6.25% | -41.41% | -42.01% | 0.97% |
| 新加坡 | 53,634,718.31 | 48,715,817.76 | 9.17% | 62.77% | 56.58% | 3.59% |
| 转厂贸易 | 6,565,955.39 | 5,596,975.97 | 14.76% | 5,344.41% | 5,269.68% | 1.19% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012 年末 | | 2011 年末 | |  |  |
|  |  | 占总资产比 例（%） |  | 占总资产比 例（%） | 比重增减（% | ） 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |  |
|  |  |
| 货币资金 | 180,463,487.67 | 20.41% | 272,871,795.77 | 23.43% | -3.02% |  |
| 应收账款 | 178,659,836.46 | 20.21% | 340,867,983.27 | 29.27% | -9.06% |  |
| 存货 | 106,227,339.01 | 12.02% | 138,170,534.77 | 11.87% | 0.15% |  |
| 长期股权投资 | 5,863,516.87 | 0.66% | 5,862,987.15 | 0.5% | 0.16% |  |
| 固定资产 | 254,110,717.20 | 28.75% | 282,601,825.71 | 24.27% | 4.48% |  |
| 在建工程 | 1,420,064.96 | 0.16% |  |  | 0.16% |  |

#### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2012 年 | | 2011 年 | |  |  |
| 比重增减  （%） |
|  |  | 占总资产比 例（%） |  | 占总资产比 例（%） | 重大变动说明 |
| 金额 | 金额 |
|  |  |
|  |  |  |
| 短期借款 | 81,720,070.00 | 9.24% | 224,338,510.48 | 19.27% | -10.03% |  |

## 五、核心竞争力分析

公司立足于传统的EMS业务即电子制造服务业务，为客户提供设计、工程、采购、生产、物流、库存和售后等全方位的

服务，公司的核心竞争力主要在于制造能力、新产品、新技术的研发能力和技术创新机制。报告期内，公司继续通过加强供 应链管理、引进高端生产管理人才、深挖各项先进设备的产能、提高工艺水平和产品质量等方式强化公司的制造能力；报告 期内，公司继续坚持“以市场为导向”的原则，不断加大自主品牌产品的研发投入，建立了以高端消费类电子产品、蓝光高清 播放机产品、LED室内商业照明产品等为重点的技术开发方向，并参照国际知名公司的开发流程和经验，建立了一整套行之 有效的研发管理制度和流程，公司还与复旦大学、江南大学等高校开展了产学研合作，并建立了一支逾150人的研发设计队 伍（包括专门支持EMS业务的研发设计人员和专门支持公司自有产品的研发设计人员）。截止报告期末，公司共申请了86 项专利，并已取得其中76项专利授权。报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化，也没有发生因替代资产或技术升级 换代等导致公司核心竞争力和盈利能力受到严重影响的不良情形。

### 六、投资状况分析

#### 1、对外股权投资情况

#### （1）对外投资情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 对外投资情况 | | |
| 2012 年投资额（元） | 2011 年投资额（元） | 变动幅度 |
| 0.00 | 22,500,000.00 | -100% |
| 被投资公司情况 | | |
| 公司名称 | 主要业务 | 上市公司占被投资公司权益比例（%） |

#### 2、募集资金使用情况

#### （1）募集资金总体使用情况

单位：万元

|  |  |
| --- | --- |
| 募集资金总额 | 32,408.92 |
| 报告期投入募集资金总额 | 0 |
| 已累计投入募集资金总额 | 32,835.98 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 15,490.28 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例（%） | 47.8% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| 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。截止 2012 年 12 月 31 日募集资金余额为 45.81 万元，其中实益达 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 14.31 万元。 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺投资项目和超募 资金投向 | 是否已变 更项目 (含部分 变更) | 募集资金 承诺投资 总额 | 调整后投 资总额  (1) | 本报告期 投入金额 | 截至期末 累计投入 金额(2) | 截至期末 投资进度 (%)(3)＝  (2)/(1) | 项目达到 预定可使 用状态日 期 | 本报告期 实现的效 益 | 是否达到 预计效益 | 项目可行 性是否发 生重大变 化 |
| 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 | 6,100 | 0 | 5,047.4 | 82.74% |  | 146.6 | 否 | 是 |
| 年产 120 万套家庭影 院控制板技术改造项 目 | 否 | 5,630 | 5,630 | 0 | 4,280.88 | 76.04% |  | 380.34 | 否 | 是 |
| 年产 10 万台（套）机 顶盒及播放器技术改 造项目 | 否 | 2,900 | 2,900 | 0 | 900 | 31.03% |  | 0 | 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 | 6,130 | 0 | 0 | 0% |  | 0 | 不适用 | 否 |
| 年产 100 万套背光产 品控制板 | 是 | 4,500 | 4,500 | 0 | 4,468.5 | 99.3% |  | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 25,260 | 25,260 | 0 | 14,696.78 | -- | -- | 526.94 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金（如有 | ） -- |  | 7,148.92 |  | 7,148.92 | 100% | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- |  | 7,148.92 |  | 7,148.92 | -- | -- |  | -- | -- |
| 合计 | -- | 25,260 | 32,408.92 |  | 21,845.7 | -- | -- | 526.94 | -- | -- |
|  | 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不升，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。 | | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预 计收益的情况和原因  （分具体项目） |
|  |
| 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 | | | | | | | | | |

#### （2）募集资金承诺项目情况

单位：万元

，

|  |  |
| --- | --- |
|  | 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 及使用进展情况 | 适用 |
| 本次实际募集资金净额超过项目投资计划部分共计 7148.92 万元，根据《招股说明书》计划安排， 用于补充公司流动资金。公司于 2007 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关 于本次募集资金使用的议案》，并于 2007 年 6 月 28 日从募集资金账户中划拨该项资金 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）。 |

。

）

，

）

|  |  |
| --- | --- |
|  | 截止 2012 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 45.81 万元全额存放于募集资金专户，其中包括实益 |
| 尚未使用的募集资金 | 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 14.31 万元。主要 |
| 用途及去向 | 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 | 无 |
| 情况 |  |

#### （3）募集资金变更项目情况

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  (1) | 本报告期实 际投入金额 | 截至期末实 际累计投入 金额(2) | 截至期末投 资进度 (%)(3)=(2)/  (1) | 项目达到预 定可使用状 态日期 | 本报告期实 现的效益 | 是否达到预 计效益 | 变更后的项 目可行性是 否发生重大 变化 |
| 实益达科技 园总包工程 土建项目 | 年产 100 万 套背光产品 控制板 | 4,500 | 0 | 4,468.5 | 99.3% | 2009 年 05  月 01 日 | 0 |  | 否 |
|  | 年产 60 万 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 套可录 |  |  |  |  |  |  |
|  | DVD 控制 |  |  |  |  |  |  |
|  | 板技术改造 |  |  |  |  |  |  |
|  | 项目、年产 |  |  |  |  |  |  |
|  | 120 万套家 |  |  |  |  |  |  |
| 部分节余募 集资金永久 补充流动资 金 | 庭影院控制 板改造项 目、年产 10 万台（套） 机顶盒及播 | 10,990.28 | 0 | 10,990.28 | 100% | 0 | 否 |
|  | 放器技术改 |  |  |  |  |  |  |
|  | 造项目、年 |  |  |  |  |  |  |
|  | 产 500 万件 |  |  |  |  |  |  |
|  | 平板电视彩 |  |  |  |  |  |  |
|  | 光控制板技 |  |  |  |  |  |  |
|  | 术改造项目 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 15,490.28 | 0 | 15,458.78 | -- | -- | 0 | -- | -- |
|  | | | 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 | | | | | | |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目) | | | 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 |

#### 3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

）

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服 务 | 注册资本 | 总资产  （元） | 净资产  （元） | 营业收入  (元) | 营业利润  (元) | 净利润（元 |
|  |  |  | 研发照明产 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 品、生产照明 |  |  |  |  |  |  |
| 无锡实益 达电子有 限公司 | 子公司 | 电子产品 | 灯具及其零部 件、电子元器 件（混合集成 电路）、电子产 | 4,800 万美  元 | 353,907,65  5.50 | 236,861,04  5.91 | 424,408,81  8.60 | 2,351,292  .64 | 18,846,160.5  4 |
|  |  |  | 品、数字放声 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 设备 |  |  |  |  |  |  |
| 实益达科 技香港有 限公司 | 子公司 | 电子产品 | 进出口贸易 | 50 万港元 | 99,131,544.  64 | 64,654,843.  69 | 166,783,75  5.44 | 13,676,77  1.42 | 11,420,104.1  4 |
| 深圳市汇 |  |  | LED 发光二极 |  |  |  |  |  |  |
| 大光电科 技有限公 | 子公司 | 电子产品 | 管的生产及  LED 应用产品 | 1,140 万元 | 39,848,504.  27 | 24,752,236.  15 | 34,616,986.  80 | -3,336,37  7.82 | -2,527,162.22 |
| 司 |  |  | 的销售 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | LED 显示屏、 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | LED 照明灯 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 具、LED 器件 | 、 |  |  |  |  |  |
| 深圳市电 |  |  | 电气设备、自 |  |  |  |  |  |  |
| 明科技有 限责任公 | 参股公司 | 电子产品 | 动化控制设备 的销售、生产 | 3000 万元  ； | 70,123,023.  90 | 25,124,229.  04 | 50,256,733.  15 | 3,180,320  .59 | 5,198,567.30 |
| 司 |  |  | 智能交通、计 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 算机软件的研 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 发、销售；经 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | 营进出口业务 |  |  |  |  |  |  |

主要子公司、参股公司情况说明

（1）无锡实益达电子有限公司 无锡实益达电子有限公司（以下简称“无锡实益达”）成立于2004年1月19日，注册资本为4,800万美元，实收资本为3,368.61

万美元，公司出资比例为100%，主要从事研发照明产品、生产照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子 产品、数字放声设备。

报告期内，无锡实益达实现营业收入424,408,818.60元，与去年同期相比减少15.62%，主要系报告期内无锡实益达部分 客户减少订单导致营业收入有所下降。报告期内，无锡实益达实现净利润18,846,160.54元，与去年同期相比增加65.70%，主 要系2012年12月25日无锡实益达收到无锡新区第五十批产业升级基金产业升级专项资金1726.5万元人民币，该项补助将用于 补偿无锡实益达已发生的产业升级相关费用，根据《企业会计准则第16号-政府补助》的有关规定，该项补助与收益相关， 确认为当期营业外收入，计入当期损益，导致无锡实益达的净利润与去年同期相比出现较大幅度的上升。

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

司出资比例100%，主营业务为进出口贸易，2010年之前，香港实益达主要作为公司的代理采购平台，主要配合公司处理原 材料采购中的报关申请、货运安排、仓储及付款等业务，自2010年起，香港实益达同时经营转口贸易业务，主要客户为香港 飞利浦，该转口贸易业务规模较大。

报告期内，香港实益达实现营业收入166,783,755.44元、净利润11,420,104.14元，与去年同期相比分别减少73.10%、

49.83%，主要系报告期内因受国际金融危机影响，客户订单减少所致。

（3）深圳市汇大光电科技有限公司 深圳市汇大光电科技有限公司（以下简称“汇大光电”）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，

其中公司出资比例为43.86%，主营业务为LED发光二极管的生产及LED应用产品的销售。 截止报告期末，汇大光电总资产39,848,504.27元，净资产24,752,236.15元。2012年实现营业收入34,616,986.80元，实现

净利润-2,527,162.22元。

（4）报告期内，公司无投资收益对公司净利润影响达到1%以上的参股公司。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

##### **4**、非募集资金投资的重大项目情况

报告期内，公司未发生非募集资金投资的重大项目。

### 七、公司未来发展的展望

**（一）行业竞争格局和发展趋势** 公司所属行业为EMS行业，EMS行业属于电子产品制造行业中的电子元器件制造行业，目前已充分实现市场化竞争，企业

面向市场自主经营。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，亚太市场则增长较快。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，近年来 中国EMS产业发展迅猛，市场竞争激烈。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（资料来源：中国电子报）。未来EMS行业的发展将呈现EMS公司的供应链顾问角色日益增强、 EMS产业向中国转移、EMS行业技术水平及技术特点向高速、精密、自动化和无需返修的方向发展的发展趋势。

###### 1、公司竞争优势与劣势

目前，随着全球电子制造行业逐渐向以中国为首的发展中国家转移、EMS业务模式在更广泛领域的运用、全球主要的电 子公司都在中国设有生产基地加之国家产业政策的大力支持，中国EMS行业面临前所未有的发展机遇，与此同时，在参与国 际化竞争过程中，中国EMS企业也面临着国际大企业的冲击、提供更多服务、国际需求波动、人力成本持续上升等方面的挑 战。公司在自身发展过程中，努力抓住机遇，迎接挑战，充分发挥在设备先进程度、整体制造能力、工艺水平和生产技术、 生产管理和成本控制、一对一定制服务等方面的优势，并充分利用公司与国际高端品牌生产商多年合作的经验和优势， 不 断向电子制造服务行业中更高端的领域拓展。但公司还是存在生产规模、国际知名度、资金实力、提供服务的领域、信息化

管理广度和深度及在全球布局方面不及国际大型EMS公司的劣势，在与国际大型EMS公司争夺市场份额的过程中，公司需要付 出更多努力。

###### 2、公司在国内行业中的地位

公司生产规模及销售收入在国内消费电子EMS行业中位居前列，是我国内资EMS公司中的龙头企业之一。在整体制造能力 方面，公司目前拥有37条从美国、日本和韩国进口的高速和中速SMT生产线，公司还拥有锡膏厚度测试仪、回流焊机炉温测 试仪等一批国际先进的检测设备，公司设备的先进程度及整体制造能力均位居国内同行前列。在工艺技术方面，公司SMT贴 片精确度达到国际先进水平，可以贴装01005的CHIP表面贴装件元件（0.4mm×0.2mm）以及不同封装的IC器件。在注册资本、 生产规模等方面，公司与内资EMS公司相比，均具有较突出优势。

###### （二）公司发展战略

公司将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优质、灵活、低成本的电子制造和供应链 管理及顾问服务，力争成为最具竞争力的中国电子制造服务代表企业。同时，公司积极把握“十二五”规划发展节能产业的 契机，以无锡实益达为载体大力发展LED室内商业照明业务，全力构建“EMS业务＋自主品牌”双业并举格局，并将LED照明 业务作为未来产业多元化方面之一。为完成由EMS单一业务向EMS+自主品牌双叶并举格局的战略转型，公司不断加大品牌宣 传、渠道建设、研发等方面的投入，树立品牌意识，提升公司研发技术实力，提高公司产品的市场占有率，并进一步提高公 司核心竞争力和持续盈利能力。

###### （三）2013年度的经营计划

2013年度公司将在立足于传统的EMS业务的基础上，继续稳步推进由EMS单一业务向“EMS业务+自主品牌”双业并举的格 局转型，同时，公司还将继续朝产业多元化的方向推进，并将LED照明业务作为重点培育的价值增长点，加大对LED照明业务 的投资倾斜力度，进一步提升公司核心竞争力。

1、加强对自主品牌产品的市场开拓和推广力度。2013年度公司将继续加大在自主品牌产品渠道开拓方面的投入，加快 在国内市场的设点布局 ，完善渠道建设，力求将国内市场全面打开，提高市场占有率。

2、加强品牌建设。公司将继续通过加大在专业媒体的广告宣传投入、参加专业展会等方式，建立自主品牌的市场美誉 度，提高公司品牌知名度。

3、重视研发力度，加大研发投入。公司将继续加大技术预研方面的投入和研发团队的建设，加强与专业院校的产学研 合作，强化新产品、新工艺的技术研发力度，力保在技术层面的领先性。

4、加快产品线的优化与升级。公司将继续坚持以客户需求为原则，加快新产品研发，及时推出新产品，实现产品系列 化、多元化、模块化。

5、扩大产品的服务范围。在公司打开国内市场之际，2013年度公司将以努力提升对客户的服务水平作为重点工作之一， 通过加深对客户的理解，提高售后服务的意识和水平，确保公司自主品牌产品市场建设的良性循环。

6、继续加强公司的管理能力，提高管理水平。2013年度公司将进一步开展并完善流程建设、强化以财务为中心的风险 管控、纵深拓广公司信息化管理的覆盖面等措施，加强公司的规范化运营，切实保证公司股东的最大利益。

7、加大对大客户的开发力度，并积极开拓新客户。公司将继续发挥在成本、灵活和定制服务等方面的优势，加大对大 客户的开发力度。同时为进一步提高公司的持续发展能力，公司还将继续积极开拓新客户，进一步向具有更高利润空间、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。

8、加强公司质量管理。2013年度公司将继续强化质量意识，全面完善质量控制体系，确保产品质量，保证产品的达成 率，提高企业信誉。

9、根据公司的业务发展规划，编制公司人力资源发展规划。2013年度公司将继续依据公司业务发展需要，积极改善人 力资源结构性矛盾，推进核心人才队伍建设。同时公司将不断加大员工培训力度，健全各类人才考核体系，完善激励机制。

###### （四）可能面对的风险及采取的对策

**（一）市场风险** 1、电子产品行业市场需求波动性的风险

消费类电子产品作为EMS行业的重要服务领域之一，宏观经济剧烈波动会对本行业产生直接影响，如2008年下半年的国 际金融危机，造成电子产品制造行业订单锐减，营业收入大幅下滑，电子消费产品的市场需求客观上存在的波动性，将直接 影响公司的经营和盈利水平。

采取的对策：鉴于电子产品行业已经进入高速发展时期，各种技术不断推出，产品更新速度加快，消费类电子产品的生 命周期越来越短，为吸引和满足消费者对产品质量、设计等多方面的需求，公司不断加大技术和设计的研发力度，保持持续 创新，拓广公司的产品线，定期推出新产品。

2、客户集中度较高的风险 公司凭借在产品研发、产品品质和质量控制、供应链管理等方面的竞争优势，进入全球知名的电子产品生产商飞利浦的

供应链体系，形成长期稳定的供应关系。虽然飞利浦一贯也以稳健经营和谨慎选择供应商著称于世，公司与飞利浦合作已有 13年左右，长期稳定的合作关系使公司的销售具有稳定性和持续性，但客户过于集中仍可能给公司经营带来一定风险，如果 飞利浦生产经营发生重大不利变化，将直接影响到公司的生产经营，给公司经营业绩造成不利影响。

采取的对策：近年来，公司积极开拓下游市场，已与其他更多国际客户建立了稳定的合作关系，与此同时公司还不断加 大自主品牌产品的研发、推广力度，树立自主品牌意识，并将LED照明产品作为未来产业多元化的方向之一，以大力发展自 主品牌的契机逐步摆脱以订单驱动生产的简单模式，从而最终摆脱对大客户的依赖。

3、竞争风险 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。在资金实力、生产规模、技术水平、供

应链管理水平等方面，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。

采取的对策：公司不断完善、拓广服务领域，为客户提供从前端设计、生产、物料采购、物流及至后端售后支持等全方 位的服务，同时公司不断完善创新机制，加大新产品、新技术的研发投入，力争为客户提供全方位、更具吸引力的服务，以 提高公司的核心竞争力。

4、新产品自主研发和推广以及主要产品更新换代的风险 电子产品具有产品、技术更新换代较快的特点，如果公司不能及时满足客户需求，迅速拓展市场，将面临某类产品销量

下降和产品利润率下滑的风险，此外，若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，也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。

采取的对策：一方面，公司将继续坚持“以市场为导向”的原则，不断加大研发投入，引进高端研发人才，加强消费类 电子的研发工作，以适应产品的更新需要；另一方面，在EMS行业广泛涉及的通讯电子、医疗、安防等高端产品领域，公司 将不断拓宽业务范围，从而有效降低产品更新换代的风险。

###### （二）经营风险

1、公司经营规模扩大带来的管理风险 公司作为全球供应链体系的电子制造服务厂商，业务规模和管理能力是公司实现可持续发展和保持较高盈利水平的两大

核心。随着公司业务范围进一步拓宽，组织架构和管理体系亦将趋于更为复杂，若公司的生产、销售和风险管理等能力不能 适应公司规模迅速扩张的要求，将会引发相应的管理风险。

采取的对策：一方面，公司在“精细管理、以人为本”的经营理念指导下，不断加强企业文化建设，完善各项激励机制， 提高公司的凝聚力和归属感；另一方面，公司通过加强流程和制度建设、引进管理人才、完善人才培养计划等措施，不断规 范公司治理结构，提高公司的各项管理水平。

2、应收账款坏账的风险 受欧洲经济危机的影响，出现全球经济发展放缓、市场需求疲软的趋势，存在因个别客户自身财务状况恶化或信用程度

降低而导致应收款项无法及时收回的风险。此外，随着公司经营规模的扩大，应收账款规模也会相应增长，信用风险会相应 提高，如发生较大的坏账损失，将对公司的盈利水平造成不利影响。

采取的对策：一方面，公司不断调整信用管理制度，以成本效益为原则完善公司的信用政策，并通过委托第三方进行信 用评估、购买信用保险等措施，不断降低公司的信用风险。另一方面，公司进一步发挥内部审计的监督作用，加强内部审计， 重视审计人员的意见和建议。最后，公司还不断调整对销售管理人员绩效考核的指标，将销售效果、账款回收情况等指标均 纳入评价体系，强化销售人员的责任和风险意识。

3、汇率波动的风险 公司销售和采购大部分来源于境外市场，公司部分研发、生产及检测设备也需要从国外进口，公司外销收入和采购结算

主要以美元作为结算货币，如果人民币汇率发生较大变动，将会一定程度影响公司的经营业绩。

采取的对策：一方面公司通过开展合理的人民币远期外汇交易方式，降低汇兑损失的风险。另一方面公司不断加强对国 内市场的开发力度，并大力发展自主品牌产品，努力提高产品的附加值，降低对外销业务的依赖程度，以逐步降低汇率波动 的风险。

4、产品质量控制的风险 公司主要客户均为国内外知名电子产品品牌商，客户对产品质量和市场返修率有相当严格的质量控制标准。虽然公司在

行业内一直以品质优良赢得客户信赖，但如果公司对产品质量控制不力，将会面临从国际市场退货和质量索赔的风险。 采取的对策：公司一直将质量控制作为生产管理的核心之一，牢固树立“遵守法规、持续改进、顾客满意”的质量方针，

目前公司已建立了比较完善的产品研发和质量管理体系，公司还将继续通过加强供应商管理、生产过程监控、来料及出货检 验以及强化对一线员工的培训力度等措施，持续提高公司产品的质量，降低质量风险。

5、人力资源成本风险 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。 采取的对策：公司将继续通过强化对各生产工序的自动化研究、工艺改造和提高公司设备的利用效率等措施，努力减少

用工需求，同时通过加强生产管理，提高劳动效率，降低人工费用的影响。 6、原材料价格波动的风险

公司经营的主要原材料为各类电子元件，包括IC（集成电路）、PCB板、各类电子插件等，占公司营业成本的比重较大， 且公司原材料大部分在境外采购，国际市场上电子元件价格波动将对公司的经营业绩造成一定影响。

采取的对策：一方面公司将继续完善采购管理程序和供应商管理机制，通过选择优质供应商并与其建立长期合作关系， 做到以规模化采购的优势换取更优惠的价格，进一步降低公司的采购成本。一方面公司还将继续加强技术研发力度，提高公 司产品的附加值，以技术创新降低生产成本，有效转嫁原材料价格波动的风险。

## 八、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

## 九、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

不适用。

## 十、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

不适用。

## 十一、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

不适用。

## 十二、公司利润分配及分红派息情况

1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》》（证监发[2012]37号）和深圳证监局《关于认

真贯彻落实<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>有关要求的通知》（深证局公司字〔2012〕43号）相关文

件的要求，为践行回馈社会、回报投资者的股权文化，增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，同时 平衡公司长远发展和合理利润分配的关系，2012年7月5日公司2012年度第二次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章 程>的议案》，对公司章程中有关利润分配政策进行了修订和完善，修订后的《公司章程》规范了公司利润分配尤其是现金

分红的原则、具体条件、比例、分配形式和时间间隔等内容，并进一步完善了公司利润分配决策程序和机制以及利润分配信 息披露机制。同时，为进一步规范公司的利润分配行为，确定合理的利润分配方案，保持公司利润分配政策的连续性、稳定 性和科学性，增强公司现金分红的透明度，便于投资者形成稳定的回报预期，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念， 公司在综合考虑公司盈利能力、经营发展规划、资金需求、股东回报以及外部融资环境等因素的基础上，制定了《未来三年

（2012-2014年）股东回报规划》，并经2012年度第二次临时股东大会审议通过，进一步明确了公司利润分配的具体规划， 能够充分保护中小投资者的合法权益。

报告期内，公司严格按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和深圳证监局《关于认真贯 彻落实<关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知>有关要求的通知》、深交所《中小企业板信息披露业务备忘录 第33号：利润分配和资本公积转增股本》以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，积极做好公司利润分配方案实施工作。

2、本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

√ 适用 □ 不适用

|  |  |
| --- | --- |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.2 |
| 每 10 股转增数（股） | 3.5 |
| 分配预案的股本基数（股） | 312,156,000.00 |
| 现金分红总额（元）（含税） | 6,243,120.00 |
| 可分配利润（元） | 6,881,775.85 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况 | |
| 根据《公司法》及《公司章程》等的相关规定，公司在兼顾企业发展和股东利益的基础上，提出 2012 年年度利润分配的 预案：经大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告确认，截止 2012 年 12 月 31 日母 公司实现净利润 2,938,742.25 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照 10%计提法定盈余公积金 293,874.22 元后，加上年初未分配利润 29,209,387.82 元，扣除本年内已向投资者分配利润 24,972,480.00 元，本年度公司可供股东分 配的利润 6,881,775.85 元。 2012 年年度利润分配预案如下：拟以本公司 2012 年末总股本 312,156,000 股为基数，向全体 股东每 10 股派 0.2 元人民币现金（含税），共计分配现金红利 6,243,120.00 元，剩余未分配的利润 638,655.85 元结转以后 年度分配，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3.5 股，共计转增 109,254,600 股。本议案已经第三届董事会第十二次会 议审议通过，在提交公司 2012 年年度股东大会审议批准后实施。 | |

3、公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

（1）2012年度利润分配预案 经大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告确认，截止2012年12月31日母公司实现

净利润2,938,742.25 元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照10%计提法定盈余公积金293,874.22元后，加上年 初未分配利润29,209,387.82元，扣除本年内已向投资者分配利润24,972,480.00元，本年度公司可供股东分配的利润 6,881,775.85元。

2012年年度利润分配预案如下：拟以本公司2012年末总股本312,156,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金

（含税），共计分配现金红利6,243,120.00元，剩余未分配的利润638,655.85元结转以后年度分配，以资本公积金向全体股东 每10股转增3.5股，共计转增109,254,600股。

（2）2011年度利润分配方案 公司2011年利润分配预案为：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。

（3）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)。

4、公司近三年现金分红情况表

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） |
|  |  |
| 2012 年 | 6,243,120.00 | 32,171,346.99 | 19.41% |
| 2011 年 | 24,972,480.00 | 36,349,438.05 | 68.7% |
| 2010 年 | 26,013,000.00 | 26,239,364.13 | 99.14% |

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 十三、社会责任情况

公司非常重视环境保护和安全生产工作，并把环境保护和安全生产作为企业社会责任的主要方面，制定了完善的制度 和措施。公司自成立以来，未发生过重大环保事故和安全事故。

1、环境保护 公司目前的产品为电子元器件深加工，生产过程无废水、废气排放，不存在生态环境污染。

全球电子制造行业开发无铅焊接解决方案用了近20年左右时间，公司目前制造过程全部采用无铅焊接工艺即SAC（锡、 银、铜）无铅工艺，这也是欧盟2006年7月1日起强制执行的制造工艺。在元器件采用上，公司也完全按国际通用的对电子产 品的环保法规RoHS来管控元器件供应商，同时，公司还投入较大资金购买了元器件RoHS检测仪器。2004年11月，公司顺利 通过飞利浦RoHS审核。

2、安全生产 公司制定了一系列消防、安全生产等方面的管理措施，在加强全员消防、安全生产教育的基础上，严格执行管理制度，

要求每步操作均按照每道工序的安全操作规程规范生产，定期进行消防疏散演习、灭火抢险演习等，确保公司不存在消防、 安全生产等隐患。

3、诚信经营 公司自成立以来，始终秉承“科技、品位、信赖”的企业理念，诚信作为公司的立足之本，使得公司得以长久的发展。2012

年12月，经深圳海关、深圳检验检疫局、深圳市地税局、深圳市国税局、深圳市人力资源和社会保障局、深圳外汇管理局、

深圳市市场监管局、深圳市经贸信委等八家执法单位的综合评审，公司荣获“深圳市第三届进出口企业AAA诚信企业”奖项， 这是对公司多年以来诚信经营的充分肯定和认可。

## 十四、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

无。

# 第五节 重要事项

## 一、重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。 媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用 本年度公司无媒体质疑事项。

## 二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

报告期内，公司不存在控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。

## 三、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重组相关事项。

## 四、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

报告期内，公司不存在收购资产事项。

#### 2、出售资产情况

报告期内，公司不存在出售资产事项。

#### 3、企业合并情况

报告期内，公司不存在企业合并事项。

## 五、公司股权激励的实施情况及其影响

报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。

## 六、重大关联交易

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

### 七、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

托管情况说明 报告期内，公司无托管其他公司资产或其他公司托管公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

#### （2）承包情况

承包情况说明 报告期内，公司无承包其他公司资产或其他公司承包公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

#### （3）租赁情况

租赁情况说明 报告期内，公司无租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□ 适用 √ 不适用

#### 2、担保情况

报告期内，公司未发生重大担保事项。

#### 3、其他重大合同

无。

### 八、承诺事项履行情况

#### 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
| 股改承诺 |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 收购报告书或权益变 动报告书中所作承诺 |  |  |  |  |  |
| 资产重组时所作承诺 |  |  |  |  |  |
|  | 公司的董事、监事和 高级管理人员陈亚 妹、乔昕、吕昌荣、 宋东红、季国永、王 雁航 | 任职期间每年转让的股份不超过其 所持有本公司股份总数的 25%；离 职后半年内不转让其所持有的本公 司股份。 | 2007 年 06 月  13 日 | 长期有效 | 报告期内，未发 生违反上述承 诺的事项。 |
|  | 公司实际控制人乔 |  |  |  |  |
|  | 昕、陈亚妹以及控股 | 若日后国家税务主管部门要求实益 |  |  |  |
|  | 股东深圳市恒顺昌投 | 达补缴因享受有关税收优惠政策而 |  |  |  |
|  | 资发展有限公司、主 要股东深圳市冠德成 科技发展有限公司 | 免缴及少缴的企业所得税，则乔昕 陈亚妹将以连带责任方式，无条件全 额承担实益达在上市前应补缴的税 | 、  2007 年 06 月  13 日 | 长期有效 | 报告期内，未发 生违反上述承 诺的事项。 |
|  | （现变更为拉萨市冠 | 款及/或因此所产生的所有相关费 |  |  |  |
|  | 德成科技发展有限公 | 用。 |  |  |  |
|  | 司） |  |  |  |  |
|  | 公司实际控制人乔 |  |  |  |  |
| 首次公开发行或再融 资时所作承诺 | 昕、陈亚妹以及控股 股东深圳市恒顺昌投 资发展有限公司、主 要股东深圳市冠德成 科技发展有限公司  （现变更为拉萨市冠 德成科技发展有限公 | 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。 | 2007 年 06 月  13 日 | 长期有效 | 报告期内，未发 生违反上述承 诺的事项。 |
|  | 司） |  |  |  |  |
|  |  | （1）如果日后有关政府主管部门要 |  |  |  |
|  | 公司的实际控制人陈 亚妹、乔昕 | 求无锡实益达电子有限公司按照《出 让合同》的约定缴付全部土地使用权 出让金人民币 9,388,730 元，则乔昕 陈亚妹将对无锡实益达欠缴的土地 使用权出让金人民币 6,259,130 元承 担连带责任；（2）如果日后有关政府 主管部门因无锡实益达公司未能缴 足土地使用权出让金而要求其支付 相应的滞纳金及/或要求其承担其它 任何经济处罚，则乔昕、陈亚妹将以 连带责任方式代无锡实益达公司支 付该等滞纳金及/或承担其它任何经 济处罚，且不向无锡实益达公司进行 | 、  2007 年 06 月  13 日 | 长期有效 | 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。 |
|  |  | 追偿。 |  |  |  |
|  | 公司的实际控制人陈 | 若日后国家税务主管部门要求汇大 | 2012 年 08 月 | 长期有效 | 报告期内，公司 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 亚妹、乔昕 | 光电补缴因享受有关税收政策而免 | 24 日 |  | 未接到任何政 |
|  | 缴及少缴的企业所得税，则实际控制 |  | 府部门关于追 |
|  | 人将以连带责任方式，无条件全额承 |  | 缴汇大光电企 |
|  | 担汇大光电 2009-2011 年期间应补缴 |  | 业所得税，以及 |
|  | 的税款及/或因此所产生的相关费 |  | 支付与之相关 |
|  | 用。 |  | 的费用的要求， |
|  |  |  | 未发生违反上 |
|  |  |  | 述承诺的事项。 |
| 其他对公司中小股东 所作承诺 |  |  |  |  |  |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原 因及下一步计划 | 不适用 | | | | |
| 是否就导致的同业竞 |  | | | | |
| 争和关联交易问题作 | 否 | | | | |
| 出承诺 |  | | | | |
| 承诺的解决期限 | 不适用 | | | | |
| 解决方式 | 不适用 | | | | |
| 承诺的履行情况 | 报告期内，未发生违反上述承诺的事项。 | | | | |

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及 其原因做出说明

□ 适用 √ 不适用

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

|  |  |
| --- | --- |
| 境内会计师事务所名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 40 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 3 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 杨熹、张兴 |

当期是否改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

√ 适用 □ 不适用 报告期内，公司因非公开发行事项，聘请安信证券股份有限公司为保荐机构，保荐费用从本次发行募集资金中直接扣除。报 告期内，公司未聘请内部控制审计会计师事务所。

## 十、处罚及整改情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 名称/姓名 | 类型 | 原因 | 调查处罚类型 | 结论（如有） | 披露日期 | 披露索引 |
|  |  |  |  |  |  | http://www.cninf |
|  |  |  |  |  | o.com.cn/ 《关于 |
| 拉萨市冠德成科 技发展有限公司 | 持股 5%以上的 股东 | 短线交易 | 其他 | 2012 年 03 月 24  日 | 股东违规买卖本 公司股票的公 |
|  |  |  |  |  | 告》，公告编号为 |
|  |  |  |  |  | 2012-012 |
|  |  | 因工作疏忽导致 |  |  |  | http://www.cninf |
| 实益达 | 其他 | 错误地做出被股 东大会否决的两 个议案获得通过 | 其他 | 2012 年 04 月 23  日 | o.com.cn/《关于 信息披露问题的 整改报告》，公告 |
|  |  | 的决议 |  |  | 编号为 2012-020 |

整改情况说明

1、拉萨市冠德成科技发展有限公司自2011年9月23日至2012年3月21日累计减持公司股票1,110,136股，均价7.73元/股，最 高价8.03元/股。2012年3月22日当日先以均价7.90元/股卖出公司股票10,000股，又以均价7.87元/股买入公司股票10,000股， 其后又以均价7.92元/股卖出公司股票36,526股。冠德成的上述行为违反了《证券法》第四十七条关于短线交易的规定。冠德 成已按规定把有关股票的买卖收益6,100元交付至公司。公司董事会向冠德成进一步解释了法律、法规中关于短线交易股票 的详细规定，并要求其严格规范买卖本公司股票的行为，在未来六个月内不得再买卖其所持有的本公司股票。冠德成已就此 次违规买卖股票向广大投资者致歉。董事会也已向全体董事、监事、高级管理人员和持股5%以上股东予以通报，要求引以 为戒。

2、公司于2012年3月23日召开2011年度股东大会，其中《关于公司董事陈亚妹、乔昕、陈熙亚2011年度薪酬》和《关于 监事陈晓燕2011年度薪酬》两个议案获得的同意票数未达出席会议有效表决权股份总数的二分之一，而公司股东大会最初错 误地做出了该两个议案获得通过的决议，在向深圳证券交易所提交的股东大会决议公告中表示上述议案均获得通过，在中小 板公司管理部提出异议后才进行了纠正。公司对上述监管函所提及的问题高度重视，立即向全体董事、监事及高级管理人员 进行了通报，并针对出现的问题进行整改。

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人员、持股 5%以 上的股东名称 | 涉嫌违规所得收益收回的时间 | 涉嫌违规所得收益收回的金额（元） |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 2012 年 03 月 27 日 | 6,100.00 |

## 十一、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

公司不存在年报披露后面临暂停上市和终止上市的风险。

### 十二、其他重大事项的说明

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **序号** | **公告编号** | **公告日期** | **公告内容** | **刊登媒体** |
| 1 | 2012-001 | 2012年1月31日 | 2011年度业绩预告修正公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 2 | 2012-002 | 2012年2月10日 | 第三届董事会第五次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 3 | 2012-003 | 2012年2月25日 | 2011年度业绩快报 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 4 | 2012-004 | 2012年3月2日 | 2011年年度报告摘要 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 5 | 2012-005 | 2012年3月2日 | 第三届董事会第六次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 6 | 2012-006 | 2012年3月2日 | 关于2012年度开展远期外汇交易的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 7 | 2012-007 | 2012年3月2日 | 关于召开2011年度股东大会通知的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 8 | 2012-008 | 2012年3月2日 | 关于分红情况的说明 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 9 | 2012-009 | 2012年3月2日 | 第三届监事会第四次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 10 | 2012-010 | 2012年3月2日 | 关于举行2011年度报告网上说明会的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 11 | 2012-011 | 2012年3月8日 | 关于被认定为高新技术企业的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 12 | 2012-012 | 2012年3月23日 | 关于股东违规买卖本公司股票的公告（更正 后） | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 13 | 2012-013 | 2012年3月24日 | 2011年度股东大会决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 14 | 2012-015 | 2012年3月26日 | 更正公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 15 | 2012-016 | 2012年3月30日 | 2011年度权益分派实施公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 16 | 2012-017 | 2012年4月18日 | 关于证券事务代表辞职的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 17 | 2012-018 | 2012年4月24日 | 2012年第一季度季度报告正文 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 18 | 2012-019 | 2012年4月24日 | 关于适用企业所得税税率变化对财务报表影 响的说明 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 19 | 2012-020 | 2012年4月24日 | 关于信息披露问题的整改报告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 20 | 2012-021 | 2012年4月24日 | 关于召开2012年度第一次临时股东大会的通 知 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 21 | 2012-022 | 2012年4月24日 | 第三届董事会第七次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 22 | 2012-023 | 2012年4月24日 | 第三届监事会第五次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 23 | 2012-024 | 2012年5月4日 | 关于聘请保荐机构的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 24 | 2012-026 | 2012年5月11日 | 2012年度第一次临时股东大会决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 25 | 2012-027 | 2012年5月30日 | 关于公司变更注册地址的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 26 | 2012-028 | 2012年6月14日 | 关于公司近五年被证券监管部门和交易所采 取监管措施及整改情况的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 27 | 2012-029 | 2012年6月14日 | 关于实施2011年度权益分派方案后调整非公 开发行股票发行底价的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 28 | 2012-030 | 2012年6月19日 | 第三届董事会第八次会议（临时）决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 29 | 2012-031 | 2012年6月19日 | 关于召开2012年度第二次临时股东大会的通 知 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 30 | 2012-032 | 2012年6月19日 | 第三届监事会第六次会议（临时）决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 31 | 2012-033 | 2012年6月22日 | 关于监事辞职的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 32 | 2012-034 | 2012年6月22日 | 关于增加2012年度第二次临时股东大会临时 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 提案暨召开2012年度第二次临时股东大会补 充通知的公告 |  |
| 33 | 2012-035 | 2012年7月6日 | 2012年度第二次临时股东大会决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 34 | 2012-036 | 2012年7月19日 | 关于公司完成工商变更的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 35 | 2012-037 | 2012年7月27日 | 深圳市实益达科技股份有限公司2012半年度 业绩快报 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 36 | 2012-038 | 2012年8月24日 | 2012年半年度报告摘要 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 37 | 2012-040 | 2012年9月11日 | 第三届董事会第十次会议（临时）决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 38 | 2012-041 | 2012年9月11日 | 关于召开2012年度第三次临时股东大会的通 知 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 39 | 2012-042 | 2012年9月28日 | 2012年度第三次临时股东大会决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 40 | 2012-043 | 2012年10月9日 | 关于公司完成工商变更的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 41 | 2012-045 | 2012年10月26日 | 2012年第三季度报告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 42 | 2012-046 | 2012年10月26日 | 第三届董事会第十一次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 43 | 2012-047 | 2012年10月26日 | 第三届监事会第八次会议决议公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 44 | 2012-048 | 2012年11月5日 | 股东减持股份公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 45 | 2012-049 | 2012年11月7日 | 关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况 的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 46 | 2012-050 | 2012年12月6日 | 关于公司前次募集资金使用情况说明的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 47 | 2012-051 | 2012年12月6日 | 关于本次非公开发行股票募集资金投资项目 存在的项目风险提示公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 48 | 2012-052 | 2012年12月20日 | 关于非公开发行A股股票申请获得有条件通过 的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 49 | 2012-053 | 2012年12月27日 | 关于获得政府补助资金的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

## 十三、公司子公司重要事项

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2012-014 | 2012年3月24日 | 关于全资子公司变更注册地址的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 2 | 2012-025 | 2012年5月8日 | 关于子公司无锡实益达电子有限公司取得国 有土地成交确认书的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 3 | 2012-039 | 2012年8月28日 | 关于全资子公司中标2012/2013年度半导体照 明产品财政补贴推广项目的公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |
| 4 | 2012-044 | 2012年10月10日 | 关于全资子公司中标2012/2013年度半导体照 明产品财政补贴推广项目的进展公告 | <http://www.cninfo.com.cn/> |

# 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股份变动情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 3,772,755 | 1.21% |  |  |  | -175,369 | -175,369 | 3,597,386 | 1.15% |
| 5、高管股份 | 3,772,755 | 1.21% |  |  |  | -175,369 | -175,369 | 3,597,386 | 1.15% |
|  | 308,383,2  45 | 98.79% |  |  |  | 175,369 | 175,369 | 308,558,6  14 | 98.85% |
| 二、无限售条件股份 |
|  |
|  | 308,383,2  45 | 98.79% |  |  |  | 175,369 | 175,369 | 308,558,6  14 | 98.85% |
| 1、人民币普通股 |
|  |
|  | 312,156,0  00 | 100% |  |  |  |  |  | 312,156,0  00 | 100% |
| 三、股份总数 |
|  |

股份变动的原因

1、现任董事吕昌荣2012年度所持股数的25%解禁，即87,750股转为无限售条件股份；

2、2012年新聘任监事张维先生因其持有股份234股，新增限售股份176股；

3、2012年12月，离任监事王雁航因自离任信息申报之日起六个月后的十二个月期满，故其所持有的原高管锁定流通股份

47,750股全部解锁；

4、2012年12月，离任监事季国永因自离任信息申报之日起六个月后的十二个月期满，故其所持有的原高管锁定流通股份

43,920股全部解锁； 综上，报告期内，有限售条件股份减少共计175,369股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况 无。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容 无。

### 二、证券发行与上市情况

#### 1、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

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，变更登记后，公司注册资本由20,010万元变更为26,013万元。

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。

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期股东总数 | | | 24,672 | | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | | | | | 24,953 | |
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比 例（%） | | 报告期末持 股数量 | | 报告期内增 减变动情况 | 持有有限售 条件的股份 数量 | 持有无限售 条件的股份 数量 | 质押或冻结情况 | | |
| 股份状态 | | 数量 |
| 深圳市恒顺昌 投资发展有限 公司 | 境内非国 有法人 | 51.67% | | 161,289,719 | | -254,200 | 0 | 161,289,719 |  | |  |
| 拉萨市冠德成 科技发展有限 公司 | 境内非国 有法人 | 13.65% | | 42,601,508 | | -5,986,749 | 0 | 42,601,508 |  | |  |
| 乔昕 | 境内自然 人 | 0.75% | | 2,340,000 | | 0 | 1,755,000 | 2,340,000 |  | |  |
| 陈亚妹 | 境内自然 人 | 0.56% | | 1,736,280 | | 0 | 1,302,210 | 1,736,280 |  | |  |
| 刘恩 | 境内自然 人 | 0.34% | | 1,060,000 | | 735,582 | 0 | 1,060,000 |  | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 韩庆福 | 境内自然 人 | 0.27% | | 845,913 | 448,613 | 0 | 845,913 | |  | |  |
| 张林 | 境内自然 人 | 0.22% | | 700,000 | 700,000 | 0 | 700,000 | |  | |  |
| 周曙 | 境内自然 人 | 0.19% | | 578,200 | 148,200 | 0 | 578,200 | |  | |  |
| 乔悟义 | 境内自然 人 | 0.16% | | 486,771 | 0 | 0 | 486,771 | |  | |  |
| 张春桃 | 境内自然 人 | 0.13% | | 405,920 | -43,000 | 0 | 405,920 | |  | |  |
| 战略投资者或一般法人因配 售新股成为前 10 名股东的情 况（如有） | | 无。 | | | | | | | | | |
| 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及深圳市冠德成科技发展有限公司系公司实际控制人乔昕先生 和陈亚妹女士共同控制的企业。 | | | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | | | | |
| 股东名称 | | | 年末持有无限售条件股份数量（注 4） | | | | | 股份种类 | | | |
| 股份种类 | | 数量 | |
| 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | | | 161,289,719 | | | | | 人民币普通股 | | 161,289,719 | |
| 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | | | 42,601,508 | | | | | 人民币普通股 | | 42,601,508 | |
| 刘恩 | | | 1,060,000 | | | | | 人民币普通股 | | 1,060,000 | |
| 韩庆福 | | | 845,913 | | | | | 人民币普通股 | | 845,913 | |
| 张林 | | | 700,000 | | | | | 人民币普通股 | | 700,000 | |
| 乔昕 | | | 585,000 | | | | | 人民币普通股 | | 585,000 | |
| 周曙 | | | 578,200 | | | | | 人民币普通股 | | 578,200 | |
| 乔悟义 | | | 486,771 | | | | | 人民币普通股 | | 486,771 | |
| 陈亚妹 | | | 434,070 | | | | | 人民币普通股 | | 434,070 | |
| 张春桃 | | | 405,920 | | | | | 人民币普通股 | | 405,920 | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及 前 10 名无限售流通股股东和前 10 名 股东之间关联关系或一致行动的说明 | | | 上述股东中，乔昕先生与陈亚妹女士为夫妻关系；深圳市恒顺昌投资发展有限公司及深 圳市冠德成科技发展有限公司系公司实际控制人乔昕先生和陈亚妹女士共同控制的企 业；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如 有） | | | 无。 | | | | | | | | |

#### 2、公司控股股东情况

法人

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 控股股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
| 深圳市恒顺昌投资发展有 限公司 | 陈亚妹 | 2005 年 03  月 31 日 | 77272276-7 | 1,000 万元 | 兴办实业 |
| 经营成果、财务状况、现金 流和未来发展战略等 | 恒顺昌目前主要收益是投资实益达产生的投资收益，截至 2012 年 12 月 31 日，恒顺昌总资产 9,162.52 万元，净资产 9,161.47 万元，2012 年度营业收入 0 万元，净利润 3.92 万元（以上财 务数据未经审计）。 | | | | |
| 控股股东报告期内控股和 参股的其他境内外上市公 司的股权情况 | 无。 | | | | |

报告期控股股东变更

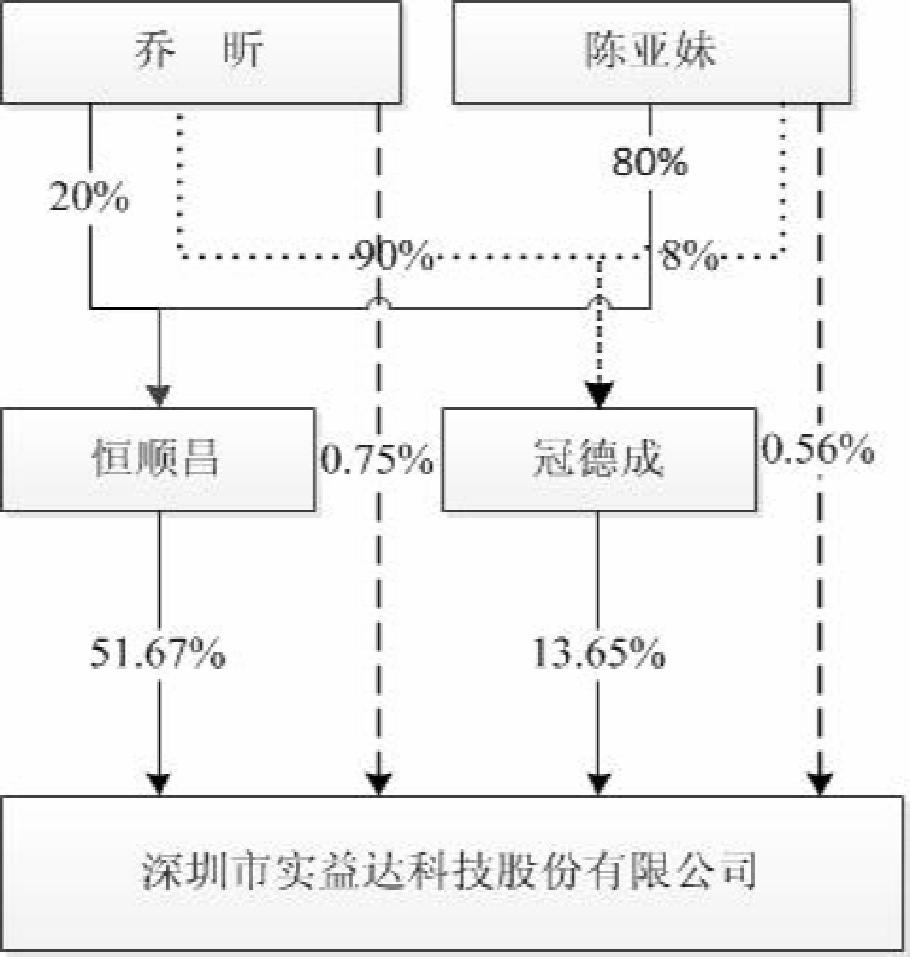
□ 适用 √ 不适用 **3、公司实际控制人情况** 自然人

、

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 实际控制人姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
| 乔昕 | 中国 | 否 |
| 陈亚妹 | 中国 | 否 |
|  | 1、陈亚妹女士，现任公司董事长，兼任无锡实益达董事、香港实益达执行董事 | |
|  | 恒顺昌执行董事及冠德成监事。陈亚妹女士 1998 年创办公司前身实益达实业， | |
|  | 历任公司执行董事、总经理、董事长等职务。 | |
| 最近 5 年内的职业及职务 | 2、乔昕先生，现任公司董事兼总经理，兼任无锡实益达董事长、汇大光电董事 | |
|  | 长、电明科技董事、冠德成执行董事、百华科技执行董事。乔昕先生 1985 年大 | |
|  | 学毕业后，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 年创办公司前身实益达实业，历任公司董事、总经理等职务。 | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无。 | |

报告期实际控制人变更

□ 适用 √ 不适用 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 法人股东名称 | 法定代表人/ 单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务或管理 活动 |
| 拉萨市冠德成科技发展有 限公司 | 乔昕 | 2005 年 03  月 31 日 | 77272102-7 | 550 万元 | 投资兴办实业 |

# 第七节 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持股变动

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始 日期 | 任期终止 日期 | 期初持股 数（股） | 本期增持 股份数量  （股） | 本期减持 股份数量  （股） | 期末持股 数（股） |
| 陈亚妹 | 董事长 | 现任 | 女 | 38 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 | 1,736,280 | 0 | 0 | 1,736,280 |
| 乔 昕 | 董事、总经 理 | 现任 | 男 | 50 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 | 2,340,000 | 0 | 0 | 2,340,000 |
| 宋东红 | 董事、副总 经理 | 现任 | 男 | 48 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 | 369,000 | 0 | 0 | 369,000 |
| 吕昌荣 | 董事 | 现任 | 男 | 36 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 | 351,000 | 0 | 30,000 | 321,000 |
| 陈熙亚 | 董事 | 现任 | 男 | 43 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 李汉国 | 独立董事 | 现任 | 男 | 57 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 胡 宜 | 独立董事 | 现任 | 女 | 43 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 陶向南 | 独立董事 | 现任 | 男 | 47 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 王丽 | 监事 | 现任 | 女 | 31 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 陈晓燕 | 监事 | 现任 | 女 | 30 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 张维 | 监事 | 现任 | 男 | 31 | 2012 年 07  月 05 日 | 2014 年 06  月 03 日 | 234 | 0 | 0 | 234 |
| 苏静 | 历任监事 | 离任 | 女 | 26 | 2011 年 06  月 03 日 | 2012 年 07  月 05 日 |  |  |  |  |
| 吕培荣 | 财务总监 | 现任 | 男 | 32 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |
| 吕培荣 | 董事会秘 书 | 现任 | 男 | 32 | 2011 年 06  月 03 日 | 2014 年 06  月 03 日 |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 4,796,514 | 0 | 30,000 | 4,766,514 |

## 二、任职情况

公司现任董事、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。

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长、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。

宋东红先生：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。

吕昌荣先生：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。

陈熙亚先生：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。

李汉国先生：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。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、南昌市人民政府参事、郑州商品交易所 财务委员会委员、广东新会美达锦纶股份有限公司独立董事和本公司独立董事。

胡宜女士：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。现任北京市中伦律师事务所派驻深圳办公室合伙人、本公司独立董事。

唐忠诚先生：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。现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、深圳文科园林股份有限公司董事、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。

陶向南先生：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。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

陈晓燕女士：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。

苏静女士：女，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月起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2012年7月5日止任本公司非职工代表监事。

王丽女士：女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006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。

张维先生：男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年7月至今任职于深圳市实益达科技股份有 限公司EMS事业部项目管理中心。2012年7月5日起至今任本公司非职工代表监事。

3、高级管理人员的主要工作经历 乔昕简历参见“本节、（二）、1、董事的主要工作经历”。 宋东红简历参见“本节、（二）、1、董事的主要工作经历”。

吕培荣先生：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、 董事会秘书、董事等职务，现任本公司董事会秘书兼财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领 取报酬津贴 |
| 陈亚妹 | 深圳市恒顺昌投资发展有限公司 | 执行董事 | 2006 年 09 月  22 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 监事 | 2006 年 09 月  22 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 拉萨市冠德成科技发展有限公司 | 执行董事 | 2006 年 09 月  22 日 |  | 否 |
| 在股东单位任 职情况的说明 | 注：除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在股东单位任职。 | | | | |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位 担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领 取报酬津贴 |
| 陈亚妹 | 无锡实益达 | 董事 | 2006 年 08 月  01 日 |  | 否 |
| 陈亚妹 | 香港实益达 | 执行董事 | 2005 年 11 月  11 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 深圳市电明科技有限责任公司 | 董事 | 2011 年 09 月  01 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 百华科技发展有限公司 | 执行董事 | 2001 年 10 月  12 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 无锡实益达 | 董事长 | 2006 年 08 月  01 日 |  | 否 |
| 乔昕 | 汇大光电 | 董事长 | 2011 年 06 月  01 日 |  | 否 |
| 吕昌荣 | 无锡实益达 | 董事、总经理 | 2006 年 08 月  01 日 |  | 是 |
| 吕昌荣 | 汇大光电 | 董事 | 2011 年 06 月  01 日 |  | 否 |
| 胡宜 | 北京市中伦律师事务所深圳分所 | 合伙人 | 2007 年 01 月  01 日 |  | 是 |
| 李汉国 | 江西财经大学证券期货研究中心 | 主任 | 2007 年 12 月 |  | 是 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 01 日 |  |  |
| 李汉国 | 南昌市人民政府 | 参事 | 2010 年 09 月  01 日 |  | 否 |
| 李汉国 | 郑州商品交易所 | 财务委员会 委员 | 2011 年 09 月  01 日 |  | 否 |
| 李汉国 | 广东新会美达锦纶股份有限公司 | 独立董事 | 2012 年 07 月  01 日 |  | 是 |
| 唐忠诚 | 辽宁北镇五峰米业有限公司 | 董事 | 2010 年 10 月  01 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 深圳文科园林股份有限公司 | 董事 | 2010 年 09 月  29 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 深圳市同创伟业创业投资公司 | 合伙人 | 2010 年 08 月  01 日 |  | 是 |
| 唐忠诚 | 东莞雄林新材有限公司 | 董事 | 2010 年 01 月  01 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 上海君富投资管理有限公司 | 副董事长 | 2006 年 04 月  01 日 |  | 否 |
| 唐忠诚 | 东莞市中小企业促进会 | 副会长 | 2008 年 08 月  01 日 |  | 否 |
| 陶向南 | 澳门科技大学 | 副教授 | 2003 年 09 月  01 日 |  | 否 |
| 陶向南 | 南京大学商学院 | 副教授 | 2005 年 01 月  01 日 |  | 是 |
| 陈晓燕 | 汇大光电 | 监事 | 2011 年 06 月  01 日 |  | 否 |
| 在其他单位任 职情况的说明 | 无 | | | | |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据

|  |  |
| --- | --- |
| 董事、监事、高级管理人 员报酬的决策程序 | 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。 |
| 董事、监事、高级管理人 员报酬确定依据 | 按照《公司章程》的规定，根据岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪 酬水平确定董事、监事和高级管理人员的报酬。 |
| 董事、监事和高级管理人 员报酬的实际支付情况 | 根据公司相关规定，如期支付董事、监事和高级管理人员的报酬。 |

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的 应付报酬总额 | 从股东单位获 得的报酬总额 | 报告期末实际 获得报酬 |
| 陈亚妹 | 董事长 | 女 | 38 | 现任 | 960,000.00 | 0.00 | 960,000.00 |
| 乔 昕 | 董事、总经理 | 男 | 50 | 现任 | 1,200,000.00 | 0.00 | 1,200,000.00 |
| 宋东红 | 董事、副总经 理 | 男 | 48 | 现任 | 596,100.00 | 0.00 | 596,100.00 |
| 吕昌荣 | 董事 | 男 | 36 | 现任 | 237,300.00 | 0.00 | 237,300.00 |
| 陈熙亚 | 董事 | 男 | 43 | 现任 | 154,000.00 | 0.00 | 154,000.00 |
| 李汉国 | 独立董事 | 男 | 57 | 现任 | 50,100.00 | 0.00 | 50,100.00 |
| 胡 宜 | 独立董事 | 女 | 43 | 现任 | 50,100.00 | 0.00 | 50,100.00 |
| 唐忠诚 | 独立董事 | 男 | 50 | 现任 | 50,100.00 | 0.00 | 50,100.00 |
| 陶向南 | 独立董事 | 男 | 47 | 现任 | 50,100.00 | 0.00 | 50,100.00 |
| 王丽 | 监事 | 女 | 31 | 现任 | 86,300.00 | 0.00 | 86,300.00 |
| 陈晓燕 | 监事 | 女 | 30 | 现任 | 48,400.00 | 0.00 | 48,400.00 |
| 张维 | 监事 | 男 | 31 | 现任 | 142,700.00 | 0.00 | 142,700.00 |
| 苏静 | 历任监事 | 女 | 26 | 离任 | 23,600.00 | 0.00 | 23,600.00 |
| 吕培荣 | 历任董事、财 务总监、董事 会秘书 | 男 | 32 | 现任 | 316,800.00 | 0.00 | 316,800.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 3,965,600.00 | 0.00 | 3,965,600.00 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

## 四、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
| 苏静 | 监事 | 离职 | 2012 年 07 月 05  日 | 个人原因 |

## 五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

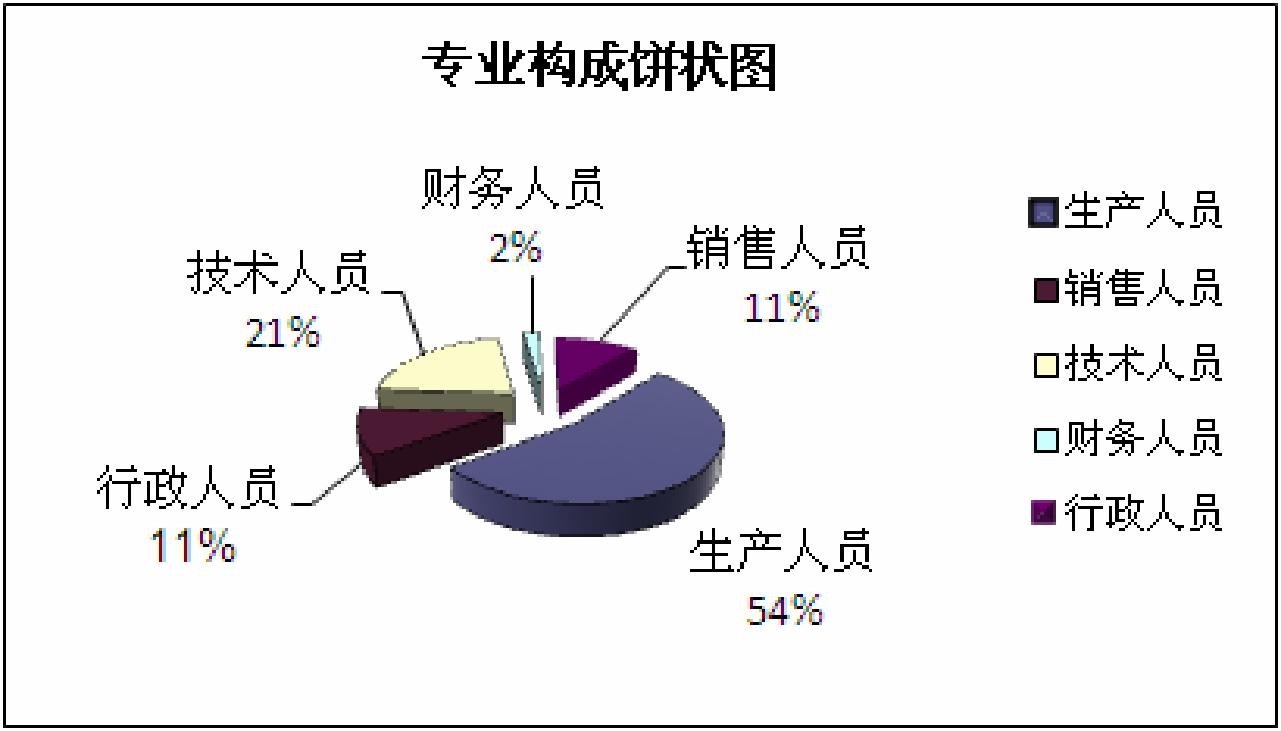
报告期内核心技术人员或关键技术人员未发生变动。

## 六、公司员工情况

截至2012年12月31日，公司在职员工总数为1560人（含控股子公司），员工的专业构成、教育程度情况如下：

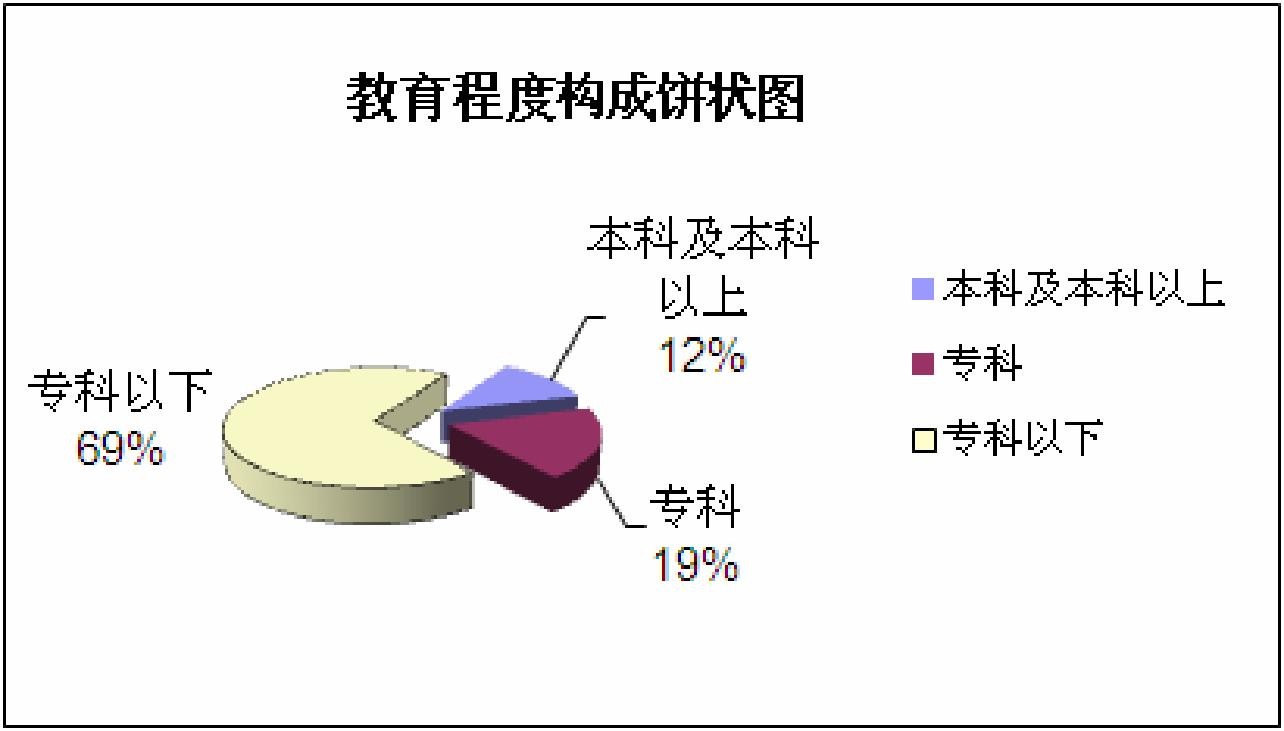
（一）按专业结构划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **专业构成** | **人数（人）** | **比例（%）** |
| **生产人员** | **840** | **54%** |
| **销售人员** | **173** | **11%** |
| **技术人员** | **335** | **21%** |
| **财务人员** | **34** | **2%** |
| **行政人员** | **178** | **11%** |
| **合 计** | **1560** | **100%** |



（二）按教育程度划分

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **教育类别** | **人数（人）** | **比例（%）** |
| **本科及本科以上** | **191** | **12%** |
| **专科** | **296** | **19%** |
| **专科以下** | **1073** | **69%** |
| **合 计** | **1560** | **100%** |



（三）员工薪酬政策 公司严格按照相关法律法规的规定，向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬体系，为进一步调动员工的积极性和创造性，公司

正逐步完善绩效考核及薪酬激励机制。

（四）培训计划 为贯彻公司“以文化治企”的管理理念，满足员工个人职业发展的需求，公司建立了系统的人才培训体系，针对员工入职、在 职、晋升和提升等不同成长阶段的需求，采取内部培训和送外培训、主动培训和被动培训、现场培训和远程培训等多渠道、 多资源相结合的方式，全方位提高员工的业务能力和管理水平，实现企业和员工的双赢。

（五）截至2012年12月31日，本公司没有需要承担费用的离退休职工。

# 第八节 公司治理

## 一、公司治理的基本状况

报告期内，根据公司实际需要及相关法律法规最新要求，公司先后修订了《内幕信息知情人登记和报备制度》、《募集 资金管理办法》、《投资者关系管理制度》、《公司章程》，并新制定了《投资者接待和推广制度》。截至报告期末，公司 整体运作规范，独立性强，信息披露规范，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要 求。

1、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。

2、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。

3、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》、《独立董事年报工 作制度》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，同时积极参加相关专 业知识的培训，熟悉有关法律法规，监督内部控制制度的执行情况。

4、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。

5、关于绩效评价与激励约束机制 公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明，依照法律、法规及《公司章程》的有关规定进行，公司正在逐

步建立和完善公正透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

6、关于信息披露与透明度 公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《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。

7、关于相关利益者 公司充分尊重和维护包括员工、债权人和客户在内的所有相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强沟通和

交流，实现股东、员工、社会各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

□ 是 √ 否

公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

1、依据实际情况，公司认真核查了《内控自查表》涉及各项目的运行情况，总体来看，公司内控运行基本良好，无违 规情况存在。

2、为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，公司于 2009 年 10 月建立并开始实施

《内幕信息知情人登记和报备制度》，当公司出现经营、财务或对公司证券及其衍生品种价格有重大影响且尚未在中国证监 会指定的信息披露媒体正式公开的信息时，公司将启动《内幕信息知情人登记和报备制度》。报告期内，根据中国证监会发 布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（中国证监会公告【2011】30 号）及深圳市政府印发《转发 深圳证监局等部门关于加强深圳上市公司内幕信息管理 做好内幕交易防控工作的通知》（深府办【2011】96 号），结合公司 实施过程中的实际情况，公司于 2012 年 2 月 29 日在第三届董事会第六次会议审议通过了修订后的《内幕信息知情人登记和 报备制度》，详见巨潮资讯网的相关公告。

### 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次 召开日期 会议议案名称 决议情况 披露日期 披露索引

1、《2011 年度董事会工作报告》；2、《2011 年度监 事会工作报告》；3、《2011 年度报告及其摘要》；4、

《2011 年度财务决算报告》；5、《2011 年度利润分

配预案》；6、《关于续聘会计师事务所及支付会计

2011 年度股

师事务所报酬的议案》；7、《2011 年度募集资金存 放及使用情况的专项报告》；8、《关于公司董事及 高级管理人员 2011 年度薪酬的议案》；8.1 关于公 司董事陈亚妹、乔昕、陈熙亚 2011 年度薪酬；8.2 关 于公司董事、副总经理宋东红 2011 年度薪酬；；8.3 关于公司董事吕昌荣 2011 年度薪酬；8.4 关于公司 财务总监兼董事会秘书吕培荣 2011 年度薪酬；8.5 关于公司独立董事 2011 年度津贴；9、《关于公司

2012 年 03 监事 2011 年度薪酬的议案》；9.1 关于监事王丽

本次会议以现场记

名投票与网络投票 相结合的方式进行 了审议，除以下两 项议案因“同意本 议案的表决权数未 达出席会议有效表 决股份总数的二分 之一，故议案被否 决”，其它议案经审

2012 年 03

巨潮资讯网， 公告编号：

东大会

月 23 日

2011 年度薪酬；9.2 关于监事陈晓燕 2011 年度薪

酬；9.3 关于监事苏静 2011 年度薪酬；10、《关于

议均获得通过。 否 决议案一：关于公

月 23 日

2012-013

公司 2012 年度申请银行综合授信额度的议案》；11、

司董事陈亚妹、乔

《关于 2012 年度开展远期外汇交易的议案》；12、

昕、陈熙亚 2011 年

《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；13、

度薪酬（议案编号

《关于公司向特定对象非公开发行股票方案的议

案》；14、《关于前次募集资金使用情况报告的议 案》；15、《关于本次非公开发行股票募集资金使用 可行性分析的议案》；16、《关于公司本次非公开发 行股票预案的议案》；17、《关于提请股东大会授权 董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的 议案》；18、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议 案》；

8.1）；否决议案二： 关于监事陈晓燕 2011 年度薪酬（议 案编号 9.2）。

#### 2、本报告期临时股东大会情况

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
| 2012 年度第一次临 时股东大会 | 2012 年 05 月 10  日 | 1、《关于维持公司董事陈亚 妹、乔昕、陈熙亚 2011 年度 原薪酬方案不变的议案》；2  《关于变更公司注册地址并 修改<公司章程>的议案》；3  《关于维持公司监事陈晓燕 2011 年度原薪酬方案不变的 议案》； | 本次会议以现场记名 投票的方式进行了审  、  议，三项议案经审议  均以“同意票占出席  、  会议有效表决股份总  数的 100%”获得通 过。 | 2012 年 05 月  10 日 | 巨潮资讯网，公告编 号：2012-026 |
| 2012 年度第二次临 时股东大会 | 2012 年 07 月 05  日 | 1、《关于公司<未来三年  （2012-2014 年）股东回报规 划>的议案》；2、《关于修改< 公司章程>的议案》；3、《关 于改选张维先生为公司监事 的议案》 | 本次会议以现场记名 投票与网络投票相结 合的方式进行了审 议，三项议案经审议 均获得通过。 | 2012 年 07 月  05 日 | 巨潮资讯网，公告编 号：2012-035 |
| 2012 年度第三次临 时股东大会 | 2012 年 09 月 27  日 | 1、《关于修改<公司章程>的 议案》 | 本次会议以现场记名 投票的方式进行了审 议，该单项议案经审 议以“同意票占出席 会议有效表决股份总 数的 100%”获得通 过。 | 2012 年 09 月  27 日 | 巨潮资讯网，公告编 号：2012-042 |

### 三、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加 董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加 次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未 亲自参加会议 |
| 李汉国 | 7 | 3 | 3 | 1 | 0 | 否 |
| 胡宜 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 唐忠诚 | 7 | 4 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 陶向南 | 7 | 2 | 3 | 2 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 4 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

□ 适用 √不适用

#### 2、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明 报告期内，独立董事向公司提出严格按照《深交所股票上市规则》、《中小企业板块上市公司特别规定》和《公司信息

披露管理制度》的有关规定履行信息披露义务，及时纠正信息披露工作中的差错，加强对信息披露公告文件的草拟、校对、 审核、通报、发布流程的管理,保证公司信息披露的及时性、准确性、完整性和公平性，切实维护广大投资者和社会公众股 股东的知情权及其他合法权益；同时要求公司进一步加强对相关人员的教育和培训工作，提高董监高、控股股东及经营管理 层规范运作的意识和水平，避免日后再次出现股东违规买卖公司股票的行为。

以上建议得到公司的高度重视和采纳。报告期内，公司董秘办举办了多期上市公司规范运作专题培训，确保各位董监高 及经营管理层能够及时了解监管政策变化，并加强其对证券监管制度的理解，公司治理水平得到进一步规范和提高。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

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。报告期内，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，审计委员会先后共召开七次会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，认真听取了审计部年度工作

总结和工作计划安排，同时针对公司定期报告发表专业意见。其中针对公司计划开展的远期外汇交易业务，审计委员会在了 解议案内容后，提醒公司应当做好风险分析，并充分研究该项业务在不同时期的适用性，要求公司提出具体的风险控制举措， 以求该项业务的开展为公司带来更好的效益。据此，公司在2012年2月29日发布的《关于2012年度开展远期外汇交易的公告》

（公告编号：2012－006）中，针对审计委员会提出的上述问题进行了深入的分析，并将相应风险予以充分披露，在日后开 展该项业务时公司更加谨慎。

2、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会共召开两次会议。在审议《公司未来三年（2012-2014年）股东回报规划》议案时，战略委员会强 调公司一方面需要关注长期可持续发展，同时也应特别重视对投资者稳定、合理的回报，科学、透明的回报规划和利润分配 机制应有利于公司与投资者形成良性互动，有利于公司的长远发展。在此方针下，公司修订了《公司章程》中有关“利润分 配政策”相关章节，确保利润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，从而与投资者一起分享公司的 成长与发展。

3、董事会薪酬委员会履职情况 报告期内，薪酬委员会召开了两次会议，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。 4、董事会提名委员会履职情况 报告期内，因未发生董事、高管辞任或新聘事宜，因此提名委员会本年度未召开会议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否 监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

公司产权清晰、权责明确、运作规范，业务、人员、资产、机构和财务均具有独立运营能力。

（一）业务独立情况 公司具有独立的产、供、销业务体系，具有独立的生产经营场所，能够独立制定、执行和完成生产经营计划，具有独立

面向市场的经营能力，不受股东及其他关联方的控制和影响，不依赖于股东及其他关联方，公司的业务独立于其股东及其他 关联方。

（二）资产独立情况 公司资产与发起人资产产权界定明确，发起人股东投入资产足额到位；公司拥有与主营业务相关的商标权、专利权和软

件所有权，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况。 公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东占用公司资金、资产及其他资源的情形。

（三）人员独立情况 公司人员与股东单位分开，除董事长陈亚妹和董事兼总经理乔昕在控股股东恒顺昌及主要股东冠德成担任董事、监事以

外，公司其他董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书等其他高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在持有公司 5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益 冲突的企业任职。

（四）机构独立情况 公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。

在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与

控制制度。 公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在

上下级关系，不存在股东、实际控制人或其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

（五）财务独立情况 公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档

案。公司独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，亦不存在将资金存入控股股东银行账户的情况，资金使

用亦不受控股股东的干预。公司及各控股子公司均为独立纳税人，依法独立纳税。公司能够根据《公司章程》规定的程序和 权限，独立作出财务决策。

## 七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

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，通过科学合理的业绩考核与评价体系，强化责任目标约束， 确保高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，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，提高公司整体 管理水平。报告期内，公司董事会薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考 评，制定具体的薪酬方案后上报公司董事会审议批准执行。

# 第九节 内部控制

## 一、内部控制建设情况

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制规范体系实施中相关问题解 释第 1 号的通知》及其它监管部门的相关规范性文件的要求，根据自身实际情况和经营目标制定了一系列内部管理控制制度， 并随着公司经营发展不断完善，目前公司已建立起一套相对完整且符合公司实际情况的内部控制制度，并得到基本有效地执 行。针对内部控制的合理性及有效性，公司建立了以董事会审计委员会为核心的三级内部检查、监督机制，通过日常监督和 专项监督，一旦发现内部控制隐患，即时组织整改，从而确保内部控制目标的实现。报告期内，根据公司内部控制体系的运 行情况，公司不断健全内控管理制度，先后修订并建立了《内幕信息知情人登记和报备制度》、《募集资金管理办法》、《投资 者关系管理制度》、《投资者接待和推广制度》，并根据业务发展需要，修订了《公司章程》。报告期间，公司未发现需要整改 的重大内部控制缺陷，相关的内部控制设计合理，运行有效。

## 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性 和完整性承担个别及连带责任。建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进 行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。由于内部控制存在固有局限性，故公司仅能对实现以下内控目标提 供合理保证：

1、确保国家法律法规得到遵循、公司内部控制得到贯彻执行；

2、建立和完善符合现代管理要求的治理结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制，保证公司经营管理目标的实 现，保证公司各项经营活动的正常有序运行，提高公司经营效率和效果；

3、建立良好的公司内部控制环境，强调和保证财务会计报告及管理信息的真实可靠，防止并及时发现和纠正错误及舞弊 行为，保护公司资产的安全、完整；

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；

5、建立合理的信息传达及报告制度，确保公司信息披露的及时性、真实性和完整性；

6、确保国家有关法律法规和公司有关制度的贯彻执行。

## 三、建立财务报告内部控制的依据

根据《会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》及 其它监管部门的相关规范性文件的要求，公司建立了与财务报告相关的内部控制制度，明确了会计核算、报告编制、复核、 审批及年报差错的责任追究等事项，确保财务报告内部控制的有效运行。

## 四、内部控制自我评价报告

|  |  |
| --- | --- |
| 内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
| 报告期内，未发现内部控制重大缺陷。 | |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期 | 2013 年 04 月 02 日 |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网-《实益达：2012 年度内部控制自我评价报告》 |

## 五、内部控制审计报告

□ 适用 √ 不适用 会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□ 是 √ 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

√ 是 □ 否

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于 2010 年 4

月 26 日第二届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问 责力度。

报告期内，公司未出现年度财务报告存在重大会计差错、其他年报信息披露存在重大错误或重大遗漏、业绩预告或业绩 快报存在重大差异等年报信息披露重大差错情形。

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

|  |  |
| --- | --- |
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2013 年 3 月 29 日 |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 大华审字[2013]003455 号 |

审计报告正文

深圳市实益达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市实益达科技股份有限公司(以下简称实益达公司)财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公 司资产负债表，2012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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会 计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 三、审计意见

我们认为，实益达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实益达公司2012年12月31日 的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 货币资金 | 180,463,487.67 | 272,871,795.77 |
| 结算备付金 |  |  |
| 拆出资金 |  |  |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 1,893,002.20 | 89,600.00 |
| 应收账款 | 178,659,836.46 | 340,867,983.27 |
| 预付款项 | 5,571,758.57 | 28,844,416.53 |
| 应收保费 |  |  |
| 应收分保账款 |  |  |
| 应收分保合同准备金 |  |  |
| 应收利息 | 1,855,713.96 | 1,847,683.64 |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 3,087,003.14 | 11,654,588.82 |
| 买入返售金融资产 |  |  |
| 存货 | 106,227,339.01 | 138,170,534.77 |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 9,343,728.05 |  |
| 流动资产合计 | 487,101,869.06 | 794,346,602.80 |
| 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 | 5,863,516.87 | 5,862,987.15 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 254,110,717.20 | 282,601,825.71 |
| 在建工程 | 1,420,064.96 |  |
| 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 | 105,276,040.23 | 62,760,378.47 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 | 10,451,398.91 | 10,451,398.91 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 长期待摊费用 | 4,270,240.76 | 1,208,055.82 |
| 递延所得税资产 | 5,494,241.12 | 7,251,110.09 |
| 其他非流动资产 | 10,000,000.00 |  |
| 非流动资产合计 | 396,886,220.05 | 370,135,756.15 |
| 资产总计 | 883,988,089.11 | 1,164,482,358.95 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 81,720,070.00 | 224,338,510.48 |
| 向中央银行借款 |  |  |
| 吸收存款及同业存放 |  |  |
| 拆入资金 |  |  |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 8,344,264.63 | 13,673,238.69 |
| 应付账款 | 205,210,218.08 | 342,814,440.61 |
| 预收款项 | 6,620,170.87 | 4,896,906.24 |
| 卖出回购金融资产款 |  |  |
| 应付手续费及佣金 |  |  |
| 应付职工薪酬 | 6,559,795.32 | 9,721,054.45 |
| 应交税费 | 14,963,397.02 | 8,614,007.64 |
| 应付利息 | 280,550.15 | 1,929,088.60 |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 9,401,237.51 | 13,119,350.11 |
| 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 | 333,099,703.58 | 619,106,596.82 |
| 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 | 333,099,703.58 | 619,106,596.82 |
| 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 |
| 资本公积 | 112,194,419.98 | 112,194,419.98 |
| 减：库存股 |  |  |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 15,188,942.04 | 14,895,067.82 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | 98,590,856.96 | 91,685,864.19 |
| 外币报表折算差额 | -1,137,738.82 | -870,244.10 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 536,992,480.16 | 530,061,107.89 |
| 少数股东权益 | 13,895,905.37 | 15,314,654.24 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 550,888,385.53 | 545,375,762.13 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总 计 | 883,988,089.11 | 1,164,482,358.95 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 流动资产： |  |  |
| 货币资金 | 136,695,681.64 | 228,716,609.37 |
| 交易性金融资产 |  |  |
| 应收票据 | 752,957.61 |  |
| 应收账款 | 50,672,971.86 | 124,947,976.49 |
| 预付款项 | 1,460,562.39 | 5,283,457.23 |
| 应收利息 | 1,855,713.96 | 1,847,683.64 |
| 应收股利 |  |  |
| 其他应收款 | 6,051,287.80 | 14,999,060.68 |
| 存货 | 55,905,195.59 | 47,584,904.88 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动资产 |  |  |
| 其他流动资产 | 3,784,516.04 |  |
| 流动资产合计 | 257,178,886.89 | 423,379,692.29 |
| 非流动资产： |  |  |
| 可供出售金融资产 |  |  |
| 持有至到期投资 |  |  |
| 长期应收款 |  |  |
| 长期股权投资 | 177,274,193.46 | 177,274,193.46 |
| 投资性房地产 |  |  |
| 固定资产 | 190,587,982.60 | 217,012,074.41 |
| 在建工程 | 1,115,245.92 |  |
| 工程物资 |  |  |
| 固定资产清理 |  |  |
| 生产性生物资产 |  |  |
| 油气资产 |  |  |
| 无形资产 | 53,044,009.77 | 54,372,203.01 |
| 开发支出 |  |  |
| 商誉 |  |  |
| 长期待摊费用 | 993,414.37 | 1,160,538.73 |
| 递延所得税资产 | 2,951,224.28 | 5,201,792.34 |
| 其他非流动资产 |  |  |
| 非流动资产合计 | 425,966,070.40 | 455,020,801.95 |
| 资产总计 | 683,144,957.29 | 878,400,494.24 |
| 流动负债： |  |  |
| 短期借款 | 81,720,070.00 | 142,663,950.00 |
| 交易性金融负债 |  |  |
| 应付票据 | 6,832,483.10 |  |
| 应付账款 | 75,242,303.07 | 87,071,565.98 |
| 预收款项 | 4,038,256.45 | 3,211,927.17 |
| 应付职工薪酬 | 4,126,597.72 | 5,697,116.90 |
| 应交税费 | 668,992.58 | -1,271,728.82 |
| 应付利息 | 280,550.15 | 773,026.46 |
| 应付股利 |  |  |
| 其他应付款 | 64,075,786.33 | 172,060,980.91 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 一年内到期的非流动负债 |  |  |
| 其他流动负债 |  |  |
| 流动负债合计 | 236,985,039.40 | 410,206,838.60 |
| 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 | 236,985,039.40 | 410,206,838.60 |
| 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 |
| 资本公积 | 111,933,200.00 | 111,933,200.00 |
| 减：库存股 |  |  |
| 专项储备 |  |  |
| 盈余公积 | 15,188,942.04 | 14,895,067.82 |
| 一般风险准备 |  |  |
| 未分配利润 | 6,881,775.85 | 29,209,387.82 |
| 外币报表折算差额 |  |  |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 446,159,917.89 | 468,193,655.64 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 683,144,957.29 | 878,400,494.24 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 3、合并利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业总收入 | 1,135,537,622.20 | 1,724,022,511.55 |
| 其中：营业收入 | 1,135,537,622.20 | 1,724,022,511.55 |
| 利息收入 |  |  |
| 已赚保费 |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 手续费及佣金收入 |  |  |
| 二、营业总成本 | 1,119,862,681.22 | 1,683,225,017.07 |
| 其中：营业成本 | 1,050,269,526.71 | 1,623,922,782.92 |
| 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 | 2,368,501.99 | 1,478,351.78 |
| 销售费用 | 24,698,532.08 | 18,248,960.52 |
| 管理费用 | 52,838,859.21 | 46,671,201.30 |
| 财务费用 | -1,694,023.19 | -5,353,636.84 |
| 资产减值损失 | -8,618,715.58 | -1,742,642.61 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） |  | 3,089,117.29 |
| 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 |  | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填  列） |  |  |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 15,674,940.98 | 36,731,685.92 |
| 加：营业外收入 | 19,242,330.06 | 7,647,095.81 |
| 减：营业外支出 | 170,163.00 | 2,475,257.95 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 2,452,087.66 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填 列） | 34,747,108.04 | 41,903,523.78 |
| 减：所得税费用 | 3,994,509.92 | 5,661,421.11 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 30,752,598.12 | 36,242,102.67 |
| 其中：被合并方在合并前实现的 净利润 |  | 0.00 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 32,171,346.99 | 36,349,438.05 |
| 少数股东损益 | -1,418,748.87 | -107,335.38 |
| 六、每股收益： | -- | -- |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| （一）基本每股收益 | 0.1031 | 0.1164 |
| （二）稀释每股收益 | 0.1031 | 0.1164 |
| 七、其他综合收益 | -267,494.72 | -1,112,429.96 |
| 八、综合收益总额 | 30,485,103.40 | 35,129,672.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益 总额 | 31,903,852.27 | 35,237,008.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -1,418,748.87 | -107,335.38 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 4、母公司利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| 一、营业收入 | 524,478,013.53 | 596,764,456.26 |
| 减：营业成本 | 493,108,045.78 | 566,504,818.70 |
| 营业税金及附加 | 1,653,823.60 | 710,152.09 |
| 销售费用 | 11,982,974.92 | 9,897,217.52 |
| 管理费用 | 23,055,386.18 | 24,693,783.83 |
| 财务费用 | -4,646,849.87 | -9,097,723.29 |
| 资产减值损失 | -3,583,868.41 | 964,884.80 |
| 加：公允价值变动收益（损失以  “－”号填列） |  |  |
| 投资收益（损失以“－”号填  列） |  |  |
| 其中：对联营企业和合营企 业的投资收益 |  |  |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 2,908,501.33 | 3,091,322.61 |
| 加：营业外收入 | 858,710.06 | 1,226,543.21 |
| 减：营业外支出 | 170,163.00 | 2,452,385.66 |
| 其中：非流动资产处置损失 |  | 2,452,385.66 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填 列） | 3,597,048.39 | 1,865,480.16 |
| 减：所得税费用 | 658,306.14 | -357,548.68 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 2,938,742.25 | 2,223,028.84 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.0094 | 0.0075 |
| （二）稀释每股收益 | 0.0094 | 0.0075 |
| 六、其他综合收益 |  |  |
| 七、综合收益总额 | 2,938,742.25 | 2,223,028.84 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 5、合并现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| 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 | 1,346,765,903.97 | 1,411,040,665.60 |
| 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 | 20,191,076.56 | 4,975,533.19 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 36,238,702.47 | 15,536,673.07 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,403,195,683.00 | 1,431,552,871.86 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,078,874,433.54 | 1,035,029,839.44 |
| 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 | 98,033,949.10 | 98,258,606.66 |
| 支付的各项税费 | 26,165,808.08 | 33,284,156.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 72,490,118.76 | 73,484,306.88 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,275,564,309.48 | 1,240,056,909.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 127,631,373.52 | 191,495,962.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  |
| 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 |
| 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 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 45,773,216.95 | 61,323,327.02 |
| 投资支付的现金 |  |  |
| 质押贷款净增加额 |  |  |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 |  |  |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  |  |
| 投资活动现金流出小计 | 45,773,216.95 | 61,323,327.02 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,773,216.95 | -58,276,218.82 |
| 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 | 489,252,459.43 | 364,781,410.14 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 260,623,540.39 | 463,807,547.42 |
| 筹资活动现金流入小计 | 749,875,999.82 | 828,588,957.56 |
| 偿还债务支付的现金 | 631,870,899.91 | 582,425,177.53 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 31,927,850.44 | 10,289,249.97 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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 | 127,361,613.12 | 320,273,483.14 |
| 筹资活动现金流出小计 | 791,160,363.47 | 912,987,910.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -41,284,363.65 | -84,398,953.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 | 279,826.25 | -497,660.21 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 40,853,619.17 | 48,323,130.11 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 70,023,952.95 | 21,700,822.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 110,877,572.12 | 70,023,952.95 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
| 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 | 601,886,914.52 | 605,667,746.20 |
| 收到的税费返还 | 12,947,494.05 | 4,959,414.29 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 69,863,841.28 | 124,694,181.30 |
| 经营活动现金流入小计 | 684,698,249.85 | 735,321,341.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 501,775,088.05 | 379,469,804.13 |
| 支付给职工以及为职工支付的现  金 | 46,439,503.68 | 46,380,533.25 |
| 支付的各项税费 | 10,196,283.15 | 11,646,918.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 128,193,397.03 | 159,968,722.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 686,604,271.91 | 597,465,978.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,906,022.06 | 137,855,363.49 |
| 二、投资活动产生的现金流量： |  |  |
| 收回投资收到的现金 |  |  |
| 取得投资收益所收到的现金 |  |  |
| 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 |
| 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 |  | 0.00 |
| 投资活动现金流入小计 |  | 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 | 801,644.70 | 1,926,973.52 |
| 投资支付的现金 |  | 144,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额 |  | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 |  | 0.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 801,644.70 | 145,926,973.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -801,644.70 | -144,644,127.37 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： |  |  |
| 吸收投资收到的现金 |  | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | 326,649,940.00 | 178,524,502.38 |
| 发行债券收到的现金 |  |  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 230,934,291.80 | 356,103,674.22 |
| 筹资活动现金流入小计 | 557,584,231.80 | 534,628,176.60 |
| 偿还债务支付的现金 | 387,593,820.00 | 296,132,662.38 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 28,533,712.47 | 6,460,217.97 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 104,917,684.20 | 210,170,850.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 521,045,216.67 | 512,763,730.35 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 36,539,015.13 | 21,864,446.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响 | 164,331.50 | -502,844.69 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 33,995,679.87 | 14,572,837.68 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 34,351,259.37 | 19,778,421.69 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 68,346,939.24 | 34,351,259.37 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 7、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 本期金额

单位：元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期金额 | | |
| 归属于母公司所有者权益 | 少数股东 | 所有者权 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 实收资 本（或 股本） |  |  |  |  |  |  |  | 权益 | 益合计 |
| 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 |
| 其他 |  |  |
|  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 312,156  ,000.00 | 112,194,  419.98 |  |  | 14,895,  067.82 |  | 91,685,8  64.19 | -870,24  4.10 | 15,314,65  4.24 | 545,375,76  2.13 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 312,156  ,000.00 | 112,194,  419.98 |  |  | 14,895,  067.82 |  | 91,685,8  64.19 | -870,24  4.10 | 15,314,65  4.24 | 545,375,76  2.13 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列） |  |  |  |  | 293,874  .22 |  | 6,904,99  2.77 | -267,49  4.72 | -1,418,74  8.87 | 5,512,623.  40 |
|  |  |  |  |  |  |  | 32,171,3  46.99 |  | -1,418,74  8.87 | 30,752,598  .12 |
| （一）净利润 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | -267,49  4.72 |  | -267,494.7  2 |
| （二）其他综合收益 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  | 32,171,3  46.99 | -267,49  4.72 | -1,418,74  8.87 | 30,485,103  .40 |
| 上述（一）和（二）小计 |
|  |
| （三）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有者权益 的金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 293,874  .22 |  | -25,266,  354.22 |  |  | -24,972,48  0.00 |
| （四）利润分配 |
|  |
|  |  |  |  |  | 293,874  .22 |  | -293,87  4.22 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |
|  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分 配 |  |  |  |  |  |  | -24,972,  480.00 |  |  | -24,972,48  0.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股 本） |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （七）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 312,156  ,000.00 | 112,194,  419.98 |  |  | 15,188,  942.04 |  | 98,590,8  56.96 | -1,137,7  38.82 | 13,895,90  5.37 | 550,888,38  5.53 |

上年金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上年金额 | | | | | | | | | |
| 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | |  |  |
| 项目 |
| 实收资 本（或 股本） |  |  |  |  |  |  |  | 少数股东 权益 | 所有者权 益合计 |
| 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 |
|  | 其他 |
|  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | 260,130  ,000.00 | 164,220,  419.98 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,558,7  29.02 | 242,185.  86 |  | 494,824,09  9.80 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 加：同一控制下企业合并 产生的追溯调整 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 260,130  ,000.00 | 164,220,  419.98 |  |  | 14,672,  764.94 |  | 55,558,7  29.02 | 242,185.  86 |  | 494,824,09  9.80 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列） | 52,026,  000.00 | -52,026,  000.00 |  |  | 222,302  .88 |  | 36,127,1  35.17 | -1,112,4  29.96 | 15,314,65  4.24 | 50,551,662  .33 |
|  |  |  |  |  |  |  | 36,349,4  38.05 |  | -107,335.  38 | 36,242,102  .67 |
| （一）净利润 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | -1,112,4  29.96 |  | -1,112,429.  96 |
| （二）其他综合收益 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  | 36,349,4  38.05 | -1,112,4  29.96 | -107,335.  38 | 35,129,672  .71 |
| 上述（一）和（二）小计 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 15,421,98  9.62 | 15,421,989  .62 |
| （三）所有者投入和减少资本 |
|  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | 15,421,98  9.62 | 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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （四）利润分配 |  |  |  |  | 222,302  .88 |  | -222,30  2.88 |  |  |  |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 222,302  .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 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 312,156  ,000.00 | 112,194,  419.98 |  |  | 14,895,  067.82 |  | 91,685,8  64.19 | -870,24  4.10 | 15,314,65  4.24 | 545,375,76  2.13 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

#### 8、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 本期金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 本期金额 | | | | | | | |
| 项目 | 实收资本  （或股本 |  |  |  |  | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 资本公积  ） | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  |
|  |  |  |  |
|  | 312,156,00  0.00 | 111,933,20  0.00 |  |  | 14,895,067  .82 |  | 29,209,387  .82 | 468,193,65  5.64 |
| 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 | 312,156,00  0.00 | 111,933,20  0.00 |  |  | 14,895,067  .82 |  | 29,209,387  .82 | 468,193,65  5.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列） |  |  |  |  | 293,874.22 |  | -22,327,61  1.97 | -22,033,73  7.75 |
| （一）净利润 |  |  |  |  |  |  | 2,938,742.  25 | 2,938,742.  25 |
| （二）其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 上述（一）和（二）小计 |  |  |  |  |  |  | 2,938,742.  25 | 2,938,742.  25 |
| （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 |  |  |  |  | 293,874.22 |  | -25,266,35  4.22 | -24,972,48  0.00 |
| 1．提取盈余公积 |  |  |  |  | 293,874.22 |  | -293,874.2  2 |  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  | -24,972,48  0.00 | -24,972,48  0.00 |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本 | ） |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本 | ） |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （六）专项储备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．本期提取 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．本期使用 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （七）其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 四、本期期末余额 | 312,156,00  0.00 | 111,933,20  0.00 |  |  | 15,188,942  .04 |  | 6,881,775.  85 | 446,159,91  7.89 |

上年金额

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 上年金额 | | | | | | | |
| 项目 | 实收资本  （或股本 |  |  |  |  | 一般风险 准备 | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
| 资本公积  ） | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 |
|  |
|  |  |  |  |
|  | 260,130,00  0.00 | 163,959,20  0.00 |  |  | 14,672,764  .94 |  | 27,208,661  .86 | 465,970,62  6.80 |
| 一、上年年末余额 |
|  |
| 加：会计政策变更 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 前期差错更正 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 260,130,00  0.00 | 163,959,20  0.00 | 0.00 |  | 14,672,764  .94 |  | 27,208,661  .86 | 465,970,62  6.80 |
| 二、本年年初余额 |
|  |
| 三、本期增减变动金额（减少以  “－”号填列） | 52,026,000  .00 | -52,026,00  0.00 |  |  | 222,302.88 |  | 2,000,725.  96 | 2,223,028.  84 |
|  |  |  |  |  |  |  | 2,223,028.  84 | 2,223,028.  84 |
| （一）净利润 |
|  |
| （二）其他综合收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  | 2,223,028.  84 | 2,223,028.  84 |
| 上述（一）和（二）小计 |
|  |
| （三）所有者投入和减少资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1．所有者投入资本 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2．股份支付计入所有者权益的 金额 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 222,302.88 |  | -222,302.8  8 |  |
| （四）利润分配 |
|  |
|  |  |  |  |  | 222,302.88 |  | -222,302.8  8 |  |
| 1．提取盈余公积 |
|  |
| 2．提取一般风险准备 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．对所有者（或股东）的分配 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 52,026,000  .00 | -52,026,00  0.00 |  |  |  |  |  |  |
| （五）所有者权益内部结转 |
|  |
|  | 52,026,000  ）  .00 | -52,026,00  0.00 |  |  |  |  |  |  |
| 1．资本公积转增资本（或股本 |
|  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本 | ） |  |  |  |  |  |  |  |
| 3．盈余公积弥补亏损 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4．其他 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| （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 | 312,156,00  0.00 | 111,933,20  0.00 | 0.00 |  | 14,895,067  .82 |  | 29,209,387  .82 | 468,193,65  5.64 |

法定代表人：陈亚妹 主管会计工作负责人：吕培荣 会计机构负责人：袁素华

## 三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

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2012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。

（二）行业性质 本公司属于EMS(电子制造服务)行业。

（三）经营范围 兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、生产、销售；国内贸

易（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）。

（四）主要产品、劳务

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。

（五）公司基本架构 本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立管理中心、人力资源部、

行政部、IT部、经营管理部、法务部、辅料采购部、EMS事业部、供应链管理中心、仓储部、质量部、制造部等职能部门。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、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。

#### 2、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。

**3、会计期间** 自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。 **4、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。

#### 5、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

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方 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。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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 收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、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； 购买方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。

购买方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。购买方对合并成本小于 合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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 值份额的差额，计入当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）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期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期初数；将子公司合并当期期初至报告 期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期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期初数；将子公司自购买日至报告期 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期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，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置 日的现金流量纳入合并现金流量表。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在 丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有 子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的 其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

#### 7、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（一般从购买日 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。

#### 8、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。

#### 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### （1）金融工具的分类

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

#### （2）金融工具的确认依据和计量方法

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债） 取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关

的交易费用计入当期损益。 持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。 处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。 2） 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。 持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适

用的更短期间内保持不变。 处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。 3） 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债 权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行 初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。 4）可供出售金融资产

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

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

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

5） 其他金融负债 按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价 值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使 用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取 得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据 表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

1）可供出售金融资产的减值准备： 期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂

时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。 2）持有至到期投资的减值准备： 对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减

值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假 定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### （7）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

#### 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备

|  |  |
| --- | --- |
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额在 500 万元以上（含 500 万）。 |
| 单项金额重大并单项计提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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相 应组合计提坏账准备。 |

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计 提方法 | 确定组合的依据 |
| 信用风险特征组合 | 账龄分析法 | 按账龄划分 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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% | 5% |
| 1－2 年 | 20% | 20% |
| 2－3 年 | 50% | 50% |
| 3 年以上 | 100% | 100% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的

□ 适用 √ 不适用

#### （3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

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。 |
| 坏账准备的计提方法 | 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 |

#### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中 耗用的材料和物料等。主要包括：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

计价方法：加权平均法 存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售 的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额， 确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将 要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其 可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售 价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在 同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存 货跌价准备。

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

#### （4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制 采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法 低值易耗品采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法 包装物采用一次摊销法。

#### 12、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:

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。

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

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股 权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可 收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值 损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### 13、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。

#### 14、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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产： 1） 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2） 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁 开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3） 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4） 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5） 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。 融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最

低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属 于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间 采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所 有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使 用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （3）各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产 在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿 命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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% | 4.5-1.8% |
| 机器设备 | 5-10 | 10% | 18-9% |
| 电子设备 | 10 | 3-10% | 9.7-9% |
| 运输设备 | 5 | 10% | 18% |

#### （4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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。

#### （5）其他说明

无

#### 15、在建工程

#### （1）在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成， 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以 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

公司在每期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。

#### 16、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。

#### 17、生物资产

无

#### 18、油气资产

无

#### 19、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

每期末，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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| 土地使用权 | 50 年 | 受益期限 |
| 软件 | 5-10 年 | 受益期限 |

#### （3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

#### （4）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，期末进行减值测试。 对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。 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。

#### （5）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。

#### （6）内部研究开发项目支出的核算

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。

#### 20、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份 额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值 中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产 组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 21、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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
| 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 | 5年 |  |

#### 22、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。

#### 23、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。

#### 24、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期 权等权益工具，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。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份 支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务 相对应的成本费用。

#### （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，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与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价 值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成 本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司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。授予后立即 可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定 业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按 照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表 日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 25、回购本公司股份

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的 金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其 作为授予权益工具的取消处理。

#### 26、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）确认提供劳务收入的依据

无

#### （4）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。 本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计

量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区 分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 27、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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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。

#### 28、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。

#### 29、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。

#### （3）售后租回的会计处理

无

#### 30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

□ 是 √ 否

#### （1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

□ 是 √ 否

#### （2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

□ 是 √ 否

#### 31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

□ 是 √ 否

#### （1）追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

□ 是 √ 否

#### （2）未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

□ 是 √ 否 **32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法** 无

### 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|  | 销售货物、应税劳务收入和应税服务收 入 | 17% |
| 增值税 |
|  |
| 营业税 | 租金收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |

各分公司、分厂执行的所得税税率

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 公司名称 | 税率 | 备注 |
| 深圳市实益达科技股份有限公司 | 15% |  |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 16.50% | 利得税 |
| 无锡实益达电子有限公司 | 12.50% |  |
| 深圳市汇大光电科技有限公司 | 12.50% |  |

#### 2、税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。 根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发 火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以 适用15%的优惠税率。深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2011 年2月23日认定本公司为2012年高新技术企业，颁发GR201144200231号证书，发证日期为2011年2月23日，有效期为三年。根 据上述规定，本公司报告期内企业所得税税率为15%。

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2012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%，2012年为12.5%。

#### 3、其他说明

无

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

#### （1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 实质上 |  |  |  |  | 少数股 | 从母公司所有者权 |
| 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 | 期末实 际投资 额 | 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 | 持股 比例  (%) | 表决 权比 例  (%) | 是否 合并 报表 | 少数股 东权益 | 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 | 益冲减子公司少数 股东分担的本期亏 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 |  |  |  |  | 金额 | 额后的余额 |
| 实益达 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 科技  （香 港）有 | 全资子 公司 | 香港 | 商业 | HKD50 0,000.00 | 进出口 贸易 | HKD50 0,000.00 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 限公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

#### （2）同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明 无

#### （3）非同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 从母公 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 司所有 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 者权益 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 冲减子 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 公司少 |
| 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 | 期末实 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 | 数股东 分担的 本期亏 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 | USD48  ,000,00  0.00 | 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 | 219,756  、  ,966.47 | 0.00 | 100% | 100% | 是 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 深圳市 汇大光 电科技 有限公 司 | 控股子 公司 | 深圳 | 工业 | 11,400,  000.00 | 生产并销售 LED 发光二极 管及 LED 应 用产品 | 22,500,  000.00 | 0.00 | 43.86  % | 63.86% | 是 | 13,895,  905.37 | 0.00 | 0.00 |

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2011年6月3日，本公司与深圳市汇大光电科技有限公司（以下简称“汇大光电”）股东王诗畅、潘东平签订《关于深圳市 汇大光电科技有限公司之股权转让协议》（以下简称“股权转让协议”），公司拟以自有资金人民币720万元收购汇大光电20% 的股权，其中王诗畅出让其持有的汇大光电10%股权，潘东平出让其持有的汇大光电10%股权。股权转让完毕后，公司以自 有资金人民币1,530万元的价款向汇大光电单方认购新增加的340万元注册资本，其中人民币340万元为新增注册资本，其余 全部进入资本公积，汇大光电注册资本由人民币800万元增加至人民币1140万元。本次收购并增资后，公司对汇大光电的持 股比例为43.86%。 2011年6月30日，汇大光电股东潘东平、王诗畅与本公司签订股份表决权转让确认书，自愿将其分别持 有的全部股份表决权的10%转让给本公司（自本公司实际拥有汇大光电公司股份超过50%起失效），转让完成后本公司对汇 大光电表决权比例为63.86%。汇大光电作为本公司控股子公司，纳入合并报表范围。

#### 2、合并范围发生变更的说明

本报告期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

#### 3、报告期内发生的反向购买

本报告期未发生反向购买。

#### 4、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0.81085，利润表项目的折算汇率为0.81078。

### 七、合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 项目 |
| 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
|  |
| 现金: | -- | -- | 117,456.88 | -- | -- | 100,639.53 |
| 人民币 | -- | -- | 39,674.26 | -- | -- | 26,388.14 |
| 港币 |  |  |  | 20,128.09 | 0.8107 | 16,317.84 |
| 日元 | 86,524.94 | 0.0730 | 6,316.32 |  | --- |  |
| 美元 | 9,982.00 | 6.2855 | 62,741.86 | 7,628.60 | 6.3009 | 48,067.04 |
| 欧元 | 1,009.62 | 8.3176 | 8,397.62 | 1,169.50 | 8.1625 | 9,546.04 |
| 澳元 | 50.00 | 6.5363 | 326.82 | 50.00 | 6.4093 | 320.47 |
| 银行存款： | -- | -- | 110,760,115.24 | -- | -- | 69,923,313.42 |
| 人民币 | -- | -- | 33,253,346.72 | -- | -- | 43,464,475.40 |
| 港币 | 252,691.14 | 0.81085 | 204,894.61 | 944.06 | 0.8107 | 765.35 |
| 日元 |  |  |  |  |  |  |
| 美元 | 12,298,444.66 | 6.2855 | 77,301,873.91 | 4,199,064.15 | 6.3009 | 26,457,883.30 |
| 欧元 |  |  |  | 23.20 | 8.1625 | 189.37 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 69,585,915.55 | -- | -- | 202,847,842.82 |
| 人民币 | -- | -- | 12,892,173.15 | -- | -- | 130,387,492.82 |
| 美元 | 9,019,766.51 | 6.2855 | 56,693,742.40 | 11,500,000.00 | 6.3009 | 72,460,350.00 |
| 合计 | -- | -- | 180,463,487.67 | -- | -- | 272,871,795.77 |

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 银行承兑汇票保证金 | 1,237,173.15 | 8,482,492.82 |
| 信用证保证金 |  | 117,460,350.00 |
| 履约保证金 | 68,348,742.40 | 5,205,000.00 |
| 用于担保的定期存款或通知存款 |  | 71,700,000.00 |
| 合 计 | 69,585,915.55 | 202,847,842.82 |

#### 2、应收票据

#### （1）应收票据的分类

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 1,893,002.20 | 89,600.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,893,002.20 | 89,600.00 |

#### （2）期末无已质押的应收票据情况

#### （3）因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据 情况

期末无因出票人无力履约转为应收账款的票据。 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
| 如皋市双诚电器有限公 司 | 2012 年 08 月 02 日 | 2013 年 02 月 02 日 | 30,000.00 |  |
| 南阳新联机电设备有限 公司 | 2012 年 10 月 12 日 | 2013 年 04 月 12 日 | 100,000.00 |  |
| 无锡市实达精密机械制 造有限公司 | 2012 年 09 月 28 日 | 2013 年 03 月 28 日 | 50,000.00 |  |
| 广东美的环境电器制造 有限公司 | 2012 年 11 月 12 日 | 2013 年 05 月 12 日 | 100,000.00 |  |
| 威胜集团有限公司 | 2012 年 11 月 21 日 | 2013 年 05 月 21 日 | 100,000.00 |  |
| 合计 | -- | -- | 380,000.00 | -- |

说明 期末已背书未到期的应收票据金额380,000.00元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：期末无已贴现未到期的应收票据。

#### 3、应收利息

#### （1）应收利息

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 账龄在一年以内的应收 利息 | 1,847,683.64 | 6,367,154.44 | 6,359,124.12 | 1,855,713.96 |
| 其中： 定期存款利息 | 1,054,425.00 | 831,895.00 | 1,886,320.00 | 0.00 |
| 保证金存款利息 | 793,258.64 | 5,535,259.44 | 4,472,804.12 | 1,855,713.96 |
| 合计 | 1,847,683.64 | 6,367,154.44 | 6,359,124.12 | 1,855,713.96 |

#### （2）应收利息的说明

报告期内，新增应收利息8,030.32元，主要系本期保证金存款增加导致应收利息增加。

#### 4、应收账款

#### （1）应收账款按种类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 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(%) |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 188,405,54  7.50 | 100% | 9,745,711.0  4 | 5.17% | 358,918,6  31.13 | 99.99% | 18,050,647.8  6 | 5.03% |
| 组合小计 | 188,405,54  7.50 | 100% | 9,745,711.0  4 | 5.17% | 358,918,6  31.13 | 99.99% | 18,050,647.8  6 | 5.03% |
| 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% |
| 合计 | 188,405,54  7.50 | -- | 9,745,711.0  4 | -- | 358,939,9  10.39 | -- | 18,071,927.1  2 | -- |

应收账款种类的说明 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收帐款标准为500万元以上（含500万元）。

单项金额重大的应收帐款期末不存在减值情形，按帐龄分析法计提坏帐准备。单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收帐

款为有明显特征表明该款项难以收回。 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账龄 | 账面余额 | |  | 账面余额 | |  |
| 坏账准备 | 坏账准备 |
|  | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
|  |  |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 186,328,741.41 | 98.9% | 9,316,050.93 | 358,720,806.21 | 99.94% | 17,981,203.23 |
| 1 至 2 年 | 2,058,932.48 | 1.09% | 411,786.50 | 105,844.38 | 0.03% | 21,168.87 |
| 2 至 3 年 |  |  |  | 87,409.56 | 0.02% | 43,704.78 |
| 3 年以上 | 17,873.61 | 0.01% | 17,873.61 | 4,570.98 | 0.01% | 4,570.98 |
| 合计 | 188,405,547.50 | -- | 9,745,711.04 | 358,918,631.13 | -- | 18,050,647.86 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

#### （2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计 提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
| FRIWO ELECTRICAL CO.,LTD | 收款 | 预计无法收回 | 13,683.48 | 13,683.48 |
| 华立南方 | 收款 | 预计无法收回 | 7,595.78 | 7,595.78 |
| 合计 | -- | -- | 21,279.26 | -- |

期末不存在单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无。

#### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | 生 |
| 浙江生辉照明有限 公司 | 销售货款 | 2012 年 7 月 30 日 | 50,898.86 | 客户尾款，无法收回 | 否 |
| 帝发技术（无锡）有 限公司 | 销售货款 | 2012 年 7 月 30 日 | 19,189.93 | 客户尾款，无法收回 | 否 |
| 苏州住江织物有限 公司 | 销售货款 | 2012 年 7 月 30 日 | 8,112.23 | 客户尾款，无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 78,201.02 | -- | -- |

应收账款核销说明 本期因预计无法收回等原因，公司核销了浙江生辉照明有限公司等的应收账款，总计金额为人民币 78,201.02 元。

#### （4）本报告期应收账款中持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位情况

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。

#### （5）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例  (%) |
| Philips Electronics HK Ltd | 客户 | 58,044,590.77 | 一年以内 | 30.81% |
| 飞利浦(中国)投资有限 公司 | 客户 | 55,070,340.00 | 一年以内 | 29.23% |
| PD Trading(HongKong) Ltd | 客户 | 26,772,060.26 | 一年以内 | 14.21% |
| 巴可伟视（北京）电子 有限公司 | 客户 | 5,664,071.80 | 一年以内 | 3.01% |
| 珠海经济特区飞利浦家 庭电器有限公司 | 客户 | 4,080,809.49 | 一年以内 | 2.16% |
| 合计 | -- | 149,631,872.32 | -- | 79.42% |

#### （6）应收关联方账款情况

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
| 深圳市电明科技有限责任公 司 | 客户 | 612,000.00 | 0.3248% |
| 合计 | -- | 612,000.00 |  |

#### （7）终止确认的应收款项情况

本期不存在终止确认的应收款项。

#### （8）以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

#### 5、其他应收款

#### （1）其他应收款按种类披露

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 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 | 8,249,984.34 | 63.88% |
| 款 |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 3,214,210.53 | 83.81% | 402,966.94 | 12.54% | 4,096,675.81 | 31.72% | 692,071.33 | 16.89% |
| 组合小计 | 3,214,210.53 | 83.81% | 402,966.94 | 12.54% | 4,096,675.81 | 31.72% | 692,071.33 | 16.89% |
| 单项金额虽不重大但单 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 项计提坏账准备的其他 | 621,034.55 | 16.19% | 345,275.00 | 55.6% | 567,372.73 | 4.4% | 567,372.73 | 100% |
| 应收款 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | 3,835,245.08 | -- | 748,241.94 | -- | 12,914,032.8  8 | -- | 1,259,444.06 | -- |

其他应收款种类的说明 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的其他应收款标准为500万元以上（含500万元）。

单项金额重大的其他应收款期末不存在减值情形，按帐龄分析法计提坏帐准备。单项金额不重大但单项计提坏帐准备的其他

应收款为有明显特征表明该款项难以收回。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | (%) |  |  | (%) |  |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： |  |  |  |  |  |  |
| 1 年以内小计 | 2,475,342.28 | 77.01% | 123,767.11 | 2,532,767.31 | 61.82% | 126,638.37 |
| 1 至 2 年 | 392,823.76 | 12.22% | 78,564.75 | 1,201,399.35 | 29.33% | 240,279.87 |
| 2 至 3 年 | 290,818.83 | 9.05% | 145,409.42 | 74,712.12 | 1.82% | 37,356.06 |
| 3 年以上 | 55,225.66 | 1.72% | 55,225.66 | 287,797.03 | 7.03% | 287,797.03 |
| 合计 | 3,214,210.53 | -- | 402,966.94 | 4,096,675.81 | -- | 692,071.33 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 龙岗区财政局 | 345,275.00 | 345,275.00 | 100% | 预计不能收回 |
| 无锡高新区国税局 | 275,759.55 |  |  | 应收出口退税款 |
| 合计 | 621,034.55 | 345,275.00 | -- | -- |

#### （2）本报告期转回或收回的其他应收款情况

本报告期不存在前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回的其他应收款。 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：无。 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：无。

#### （3）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

#### （4）本报告期其他应收款中持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位情况

年末其他应收款中无持本公司 5％以上（含 5％）表决权股份的股东单位欠款。

#### （5）金额较大的其他应收款的性质或内容

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| 员工借款 | 671,739.60 |  | 17.51% |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 龙岗财政局 | 345,275.00 | 墙体保证金 | 9% |
| 无锡高新区国税局 | 275,759.55 | 应收出口退税款 | 7.19% |
| 合计 | 1,292,774.15 | -- | 33.70% |

#### （6）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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(%) |
| 员工借款 | 公司员工 | 671,739.60 | 一年以内 | 17.51% |
| 龙岗财政局 | 政府部门 | 345,275.00 | 3 年以上 | 9% |
| 无锡高新区国税局 | 政府部门 | 275,759.55 | 一年以内 | 7.19% |
| 深圳同方股份有限公司 | 非关联方 | 156,619.80 | 一年以内 | 4.08% |
| 代缴代扣社保 | 公司员工 | 105,712.22 | 一年以内 | 2.76% |
| 合计 | -- | 1,555,106.17 | -- | 40.55% |

#### （7）其他应收关联方账款情况

本期不存在应收关联方款项。

#### （8）终止确认的其他应收款项情况

本期不存在终止确认的其他应收款项。

#### （9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

#### 6、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | 期初数 | |
| 账龄 |
| 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
|  |
| 1 年以内 | 4,517,464.13 | 81.08% | 28,236,985.91 | 97.89% |
| 1 至 2 年 | 889,902.14 | 15.97% | 438,158.76 | 1.52% |
| 2 至 3 年 |  |  | 38,954.30 | 0.14% |
| 3 年以上 | 164,392.30 | 2.95% | 130,317.56 | 0.45% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 5,571,758.57 | -- | 28,844,416.53 | -- |

#### （2）预付款项金额前五名单位情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
| 无锡海关 | 政府部门 | 876,661.81 | 2012 年 12 月 31 日 | 预缴进口增值税款 |
| 无锡美通食品科技有限 公司 | 供应商 | 387,507.69 | 2011 年 12 月 19 日 | 预付租金 |
| 深圳市富美鑫精密五金 塑胶有限公司 | 供应商 | 353,491.80 | 2012 年 09 月 28 日 | 采购尚未到货 |
| 索尼（中国）有限公司 上海分公司 | 供应商 | 313,740.00 | 2012 年 12 月 19 日 | 采购尚未到货 |
| 广景科技有限公司 | 供应商 | 312,298.84 | 2012 年 11 月 26 日 | 采购尚未到货 |
| 合计 | -- | 2,243,700.14 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明 主要系因预缴进口增值税款及因采购原材料而分别与政府机构、供应商发生的预付款项。

#### （3）本报告期预付款项中持有本公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位情况

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。

#### （4）预付款项的说明

本期末预付款项为5,571,758.57元，较年初减少了80.68%，主要系本年采购减少及预付的土地款重分类至其他非流动资产所 致。

#### （5） 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 年末账面余额 | 账龄 | 未及时结算的原因 |
| 无锡美通食品科技有限公司 | 387,507.69 | 1-2 年 |  |
| 合计 | 387,507.69 | --- | --- |

#### 7、存货

#### （1）存货分类

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 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 | 76,594,694.66 | 273,574.42 | 76,321,120.24 | 83,978,112.17 | 381,393.61 | 83,596,718.56 |
| 在产品 | 7,697,697.47 |  | 7,697,697.47 | 14,510,021.52 |  | 14,510,021.52 |
| 库存商品 | 17,329,212.12 | 72,076.81 | 17,257,135.31 | 35,705,461.15 | 63,250.16 | 35,642,210.99 |
| 发出商品 |  |  |  | 2,326,023.68 |  | 2,326,023.68 |
| 低值易耗品 | 3,213,606.07 |  | 3,213,606.07 | 597,855.25 |  | 597,855.25 |
| 半成品 | 1,737,779.92 |  | 1,737,779.92 | 1,497,704.77 |  | 1,497,704.77 |
| 合计 | 106,572,990.24 | 345,651.23 | 106,227,339.01 | 138,615,178.54 | 444,643.77 | 138,170,534.77 |

#### （2）存货跌价准备

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本期减少 | |  |
| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 期末账面余额 |
| 转回 | 转销 |
|  |  |  |  |
| 原材料 | 381,393.61 | 105,248.37 |  | 213,067.56 | 273,574.42 |
| 库存商品 | 63,250.16 | 31,155.83 |  | 22,329.18 | 72,076.81 |
| 发出商品 |  |  |  |  |  |
| 低值易耗品 |  |  |  |  |  |
| 半成品 |  |  |  |  |  |
| 合 计 | 444,643.77 | 136,404.20 |  | 235,396.74 | 345,651.23 |

#### （3）存货跌价准备情况

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期转回存货跌价准备的原 因 | 本期转回金额占该项存货期 末余额的比例（%） |
| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 |
|  |  |
|  | 年末可变现净值低于账面价 值 |  |  |
| 原材料 |
|  |
|  | 期末可变现净值低于账面价 值 |  |  |
| 库存商品 |
|  |
| 发出商品 |  |  |  |
| 低值易耗品 |  |  |  |
| 半成品 |  |  |  |

存货的说明 本期存货账面价值较期初减少31,943,195.76元，减幅为23.12%，主要因本期订单减少故采购量减少，此外，报告期内，

公司重点消化了期初库存商品，故存货减少。

期末存货余额不存在借款费用资本化金额。

#### 8、其他流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 待抵扣税项 | 9,343,728.05 | 0.00 |
| 合计 | 9,343,728.05 |  |

#### 9、长期股权投资

#### （1）长期股权投资明细情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 在被投资 |  |  |  |
| 被投资单 位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资 单位持股 比例(%) | 在被投资 单位表决 权比例  (%) | 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期现金 红利 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 说明 |  |  |  |
| C2  Microsyst em Inc | 成本法 | 15,393,53  9.67 | 14,204,45  6.83 | 529.72 | 14,204,98  6.55 | 1.39% | 1.39% |  | 11,341,46  9.68 |  |  |
| 深圳市电 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 明科技有 限责任公 | 成本法 | 3,000,000  .00 | 3,000,000  .00 | 3,000,000  .00 | 10% | 10% |
| 司 |  |  |  |  |  |  |
| 合计 | -- | 18,393,53  9.67 | 17,204,45  6.83 | 529.72 | 17,204,98  6.55 | -- | -- | -- | 11,341,46  9.68 |  |  |

长期股权投资的说明：本年增减变动原因是由于汇率变动的影响所致。

#### 10、固定资产

#### （1）固定资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
| 一、账面原值合计： | 399,620,299.40 | 3,818,190.69 |  | 403,438,490.09 |
| 其中：房屋及建筑物 | 121,477,977.33 | 546,744.00 |  | 122,024,721.33 |
| 机器设备 | 231,749,811.34 | 1,566,875.31 |  | 233,316,686.65 |
| 运输工具 | 9,968,123.76 | 40,000.00 |  | 10,008,123.76 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 电子设备及其他 | 36,424,386.97 | 1,664,571.38 | |  | 38,088,958.35 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 117,018,473.69 |  | 32,309,299.20 |  | 149,327,772.89 |
| 其中：房屋及建筑物 | 12,911,110.54 |  | 4,661,378.12 |  | 17,572,488.66 |
| 机器设备 | 82,363,074.68 |  | 20,948,415.55 |  | 103,311,490.23 |
| 运输工具 | 5,201,985.11 |  | 938,124.87 |  | 6,140,109.98 |
| 电子设备及其他 | 16,542,303.36 |  | 5,761,380.66 |  | 22,303,684.02 |
| -- | 期初账面余额 | -- | | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 282,601,825.71 | -- | | | 254,110,717.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | 108,566,866.79 | -- | | | 104,452,232.67 |
| 机器设备 | 149,386,736.66 | -- | | | 130,005,196.42 |
| 运输工具 | 4,766,138.65 | -- | | | 3,868,013.78 |
| 电子设备及其他 | 19,882,083.61 | -- | | | 15,785,274.33 |
| 电子设备及其他 |  | -- | | |  |
| 五、固定资产账面价值合计 | 282,601,825.71 | -- | | | 254,110,717.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | 108,566,866.79 | -- | | | 104,452,232.67 |
| 机器设备 | 149,386,736.66 | -- | | | 130,005,196.42 |
| 运输工具 | 4,766,138.65 | -- | | | 3,868,013.78 |
| 电子设备及其他 | 19,882,083.61 | -- | | | 15,785,274.33 |

本期折旧额 32,309,299.20 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

#### （2）暂时闲置的固定资产情况

年末不存在暂时闲置的固定资产。

#### （3）通过融资租赁租入的固定资产

年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

#### （4）通过经营租赁租出的固定资产

年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

#### （5）期末持有待售的固定资产情况

年末不存在持有待售的固定资产。

#### （6）未办妥产权证书的固定资产情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
| 房屋及建筑物 | 竣工决算尚未完成 | 无法合理预计 |

固定资产说明

##### 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。

#### 11、在建工程

#### （1）在建工程情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 宝龙工业城锦龙厂房项目 | 1,115,245.92 |  | 1,115,245.92 |  |  |  |
| 无锡鸿山厂房项目 | 304,819.04 |  | 304,819.04 |  |  |  |
| 合计 | 1,420,064.96 |  | 1,420,064.96 |  |  |  |

#### （2）重大在建工程项目变动情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名 称 | 预算数 | 期初数 | 本期增 加 | 转入固 定资产 | 其他减 少 | 工程投 入占预 算比例  (%) | 工程进 度 | 利息资 本化累 计金额 | 其中：本 期利息 资本化 金额 | 本期利 息资本 化率(%) | 资金来 源 | 期末数 |
| 锦龙厂 房项目 | 29,510,0  00.00 |  | 1,115,24  5.92 |  |  | 3.78% | 土建 |  |  |  | 自筹 | 1,115,24  5.92 |
| 无锡鸿 山厂房 项目 | 120,000,  000.00 |  | 304,819.  04 |  |  | 0.25% | 土建 |  |  |  | 自筹和 募集资 金 | 304,819.  04 |
| 合计 |  |  | 1,420,06  4.96 |  |  | -- | -- |  |  | -- | -- | 1,420,06  4.96 |

在建工程项目变动情况的说明 无。

#### （3）重大在建工程的工程进度情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 工程进度 | 备注 |
| 锦龙厂房项目 | 土建 |  |
| 无锡鸿山厂房项目 | 土建 |  |

#### （4）在建工程的说明

无。

#### 12、无形资产

#### （1）无形资产情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
| 一、账面原值合计 | 70,000,304.52 | 44,510,217.95 |  | 114,510,522.47 |
| (1)土地使用权 | 66,336,359.52 | 44,341,500.00 |  | 110,677,859.52 |
| (2)软件 | 3,663,945.00 | 168,717.95 |  | 3,832,662.95 |
| 二、累计摊销合计 | 7,239,926.05 | 1,994,556.19 |  | 9,234,482.24 |
| (1)土地使用权 | 6,285,512.69 | 1,622,337.22 |  | 7,907,849.91 |
| (2)软件 | 954,413.36 | 372,218.97 |  | 1,326,632.33 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 62,760,378.47 | 42,515,661.76 | 0.00 | 105,276,040.23 |
| (1)土地使用权 | 60,050,846.83 | 42,719,162.78 |  | 102,770,009.61 |
| (2)软件 | 2,709,531.64 | -203,501.02 |  | 2,506,030.62 |
| (1)土地使用权 |  |  |  |  |
| (2)软件 |  |  |  |  |
| 无形资产账面价值合计 | 62,760,378.47 | 42,515,661.76 |  | 105,276,040.23 |
| (1)土地使用权 | 60,050,846.83 | 42,719,162.78 |  | 102,770,009.61 |
| (2)软件 | 2,709,531.64 | -203,501.02 |  | 2,506,030.62 |

本期摊销额 1,994,556.19 元。

#### 13、商誉

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 被投资单位名称或形成商誉的 事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
| 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 |  |

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

（1）2011年6月本公司以人民币2,250.00万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，未发现存在减值迹象。

#### 14、长期待摊费用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末数 | 其他减少的原因 |
| 装修费 | 1,208,055.82 | 3,834,876.97 | 794,692.03 |  | 4,248,240.76 |  |
| 其他 |  | 33,000.00 | 11,000.00 |  | 22,000.00 |  |
| 合计 | 1,208,055.82 | 3,867,876.97 | 805,692.03 |  | 4,270,240.76 | -- |

长期待摊费用的说明 报告期内，长期待摊费用余额相比期初增加253.48%，主要系报告期内汇大光电新增装修费所致。

#### 15、递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 2,323,980.47 | 3,880,186.85 |
| 可抵扣亏损 | 3,170,260.65 | 3,370,923.24 |
| 小计 | 5,494,241.12 | 7,251,110.09 |
| 递延所得税负债： | | |

未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

□适用 √不适用

#### （2） 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

|  |  |
| --- | --- |
| 项 目 | 暂时性差异金额 |
| 资产减值准备 | 10,839,604.21 |

|  |  |
| --- | --- |
| 可弥补亏损 | 16,170,617.26 |
| 小计 | 27,010,221.47 |

#### 16、资产减值准备明细

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 本期减少 | |  |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 期末账面余额 |
| 转回 | 转销 |
|  |  |  |  |
| 一、坏账准备 | 19,331,371.18 | 328,988.07 | 9,084,107.85 | 82,298.42 | 10,493,952.98 |
| 二、存货跌价准备 | 444,643.77 | 136,404.20 |  | 235,396.74 | 345,651.23 |
| 五、长期股权投资减值准备 | 11,341,469.68 |  |  |  | 11,341,469.68 |
| 合计 | 31,117,484.63 | 465,392.27 | 9,084,107.85 | 317,695.16 | 22,181,073.89 |

#### 17、其他非流动资产

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 预付的土地款 | 10,000,000.00 |  |
| 合计 | 10,000,000.00 |  |

其他非流动资产的说明

本期其他非流动资产增加 10,000,000.00 元，主要系无锡实益达预付的土地款重分类至其他非流动资产所致。

#### 18、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 质押借款 | 18,774,765.38 | 135,810,865.48 |
| 抵押借款 |  | 12,916,845.00 |
| 担保借款 | 62,945,304.62 | 75,610,800.00 |
| 合计 | 81,720,070.00 | 224,338,510.48 |

短期借款分类的说明 资产负债表日后已偿还金额50,269,000.00元。

#### 19、应付票据

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | 期初数 |
| 银行承兑汇票 | 8,344,264.63 | 13,673,238.69 |
| 合计 | 8,344,264.63 | 13,673,238.69 |

下一会计期间将到期的金额 8,344,264.63 元。 应付票据的说明：无。

#### 20、应付账款

#### （1）应付账款情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 1 年以内 | 203,223,063.43 | 338,518,833.65 |
| 1-2 年 | 1,237,882.25 | 2,688,985.16 |
| 2-3 年 | 470,132.96 | 909,146.13 |
| 3 年以上 | 279,139.44 | 697,475.67 |
| 合计 | 205,210,218.08 | 342,814,440.61 |

#### （2）本报告期应付账款中应付持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位款项

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）账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

#### 21、预收账款

#### （1）预收账款情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 1 年以内 | 6,589,019.39 | 4,854,543.80 |
| 1-2 年 | 31,151.48 | 25,239.84 |
| 2-3 年 |  | 17,122.60 |
| 3 年以上 |  |  |
| 合计 | 6,620,170.87 | 4,896,906.24 |

#### （2）本报告期预收账款中预收持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位款项

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）账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

#### 22、应付职工薪酬

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
| 一、工资、奖金、津 贴和补贴 | 7,994,658.54 | 88,398,265.44 | 91,434,913.47 | 4,958,010.51 |
| 二、职工福利费 |  | 2,899,238.47 | 2,899,238.47 |  |
| 三、社会保险费 |  | 3,121,088.06 | 3,121,088.06 |  |
| 四、住房公积金 |  | 289,663.00 | 289,663.00 |  |
| 七、工会经费与职工 教育经费 | 1,726,395.91 | 164,435.00 | 289,046.10 | 1,601,784.81 |
| 合计 | 9,721,054.45 | 94,872,689.97 | 98,033,949.10 | 6,559,795.32 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,601,784.81 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2013年1月。

#### 23、应交税费

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 增值税 |  | -2,785,959.64 |
| 营业税 | 323,462.52 | 239,082.45 |
| 企业所得税 | 14,159,459.36 | 10,849,728.88 |
| 个人所得税 | 152,453.71 | 150,882.60 |
| 城市维护建设税 | 11,159.14 | 25,494.85 |
| 房产税 | 90,313.14 | 90,313.14 |
| 教育费附加 | 7,970.81 | 18,210.60 |
| 土地使用税 | 194,714.41 |  |
| 印花税及水利基金 |  | 2,390.83 |
| 堤围费 | 23,863.93 | 23,863.93 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 14,963,397.02 | 8,614,007.64 |

#### 24、应付利息

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 短期借款应付利息 | 280,550.15 | 1,929,088.60 |
| 合计 | 280,550.15 | 1,929,088.60 |

应付利息说明 应付利息期末余额较期初减少1,648,538.45元，相比期初下降85.46%，主要系本年借款减少，计提的利息也减少所致。

#### 25、其他应付款

#### （1）其他应付款情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 一年以内 | 6,859,500.16 | 11,446,528.11 |
| 1-2 年 | 1,831,781.47 | 1,517,383.36 |
| 2-3 年 | 554,517.24 | 155,438.64 |
| 3 年以上 | 155,438.64 |  |
| 合计 | 9,401,237.51 | 13,119,350.11 |

#### （2）本报告期其他应付款中应付持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位款项

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）账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

#### （4）金额较大的其他应付款说明内容

无

#### （5） 其他应付款年末余额前五名

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 金额 | 款项性质 | 备注 |
| 湛江市第一建筑工程公司 | 1,804,043.22 | 工程款 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 晨兴安富利有限公司 | 439,985.00 | 往来款 |  |
| 中国华西企业有限公司 | 200,000.00 | 押金 |  |
| 深圳市望家欢实业有限公司 | 177,684.31 | 员工食堂 |  |
| 无锡群力快餐服务部 | 177,090.93 | 员工食堂 |  |
| 合计 | 2,798,803.46 | --- | --- |

#### 26、股本

单位：元

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 本期变动增减（＋、－） | | | | |  |
|  | 期初数 | 期末数 |
| 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |
|  |  |  |
| 股份总数 | 312,156,000.00 |  |  |  |  |  | 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。

#### 27、资本公积

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 资本溢价（股本溢价） | 111,933,200.00 |  |  | 111,933,200.00 |
| 其他资本公积 | 261,219.98 |  |  | 261,219.98 |
| 合计 | 112,194,419.98 |  |  | 112,194,419.98 |

资本公积说明：无。

#### 28、盈余公积

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
| 法定盈余公积 | 14,895,067.82 | 293,874.22 |  | 15,188,942.04 |
| 合计 | 14,895,067.82 | 293,874.22 |  | 15,188,942.04 |

#### 29、未分配利润

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上年末未分配利润 | 91,685,864.19 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 91,685,864.19 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 32,171,346.99 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 293,874.22 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 应付普通股股利 | 24,972,480.00 |  |
| 期末未分配利润 | 98,590,856.96 | -- |

调整年初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

#### 30、营业收入、营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 1,122,367,534.80 | 1,677,735,718.53 |
| 其他业务收入 | 13,170,087.40 | 46,286,793.02 |
| 营业成本 | 1,050,269,526.71 | 1,623,922,782.92 |

#### （2）主营业务（分行业）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| （1）工 业 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 |
| 合计 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 |

#### （3） 主营业务（分公司内部）

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 公司名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 深圳市实益达科技股 份有限公司 | 508,348,091.76 | 480,749,569.87 | 567,963,759.74 | 551,286,592.52 |
| 无锡实益达电子有限 公司 | 413,276,854.52 | 373,700,452.38 | 465,798,085.90 | 445,575,526.38 |
| 实益达（香港）有限公 司 | 166,353,199.48 | 150,220,644.48 | 617,701,796.69 | 568,391,497.47 |
| 深圳市汇大光电科技 有限公司 | 34,389,389.04 | 34,622,738.85 | 26,272,076.20 | 23,906,409.41 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 |

#### （4）主营业务（分产品）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 照明产品 | 513,588,639.65 | 471,452,437.40 | 504,225,400.00 | 482,597,400.00 |
| LED | 37,586,073.01 | 30,209,829.23 | 11,272,100.00 | 9,606,400.00 |
| 通讯产品 | 167,674,386.50 | 155,308,129.67 | 72,094,300.00 | 65,092,600.00 |
| 消费类电子 | 403,518,435.64 | 382,323,009.28 | 1,090,143,918.53 | 1,031,863,625.78 |
| 合计 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 |

#### （5）主营业务（分地区）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 韩国 | 17,520,792.50 | 13,836,706.65 | 16,090,200.00 | 12,910,721.39 |
| 境内 | 416,226,296.88 | 380,284,771.88 | 530,402,718.53 | 502,610,222.24 |
| 美国 | 77,345,983.84 | 74,285,445.24 | 144,014,700.00 | 138,741,475.20 |
| 欧洲 | 6,053,077.92 | 5,631,035.30 | 23,931,500.00 | 22,568,041.66 |
| 香港 | 545,020,709.96 | 510,942,652.78 | 930,223,900.00 | 881,112,931.30 |
| 新加坡 | 53,634,718.31 | 48,715,817.76 | 32,952,100.00 | 31,112,401.04 |
| 转厂贸易 | 6,565,955.39 | 5,596,975.97 | 120,600.00 | 104,232.95 |
| 合计 | 1,122,367,534.80 | 1,039,293,405.58 | 1,677,735,718.53 | 1,589,160,025.78 |

#### （6）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
| 客户一 | 207,615,979.73 | 18.28% |
| 客户二 | 160,192,376.70 | 14.11% |
| 客户三 | 111,588,783.91 | 9.83% |
| 客户四 | 88,296,177.87 | 7.78% |
| 客户五 | 88,153,968.05 | 7.76% |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 合计 | 655,847,286.26 | 57.76% |

营业收入的说明：无。

#### 31、营业税金及附加

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
| 营业税 | 344,436.93 | 559,050.20 | 5% |
| 城市维护建设税 | 1,148,269.72 | 499,212.12 | 7% |
| 教育费附加 | 820,192.64 | 362,749.61 | 3%、2% |
| 堤围费 | 55,602.70 | 57,339.85 | 0.1% |
| 合计 | 2,368,501.99 | 1,478,351.78 | -- |

营业税金及附加的说明：无。

#### 32、销售费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 员工薪酬保险 | 9,002,753.80 | 7,176,475.34 |
| 办公通讯费 | 686,751.04 | 347,017.36 |
| 快递及运杂费 | 3,160,880.20 | 3,027,959.83 |
| 交通差旅费 | 958,522.27 | 764,518.92 |
| 水电及租赁费 | 1,404,698.74 | 949,982.02 |
| 业务招待费 | 506,476.19 | 261,808.58 |
| 广告宣传费 | 4,006,566.86 | 2,902,807.08 |
| 折旧及摊销 | 104,228.22 | 97,088.35 |
| 物料消耗 | 524,756.72 | 892,505.87 |
| 专利费 | 2,523,150.75 | 1,371,834.74 |
| 其他付现费用 | 1,819,747.29 | 456,962.43 |
| 合计 | 24,698,532.08 | 18,248,960.52 |

#### 33、管理费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 员工薪酬保险 | 13,332,926.04 | 13,092,929.11 |
| 办公费 | 2,219,009.13 | 1,797,431.05 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 研发费用 | 22,964,573.52 | 14,826,399.85 |
| 差旅费及汽车支出 | 2,406,891.19 | 2,961,639.41 |
| 业务招待费 | 1,579,831.97 | 1,500,133.65 |
| 折旧及摊销 | 2,980,239.37 | 3,036,875.49 |
| 物料消耗及维修费 | 1,325,781.57 | 2,157,950.64 |
| 保险及招聘费 | 628,640.02 | 1,717,298.41 |
| 水电及租赁费 | 1,059,309.20 | 1,120,859.24 |
| 税金 | 1,025,400.26 | 594,046.94 |
| 审计及审核服务费 | 2,172,681.41 | 2,832,696.54 |
| 其他 | 1,143,575.53 | 1,032,940.97 |
| 合计 | 52,838,859.21 | 46,671,201.30 |

#### 34、财务费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 利息支出 | 5,306,831.99 | 7,871,113.08 |
| 减：利息收入 | 7,176,627.57 | 6,189,525.53 |
| 汇兑损益 | -943,505.90 | -7,457,934.94 |
| 银行手续费及其他 | 1,119,278.29 | 422,710.55 |
| 合计 | -1,694,023.19 | -5,353,636.84 |

#### 35、资产减值损失

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 一、坏账损失 | -8,755,119.78 | -1,905,079.10 |
| 二、存货跌价损失 | 136,404.20 | 162,436.49 |
| 合计 | -8,618,715.58 | -1,742,642.61 |

#### 36、营业外收入

#### （1）营业外收入情况

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的 金额 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 政府补助 | 19,133,620.00 | 1,275,000.00 | 19,133,620.00 |
| 其他 | 108,710.06 | 6,372,095.81 | 108,710.06 |
| 合计 | 19,242,330.06 | 7,647,095.81 | 19,242,330.06 |

#### （2）政府补助明细

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
| 工业设计博览会奖励 | 82,620.00 |  |  |
| 财政局专项扶助资金 | 19,051,000.00 | 150,000.00 |  |
| 贷款贴息补助 |  | 1,115,000.00 |  |
| 安全生产奖励 |  | 10,000.00 |  |
| 合计 | 19,133,620.00 | 1,275,000.00 | -- |

营业外收入说明：无。

#### 37、营业外支出

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | 计入当期非经常性损益 的金额 |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|  |  |  |
| 非流动资产处置损失合计 |  | 2,452,087.66 |  |
| 其中：固定资产处置损失 |  | 2,452,087.66 |  |
| 其他 | 170,163.00 | 23,170.29 |  |
| 合计 | 170,163.00 | 2,475,257.95 |  |

营业外支出说明 无。

#### 38、所得税费用

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 2,237,640.95 | 5,542,682.64 |
| 递延所得税调整 | 1,756,868.97 | 118,738.47 |
| 合计 | 3,994,509.92 | 5,661,421.11 |

#### 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性

损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报告期利润 | 本期数 | | 上期数 | |
| 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 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（Ⅰ） | 0.1031 | 0.1031 | 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（Ⅱ） | 0.0493 | 0.0493 | 0.1133 | 0.1133 |

（2）每股收益的计算过程

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 项 目 | 序号 | 本期数 | 上期数 |
| 归属于本公司普通股股东的净利润 | 1 | 32,171,346.99 | 36,349,438.05 |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股 东净利润的非经常性损益 | 2 | 16,775,589.56 | 978,552.67 |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通 股股东的净利润 | 3=1-2 | 15,395,757.43 | 35,370,885.38 |
| 年初股份总数 | 4 | 312,156,000.00 | 260,130,000.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配 等增加的股份数 | 5 |  | 52,026,000.00 |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份 数 | 6 |  |  |
| 6 |  |  |
| 6 |  |  |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起 至报告期年末的月份数 | 7 |  |  |
| 7 |  |  |
| 7 |  |  |
| 报告期因回购等减少的股份数 | 8 |  |  |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份 数 | 9 |  |  |
| 报告期缩股数 | 10 |  |  |
| 报告期月份数 | 11 | 12 | 12 |
| 发行在外的普通股加权平均数（Ⅱ） | 12=4+5+6×7  ÷11-8×9÷11-10 | 312,156,000.00 | 312,156,000.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外 的普通股加权平均数（Ⅰ） | 13 |  |  |
| 基本每股收益（Ⅰ） | 14=1÷12 | 0.1031 | 0.1164 |
| 基本每股收益（Ⅱ） | 15=3÷12 | 0.0493 | 0.1133 |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及 其他影响因素 | 16 |  |  |
| 所得税率 | 17 |  |  |
| 转换费用 | 18 |  |  |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等 转换或行权而增加的股份数 | 19 |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 稀释每股收益（Ⅰ） | 20=[1+(16-18)×  (100%-17)]÷(13+19) | 0.1031 | 0.1164 |
| 稀释每股收益（Ⅱ） | 21=[3+(16-18) | 0.0493 | 0.1133 |
|  | ×(100%-17)]÷(12+19 |  |  |
|  | ) |  |  |

（1）基本每股收益 基本每股收益=P0÷S

S= S0＋S1＋Si×Mi÷M0– Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股 加权平均数；S0为年初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债 转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告 期年末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期年末的累计月数。

（2）稀释每股收益 稀释每股收益=P1/(S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

#### 40、其他综合收益

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 4.外币财务报表折算差额 | -267,494.72 | -1,112,429.96 |
| 小计 | -267,494.72 | -1,112,429.96 |
| 合计 | -267,494.72 | -1,112,429.96 |

#### 41、现金流量表附注

#### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 银行存款利息收入 | 7,168,597.25 |
| 政府补助款 | 19,133,620.00 |
| 往来款 | 9,872,107.83 |
| 其他 | 64,377.39 |
| 合计 | 36,238,702.47 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

#### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目

金额

|  |  |
| --- | --- |
| 付现费用 | 32,989,760.15 |
| 往来款 | 39,422,551.83 |
| 其他 | 77,806.78 |
| 合计 | 72,490,118.76 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

#### （3）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 收回的保证金 | 260,623,540.39 |
| 合计 | 260,623,540.39 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

#### （4）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 项目 | 金额 |
| 支付的保证金 | 127,361,613.12 |
| 合计 | 127,361,613.12 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

#### 42、现金流量表补充资料

#### （1）现金流量表补充资料

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 30,752,598.12 | 36,242,102.67 |
| 加：资产减值准备 | -8,618,715.58 | -1,742,642.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 32,309,299.20 | 28,173,675.49 |
| 无形资产摊销 | 1,994,556.19 | 1,698,581.00 |
| 长期待摊费用摊销 | 805,692.03 | 205,797.94 |
| 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 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） |  | -3,089,117.29 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 5,306,831.99 | 7,871,113.08 |
| 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） | 1,756,868.97 | 17,408.30 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 32,042,188.30 | 35,271,973.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 191,073,969.67 | 33,102,653.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -159,791,915.37 | 44,137,402.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 127,631,373.52 | 191,495,962.22 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 110,877,572.12 | 70,023,952.95 |
| 减：现金的期初余额 | 70,023,952.95 | 21,700,822.84 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 40,853,619.17 | 48,323,130.11 |

#### （2）现金和现金等价物的构成

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 一、现金 | 110,877,572.12 | 70,023,952.95 |
| 其中：库存现金 | 117,456.88 | 100,639.53 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 110,760,115.24 | 69,923,313.42 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 110,877,572.12 | 70,023,952.95 |

现金流量表补充资料的说明：无。

### 八、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  | 母公司对 | 母公司对 |  |  |
| 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 | 本企业的 持股比例 | 本企业的 表决权比 | 本企业最 终控制方 | 组织机构 代码 |
|  |  |  |  |  |  |  | (%) | 例(%) |  |  |
| 深圳市恒 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 顺昌投资 发展有限 | 控股股东 | 民营 | 深圳 | 陈亚妹 | 10,000,000  .00 | 51.67% | 51.67% | 陈亚妹与 乔昕 | 77272276-  7 |
| 公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

本企业的母公司情况的说明：无。

#### 2、本企业的子公司情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例  (%) | 表决权比例  (%) | 组织机构代 码 |
| 无锡实益达 电子有限公 司 | 控股子公司 | 私营 | 无锡 | 乔昕 | 工业 | USD48,000, 000.00 | 100% | 100% | 75391655-8 |
| 实益达科技  （香港）有 限公司 | 控股子公司 |  | 香港 | 陈亚妹 | 商业 | HK500,000. 00 | 100% | 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 | RMB11,400  ,000.00 | 43.86% | 63.86% | 750471792 |

#### 3、本企业的其他关联方情况

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 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 | 参股子公司 | 56150681-0 |

本企业的其他关联方情况的说明：无。

#### 4、关联方交易

#### （1）采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位： 元

）

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方 式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 金额 | 占同类交 易金额的 比例（% | 金额  ） | 占同类交 易金额的 比例（% |
| 深圳市电明科技有 限责任公司 | 销售商品 | 协议价格 | 1,022,600.00 | 0.09% | 898,900.00 | 0.05% |

#### （2）关联担保情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 500 万美元 | 2012 年 03 月 09 日 | 2012 年 06 月 07 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 800 万美元 | 2012 年 05 月 08 日 | 2012 年 08 月 06 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 200 万美元 | 2012 年 05 月 16 日 | 2012 年 08 月 14 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 130 万美元 | 2012 年 06 月 08 日 | 2012 年 09 月 06 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 120 万美元 | 2012 年 06 月 12 日 | 2012 年 09 月 10 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 150 万美元 | 2012 年 06 月 18 日 | 2012 年 09 月 14 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 550 万美元 | 2012 年 10 月 24 日 | 2013 年 01 月 22 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 250 万美元 | 2012 年 11 月 06 日 | 2013 年 02 月 04 日 | 是 |
| 深圳市恒顺昌投资 发展有限公司 | 本公司 | 200 万美元 | 2012 年 12 月 03 日 | 2013 年 03 月 01 日 | 是 |

关联担保情况说明

①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2012年12月31日， 公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

②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2012年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

③公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度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2012年10月23日至2013年10 月23日止。截止2012年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为1,000万美元。

#### （3）其他关联交易

无

#### 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 项目名称 | 关联方 | 期末 | | 期初 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款 | 深圳市电明科技有 限责任公司 | 612,000.00 | 30,600.00 | 784,000.00 | 39,200.00 |

本报告期末无应付关联方款项。

### 九、或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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。

2012年12月10日深圳市中级人民法院做出二审判决，分别判决如下：

139案件（厂房、宿舍主体工程）：因一审存在程序违法，二审将本案件发回重审。

1426案件（室外配套）：二审改判为：深圳市实益达科技股份有限公司应在判决生效后15天内支付工程款889,774.72元， 深圳市实益达科技股份有限公司承担案件一、二审受理费30,163.70元，湛江一建承担案件一、二审受理费39,216.80元。

1427案件（外墙涂料）: 因一审存在程序违法，二审将本案件发回重审. 目前，龙岗区人民法院已就发回重审的两个案件立案，待开庭中。

十、承诺事项 **1、重大承诺事项** 无

#### 2、前期承诺履行情况

无

### 十一、资产负债表日后事项

#### 1、 重要的资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

|  |  |
| --- | --- |
| 拟分配的利润或股利 | 6,243,120.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | 6,243,120.00 |

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

（1）本公司于2013年2月28日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准深圳市实益达科技股份 有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]160号），批复内容如下：①核准公司非公开发行不超过8,000万股新股；

②本次发行股票应严格按照报送中国证监会的申请文件实施；③本批复自核准发行之日起6个月内有效；④自核准发行之日 起至本次股票发行结束前，公司如发生重大事项，应及时报告中国证监会并按有关规定处理。该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。2012年6月12日，公司发布了《关于实施2011年度权益分 派方案后调整非公开发行股票发行底价的公告》，公司2011年度股东大会于2012年3月23日审议通过了《2011年度利润分配 预案》，决定以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），本次不进行资 本公积金转增股本和送红股，因此，本次非公开发行股票的发行价格调整为不低于5.41元/股。

（2） 利润分配预案：2013年3月29日本公司董事会向股东大会提议的利润分配方案为：以本公司2012年末总股本 312,156,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金（含税），共计分配现金红利6,243,120.00元，剩余未分配的 利润638,655.85元结转以后年度分配，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，共计转增109,254,600股。本议案已经第 三届董事会第十二次会议审议通过，在提交公司2012年年度股东大会审议批准后实施。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

#### （1）应收账款

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
| 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| 种类 |
|  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |
|  | 金额 | 金额 | 金额 | 金额 |
|  |  |  |  |
| 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% |  |  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 53,360,054.93 | 100% | 2,687,083.07 | 5.04% | 117,867,768.45 | 90.06% | 5,911,571.04 | 5.02% |
| 组合小计 | 53,360,054.93 | 100% | 2,687,083.07 | 5.04% | 117,867,768.45 | 90.06% | 5,911,571.04 | 5.02% |
| 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% |
| 合计 | 53,360,054.93 | -- | 2,687,083.07 | -- | 130,880,826.79 | -- | 5,932,850.30 | -- |

应收账款种类的说明

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的应收帐款标准为500万元以上（含500万元）。 单项金额重大的应收帐款期末不存在减值情形，按帐龄分析法计提坏帐准备。单项金额不重大但单项计提坏帐准备的应收帐 款为有明显特征表明该款项难以收回。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | |  | 账面余额 | |  |
| 账龄 |
|  | 比例  (%) | 坏账准备 |  | 比例  (%) | 坏账准备 |
|  | 金额 | 金额 |
|  |  |
|  |  |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小 计 | 53,328,178.69 | 99.94% | 2,666,408.93 | 117,805,676.77 | 99.95% | 5,890,283.84 |
| 1 至 2 年 | 14,002.63 | 0.03% | 2,800.53 | 36,834.02 | 0.03% | 7,366.80 |
| 2 至 3 年 |  |  |  | 22,674.52 | 0.01% | 11,337.26 |
| 3 年以上 | 17,873.61 | 0.03% | 17,873.61 | 2,583.14 | 0.01% | 2,583.14 |
| 合计 | 53,360,054.93 | -- | 2,687,083.07 | 117,867,768.45 | -- | 5,911,571.04 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

#### （2）本报告期转回或收回的应收账款情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收账款内容 | 转回或收回原因 | 确定原坏账准备的依据 | 转回或收回前累计已计 提坏账准备金额 | 转回或收回金额 |
| FRIWO ELECTRICAL CO.,LTD | 收款 | 预计无法收回 | 13,683.48 | 13,683.48 |
| 华立南方 | 收款 | 预计无法收回 | 7,595.78 | 7,595.78 |
| 合计 | -- | -- | 21,279.26 | -- |

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

□ 适用 √ 不适用 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：无。

#### （3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期不存在实际核销的应收账款。

#### （4）本报告期应收账款中持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位情况

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。

#### （5）金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

#### （6）应收账款中金额前五名单位情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例  (%) |
| PD Trading(HongKong) Ltd | 客户 | 26,772,060.26 | 1 年以内 | 50.17% |
| 巴可伟视（北京）电子 有限公司 | 客户 | 5,664,071.80 | 1 年以内 | 10.61% |
| 珠海经济特区飞利浦家 庭电器有限公司 | 客户 | 4,080,809.49 | 1 年以内 | 7.65% |
| CREATIVE TECHNOLOGY LTD. | 客户 | 3,963,107.06 | 1 年以内 | 7.43% |
| Enseo,Inc | 客户 | 3,255,927.78 | 1 年以内 | 6.1% |
| 合计 | -- | 43,735,976.39 | -- | 81.96% |

#### （7）应收关联方账款情况

本报告期不存在应收关联方账款。

#### 2、其他应收款

#### （1）其他应收款

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 种类 | 期末数 | | 期初数 | |
| 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |  | 比例  (%) |
| 金额 | 金额 | 金额 | 金额 |
|  |  |  |  |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 |  |  |  |  | 12,902,921.45 | 79.87  % |  |  |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 组合 1 | 2,150,989.52 | 31.95  % | 335,448.97 | 15.6% | 2,683,995.85 | 16.61  % | 587,856.62 | 21.9% |
| 组合小计 | 2,150,989.52 | 31.95  % | 335,448.97 | 15.6% | 2,683,995.85 | 16.61  % | 587,856.62 | 21.9% |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款 | 4,581,022.25 | 68.05  % | 345,275.00 | 7.54% | 567,372.73 | 3.52% | 567,372.73 | 100% |
| 合计 | 6,732,011.77 | -- | 680,723.97 | -- | 16,154,290.03 | -- | 1,155,229.35 | -- |

其他应收款种类的说明 本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的其他应收款标准为500万元以上（含500万元）。

单项金额重大的其他应收款期末不存在减值情形，按帐龄分析法计提坏帐准备。单项金额不重大但单项计提坏帐准备的其他

应收款为有明显特征表明该款项难以收回。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 期末数 | | | 期初数 | | |
| 账面余额 | |  | 账面余额 | |  |
| 账龄 |
|  | 比例  (%) | 坏账准备 |  | 比例  (%) | 坏账准备 |
|  | 金额 | 金额 |
|  |  |
|  |  |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内小计 | 1,507,834.07 | 70.1% | 75,391.70 | 1,275,660.75 | 47.53% | 63,783.04 |
| 1 至 2 年 | 297,110.96 | 13.81% | 59,422.19 | 1,070,074.95 | 39.87% | 214,014.99 |
| 2 至 3 年 | 290,818.83 | 13.52% | 145,409.42 | 56,403.12 | 2.1% | 28,201.56 |
| 3 年以上 | 55,225.66 | 2.57% | 55,225.66 | 281,857.03 | 10.5% | 281,857.03 |
| 合计 | 2,150,989.52 | -- | 335,448.97 | 2,683,995.85 | -- | 587,856.62 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 深圳市汇大光电科技有 限公司 | 2,548,145.80 |  |  | 子公司往来款 |
| 实益达科技（香港）有 限公司 | 1,687,601.45 |  |  | 子公司往来款 |
| 龙岗区财政局 | 345,275.00 | 345,275.00 | 100% | 账龄较长，预计收回可 能性较小 |
| 合计 | 4,581,022.25 | 345,275.00 | -- | -- |

#### （2）本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期不存在实际核销的其他应收款。

#### （3）本报告期其他应收款中持有公司 5％（含 5％）以上表决权股份的股东单位情况

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。

#### （4）金额较大的其他应收款的性质或内容

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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(%) |
| 深圳市汇大光电科技有限公司 | 控股子公司 | 往来款 | 2,548,145.80 | 一年以内 | 37.85% |
| 实益达科技（香港）有限公司 | 全资子公司 | 往来款 | 1,687,601.45 | 一年以内 | 25.07% |
| 龙岗区财政局 | 政府机构 | 墙体保证金 | 345,275.00 | 2-3年 | 5.13% |
| 深圳同方股份有限公司 | 客户 | 往来款 | 156,619.80 | 一年以内 | 2.33% |
| 合计 |  |  | 4,737,642.05 |  | 70.38 |

#### （5）其他应收款金额前五名单位情况

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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(%) |
| 深圳市汇大光电科技有 限公司 | 关联方 | 2,548,145.80 | 一年以内 | 37.85% |
| 实益达科技（香港）有 限公司 | 全资子公司 | 1,687,601.45 | 一年以内 | 25.07% |
| 龙岗财政局 | 政府部门 | 345,275.00 | 3 年以上 | 5.13% |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 深圳同方股份有限公司 | 非关联方 | 156,619.80 | 一年以内 | 2.33% |
| 深圳市耐迪科技有限公 司 | 非关联方 | 137,948.72 | 一年以内 | 2.05% |
| 合计 | -- | 4,875,590.77 | -- | 72.43% |

#### （6）其他应收关联方账款情况

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
| 深圳市汇大光电科技有限公 司 | 控股子公司 | 2,548,145.80 | 37.85% |
| 实益达科技（香港）有限公 司 | 全资子公司 | 1,687,601.45 | 25.07% |
| 合计 | -- | 4,235,747.25 | 62.92% |

#### 3、长期股权投资

单位： 元

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 在被投资 |  |  |  |
| 被投资单 位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资 单位持股 比例(%) | 在被投资 单位表决 权比例  (%) | 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期现金 红利 |
|  |  |  |  |  |  |  |  | 说明 |  |  |  |
| 无锡实益 达电子有 限公司 | 成本法 | 161,018,4  55.92 | 151,254,4  93.46 |  | 151,254,4  93.46 | 75% | 75% |  |  |  |  |
| 实益达科 技香港有 限公司 | 成本法 | 519,700.0  0 | 519,700.0  0 |  | 519,700.0  0 | 100% | 100% |  |  |  |  |
| 深圳市电 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 明科技有 限责任公 | 成本法 | 3,000,000  .00 | 3,000,000  .00 | 3,000,000  .00 | 10% | 10% |
| 司 |  |  |  |  |  |  |
| 深圳市汇 大光电科 技有限公 司 | 成本法 | 22,500,00  0.00 | 22,500,00  0.00 |  | 22,500,00  0.00 | 43.86% | 63.86% | 汇大原股 东提供 20%表决 权给本公 司 |  |  |  |
| 合计 | -- | 187,038,1 | 177,274,1 |  | 177,274,1 | -- | -- | -- |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | 55.92 | 93.46 |  | 93.46 |  |  |  |  |  |  |

长期股权投资的说明 无。

#### 4、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 主营业务收入 | 510,119,002.10 | 574,167,807.60 |
| 其他业务收入 | 14,359,011.43 | 22,596,648.66 |
| 合计 | 524,478,013.53 | 596,764,456.26 |
| 营业成本 | 493,108,045.78 | 566,504,818.70 |

#### （2）主营业务（分行业）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工业 | 510,119,002.10 | 482,520,480.21 | 574,167,807.60 | 555,374,764.50 |
| 合计 | 510,119,002.10 | 482,520,480.21 | 574,167,807.60 | 555,374,764.50 |

#### （3）主营业务（分产品）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 通讯产品 | 167,674,386.50 | 155,308,129.67 | 72,094,300.00 | 65,092,600.00 |
| 消费类电子 | 241,006,146.50 | 231,763,275.14 | 466,923,572.48 | 456,133,524.86 |
| 照明产品 | 101,438,469.10 | 95,449,075.40 | 35,149,935.12 | 34,148,639.64 |
| 合计 | 510,119,002.10 | 482,520,480.21 | 574,167,807.60 | 555,374,764.50 |

#### （4）主营业务（分地区）

单位： 元

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 韩国 | 17,520,792.50 | 13,836,706.65 | 16,090,200.00 | 12,910,721.39 |
| 境内 | 101,664,049.13 | 96,333,860.96 | 36,071,356.22 | 34,496,612.83 |
| 美国 | 77,345,983.84 | 74,285,445.24 | 144,014,700.00 | 138,741,475.20 |
| 欧洲 | 6,053,077.92 | 5,631,035.30 | 23,931,500.00 | 22,568,041.66 |
| 香港 | 247,334,425.01 | 238,120,638.33 | 320,987,351.38 | 315,441,279.44 |
| 新加坡 | 53,634,718.31 | 48,715,817.76 | 32,952,100.00 | 31,112,401.04 |
| 转厂贸易 | 6,565,955.39 | 5,596,975.97 | 120,600.00 | 104,232.94 |
| 合计 | 510,119,002.10 | 482,520,480.21 | 574,167,807.60 | 555,374,764.50 |

#### （5）公司前五名客户的营业收入情况

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的 比例(%) |
| 客户一 | 111,588,783.91 | 21.28% |
| 客户二 | 88,153,968.05 | 16.81% |
| 客户三 | 76,551,552.87 | 14.6% |
| 客户四 | 53,544,760.69 | 10.21% |
| 客户五 | 43,029,642.69 | 8.2% |
| 合计 | 372,868,708.21 | 71.09% |

营业收入的说明：本报告期深圳实益达主营业务收入减少 64,048,805.50 元，与上年同期相比降幅为 11.16%，主要系报告期 内部分客户订单减少所致。

#### 5、现金流量表补充资料

单位： 元

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 2,938,742.25 | 2,223,028.84 |
| 加：资产减值准备 | -3,583,868.41 | 964,884.80 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 27,029,630.45 | 25,137,887.07 |
| 无形资产摊销 | 1,496,911.19 | 366,753.90 |
| 长期待摊费用摊销 | 167,124.36 | 176,639.79 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 3,068,756.16 | 3,361,217.94 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 2,250,568.06 | -357,548.69 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -8,224,574.27 | 123,316,796.85 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 87,908,042.44 | -27,139,426.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -114,957,354.29 | 9,805,129.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,906,022.06 | 137,855,363.49 |
| 2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3．现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 68,346,939.24 | 34,351,259.37 |
| 减：现金的期初余额 | 34,351,259.37 | 19,778,421.69 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 33,995,679.87 | 14,572,837.68 |

### 十三、补充资料

#### 1、净资产收益率及每股收益

单位： 元

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 加权平均净资产收益率  （%） | 每股收益 | |
| 报告期利润 |
| 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 | 6.08% | 0.1031 | 0.1031 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东 的净利润 | 2.91% | 0.0493 | 0.0493 |

#### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 报表项目 | 年末余额  （或本期金额） | 年初余额  （或上期金额） | 变动比率（%） | 变动原因 |
| 货币资金 | 180,463,487.67 | 272,871,795.77 | -33.87 | 主要系本年归还部分短期贷款所致 |
| 应收票据 | 1,893,002.20 | 89,600.00 | 2012.73 | 主要系本年收到客户承兑汇票增加所致 |
| 应收账款 | 178,659,836.46 | 340,867,983.27 | -47.59 | 主要系本年销售减少所致 |
| 预付款项 | 5,571,758.57 | 28,844,416.53 | -80.68 | 主要系本年采购减少及预付的土地款重分 类至其他非流动资产所致 |
| 其他应收款 | 3,087,003.14 | 11,654,588.82 | -73.51 | 主要系本年收到上年出口退税款所致 |
| 其他流动资产 | 9,343,728.05 | --- | 全增长 | 主要系本年待抵扣税项重分类至其他流动 资产所致 |
| 无形资产 | 105,276,040.23 | 62,760,378.47 | 67.74 | 主要系无锡实益达预付的土地款转无形资 产所致 |
| 长期待摊费用 | 4,270,240.76 | 1,208,055.82 | 253.48 | 主要系汇大光电房屋装修费入账所致 |
| 其他非流动资产 | 10,000,000.00 | --- | 全增长 | 主要系无锡实益达预付的土地款重分类至 其他非流动资产所致 |
| 短期借款 | 81,720,070.00 | 224,338,510.48 | -63.57 | 主要系本年归还短期借款所致 |
| 应付票据 | 8,344,264.63 | 13,673,238.69 | -38.97 | 主要系本年采购减少所致 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 应付账款 | 205,210,218.08 | 342,814,440.61 | -40.14 | 主要系本年采购减少所致 |
| 应付职工薪酬 | 6,559,795.32 | 9,721,054.45 | -32.52 | 主要系本年员工较上年减少所致 |
| 应交税费 | 14,963,397.02 | 8,614,007.64 | 73.71 | 主要系本年待抵扣增值税重分类至其他非 流动资产所致 |
| 应付利息 | 280,550.15 | 1,929,088.60 | -85.46 | 主要系本年借款减少，计提的利息也减少 所致 |
| 营业收入 | 1,135,537,622.20 | 1,724,022,511.55 | -34.13 | 主要系本年部分客户订单减少所致 |
| 营业成本 | 1,050,269,526.71 | 1,623,922,782.92 | -35.33 | 主要系本年销售收入下降所致 |
| 营业税金及附加 | 2,368,501.99 | 1,478,351.78 | 60.21 | 主要系支付本年免抵税额相应支付城建税 和教育费附加增加所致 |
| 销售费用 | 24,698,532.08 | 18,248,960.52 | 35.34 | 主要系本年营销费用的增加所致 |
| 财务费用 | -1,694,023.19 | -5,353,636.84 | 68.36 | 主要系本年汇兑损益减少所致 |
| 资产减值损失 | -8,618,715.58 | -1,742,642.61 | -394.58 | 主要系本年应收款项收回较多，年初计提 的坏账相应也转回较多所致。 |
| 营业外收入 | 19,242,330.06 | 7,647,095.81 | 151.63 | 主要系本年收到的政府补助增加所致 |

#### 3、 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 |  |  |
| 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） | 19,133,620.00 |  |
| 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年初至合并日的当期净损益 |  |  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |  |  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资 产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资 产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |  |  |
| 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 | -61,452.94 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 |  |  |
| 所得税影响额 | 2,296,577.50 |  |
| 少数股东权益影响额（税后） |  |  |
| 合计 | 16,775,589.56 |  |

**第十一节 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、会计机构负责人袁素华女士签名并盖章的会 计报表；

二、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）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网站上巨潮资讯网（[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。