

股票简称：实益达

证券代码：002137

# 深圳市实益达科技股份有限公司

(注册地址：深圳市高新区北区清华信息港研发综合楼 310 室)

## 2009 年度报告

**Sea Star**  
实 益 达

二〇一〇年四月二十六日

目录:

第一节、重要提示 .....	3
第二节、公司基本情况简介 .....	4
第三节、会计数据和业务数据摘要 .....	5
第四节、股本变动及股东情况 .....	8
第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	12
第六节、公司治理结构 .....	16
第七节、股东大会情况简介 .....	27
第八节、董事会报告 .....	29
第九节、监事会报告 .....	47
第十节、重要事项 .....	49
第十一节、财务报告 .....	53
第十二节、备查文件目录 .....	133

## 第一节、重要提示

一、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数据不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

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

三、公司董事吕昌荣先生因工作原因未出席现场会议，以通讯方式参加会议并表决。

四、公司2009年度财务报告经立信会计师事务所有限公司审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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

## 第二节、公司基本情况

### 一、公司名称

中文名称：深圳市实益达科技股份有限公司

英文名称：SHENZHEN SEA STAR TECHNOLOGY CO., LTD

中文简称：实益达

英文简称：SEASTAR

### 二、法定代表人：陈亚妹女士

### 三、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜帆	李辉
联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园
电话	075529672878	075529672878
传真	075529672878	075529672878
电子信箱	dmb@sz-seastar.com	markli@sz-seastar.com

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

公司办公地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园

注册地址邮政编码：518075

办公地址邮政编码：518116

互联网址：[www.sz-seastar.com](http://www.sz-seastar.com)

电子信箱：[dmb@sz-seastar.com](mailto:dmb@sz-seastar.com)

### 五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》

登载年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：实益达

股票代码：002137

### 七、其它有关资料

公司首次注册登记日期：1998年6月5日

最近一次变更注册登记日期：2009年11月10日

注册登记地点：广东省深圳市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：440301102743049

税务登记号码：440301708414057

组织机构代码：70841405—7

公司聘请的会计师事务所：立信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：上海市南京东路61号4楼

### 第三节、会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司主要会计数据（单位：人民币元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
营业总收入	616,177,173.89	883,588,041.07	-30.26%	1,202,703,869.46
利润总额	8,328,260.07	33,138,525.70	-74.87%	62,385,835.49
归属于上市公司股东的净利润	6,110,407.95	33,771,516.39	-81.91%	61,717,919.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,572,015.06	18,608,708.75	-75.43%	59,670,556.53
经营活动产生的现金流量净额	9,538,868.47	137,992,524.10	-93.09%	-159,032,630.09
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
总资产	755,892,565.15	1,217,242,286.82	-37.90%	900,562,084.26
归属于上市公司股东的所有者权益	494,488,518.53	508,142,333.42	-2.69%	514,285,770.84
股本	260,130,000.00	200,100,000.00	30.00%	133,400,000.00

#### 二、公司主要财务指针（单位：人民币元）

	2009 年	2008 年	本年比上年增减（%）	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.0235	0.1688	-86.08%	0.5289
稀释每股收益（元/股）	0.0235	0.1688	-86.08%	0.5289
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0176	0.0930	-81.08%	0.5113
加权平均净资产收益率（%）	1.23%	6.69%	-5.46%	19.21%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.92%	3.66%	-2.74%	11.60%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.04	0.69	-94.20%	-1.19
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减（%）	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.90	2.54	-25.20%	3.86

计算过程：

#### 1、加权平均净资产收益率计算过程

项目	序号	本期数
归属于上市公司股东的净利润	1	6,110,407.95
非经常性损益	2	1,538,392.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	4,572,015.06
归属于上市公司股东的期初所有者权益	4	508,142,333.42
发行新股或债转股等新增的、归属于上市公司股东的所有者权益	5	0.00
新增所有者权益次月起至报告期期末的累计月数	6	0
回购或现金分红等减少的、归属于上市公司股东的所有者权益	7	20,010,000.00
减少所有者权益次月起至报告期期末的累计月数	8	8

因其它交易或事项引起的、归属于上市公司股东的所有者权益增减变动	9	0.00
发生其它所有者权益增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	0
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1/2+5*6/11-7*8/11 \pm 9*10/11$	497,857,537.40
加权平均净资产收益率	13=1/12	1.23%
扣除非经常性损益的加权平均净资产收益率	14=3/12	0.92%

## 2、基本每股收益计算过程

项目	序号	本期数
归属于上市公司股东的净利润	1	6,110,407.95
非经常性损益	2	1,538,392.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	4,572,015.06
期初股本	4	200,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	60,030,000.00
发行新股或债转股增加的股份数	6	0.00
发行新股或债转股增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	0
因回购等减少的股份数	8	0.00
因回购等减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	0
报告期缩股数	10	0.00
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	260,130,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.0235
扣除非经常性损益的基本每股收益	14=3/12	0.0176

3、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 三、非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,345,707.82
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,040.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,164,084.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,913.02
所得税影响额	-81,920.88
少数股东权益影响额	-44,190.13
合计	1,538,392.89

## 四、报告期内股东权益变动情况（单位：人民币元）

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	200,100,000.00	60,030,000.00	0.00	260,130,000.00
资本公积	223,989,200.00	261,219.98	60,030,000.00	164,220,419.98
盈余公积	14,505,464.19	167,300.75	0.00	14,672,764.94
未分配利润	69,399,257.69	6,110,407.95	20,177,300.75	55,332,364.89

外币报表折算差额	148,411.54		15,442.82	132,968.72
股东权益	508,142,333.42	66,568,928.68	80,222,743.57	494,488,518.53

报告期内公司实施了利润分配以及资本公积金转增股本的方案，共派发现金红利 2,001.00 万元，转增股本 6,003.00 万股。

## 第四节、股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	150,000,000	74.96%			45,000,000		45,000,000	195,000,000	74.96%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	150,000,000	74.96%			45,000,000		45,000,000	195,000,000	74.96%
其中：境内非国有法人持股	145,500,000	72.71%			43,650,000		43,650,000	189,150,000	72.71%
境内自然人持股	4,500,000	2.25%			1,350,000		1,350,000	5,850,000	2.25%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	50,100,000	25.04%			15,030,000		15,030,000	65,130,000	25.04%
1、人民币普通股	50,100,000	25.04%			15,030,000		15,030,000	65,130,000	25.04%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	200,100,000	100.00%			60,030,000		60,030,000	260,130,000	100.00%

#### 2、限售股份变动情况表：

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	105,000,000	0	31,500,000	136,500,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
深圳市冠德成科技发展有限公司	40,500,000	0	12,150,000	52,650,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
乔昕	1,500,000	0	450,000	1,950,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
陈亚妹	1,113,000	0	333,900	1,446,900	股票上市交易之日起三十六个月	2010年6月13日



					内限售	
张淑清	450,000	0	135,000	585,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
吕昌荣	300,000	0	90,000	390,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
宋东红	300,000	0	90,000	390,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
曾玉芳	300,000	0	90,000	390,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
何慧敏	150,000	0	45,000	195,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
胡罢传	150,000	0	45,000	195,000	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
杨志杰	87,000	0	26,100	113,100	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
季国永	75,000	0	22,500	97,500	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
王雁航	75,000	0	22,500	97,500	股票上市交易之日起三十六个月内限售	2010年6月13日
合计	150,000,000	0	45,000,000	195,000,000	—	—

## 二、股票发行与上市情况

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116号文核准，本公司于2007年6月首次公开发行人民币普通股3,340万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，其中，网下配售668万股，网上发行2,672万股，发行价格为10.30元/股。

2、经深圳证券交易所《关于深圳市实益达科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2007]87号)同意，本公司首次公开发行的3,340万股人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“实益达”，股票代码“002137”，其中首次公开发行中网上定价发行的2,672万股于2007年6月13日起上市交易，网下询价对象配售的668万股股票自2007年6月13日起锁定三个月，于2007年9月13日起上市流通。

3、报告期内，公司无限售股份解除限售上市流通。

4、本公司无内部职工股。

## 三、股东和实际控制人情况介绍

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	20,528				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	境内非国有法人	52.47%	136,500,000	136,500,000	0
深圳市冠德成科技发展有限公司	境内非国有法人	20.24%	52,650,000	52,650,000	0
乔昕	境内自然人	0.75%	1,950,000	1,950,000	0
陈亚妹	境内自然人	0.56%	1,446,900	1,446,900	0
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.38%	994,704	0	0
田继哲	境内自然人	0.35%	899,118	0	0
陈振华	境内自然人	0.24%	620,100	0	0
张淑清	境内自然人	0.22%	585,000	585,000	0
徐强	境内自然人	0.21%	547,940	0	0
杜志振	境内自然人	0.16%	420,000	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国银行-友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	994,704		人民币普通股		
田继哲	899,118		人民币普通股		
陈振华	620,100		人民币普通股		
徐强	547,940		人民币普通股		
杜志振	420,000		人民币普通股		
康俊生	210,000		人民币普通股		
谢可良	200,000		人民币普通股		
吴晓莉	200,000		人民币普通股		
张军	187,400		人民币普通股		
张志明	177,543		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：乔昕先生与陈亚妹女士为夫妻关系；深圳市恒顺昌投资发展有限公司及深圳市冠德成科技发展有限公司均为乔昕先生和陈亚妹女士共同控制的企业；其他股东之间是否存在关联关系，以及是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》中一致行动人关系不详。				

## 2、公司控股股东及实际控制人情况

公司控股股东为深圳市恒顺昌投资发展有限公司（以下简称“恒顺昌”）。恒顺昌于 2005 年 3 月 31 日在深圳市注册成立，注册资本人民币 1,000 万元，其中陈亚妹女士出资比例为 80%，乔昕先生出资比例为 20%，注册地和主要经营场所为深圳市南山区南海大道西桂庙路北阳光华艺大厦 1 栋 4E3，主营业务为兴办实业。目前恒顺昌除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投资。

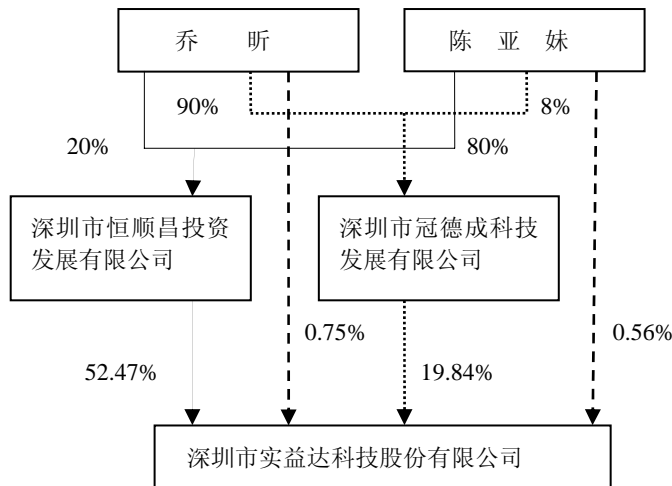
公司实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。

乔昕先生，46 岁，中国国籍，无境外居留权，硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998 年创办实益达实业，

现任公司董事、总经理，同时任深圳市冠德成科技发展有限公司执行董事、恒顺昌监事、百华科技发展有限公司执行董事等职务。

陈亚妹女士，35 岁，中国国籍，无境外居留权，大专学历。陈亚妹女士 1998 年与乔昕先生一起创办实益达实业，现任本公司董事长，同时任恒顺昌执行董事、冠德成监事职务。

3、公司与实际控制人的产权和控制关系如下图：



4、其它持股在 10%以上的法人股东：

深圳市冠德成科技发展有限公司（以下简称“冠德成”），于 2005 年 3 月 31 日注册成立，注册资本人民币 550 万元，其中本公司董事、总经理乔昕先生出资比例 90%，本公司董事长陈亚妹女士出资比例 8%，本公司董事陈熙亚先生出资比例 2%，法定代表人为乔昕先生，注册地址和主要经营场所为深圳市南山区南新路苏豪名厦 27F2 室，主营业务为兴办实业。目前冠德成除投资本公司外未经营其它业务，亦无其它投资，其主要收益是投资本公司产生的投资收益。

5、报告期内，公司无控股股东及实际控制人发生变化的情况。

## 第五节、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈亚妹	董事长	女	35	2008年06月20日	2011年06月19日	1,113,000	1,446,900	实施资本公积金转赠股本方案	95.27	否
乔昕	董事	男	46	2008年06月20日	2011年06月19日	1,500,000	1,950,000	实施资本公积金转赠股本方案	119.00	否
宋东红	董事	男	44	2008年06月20日	2011年06月19日	300,000	390,000	实施资本公积金转赠股本方案	47.25	否
吕昌荣	董事	男	32	2008年06月20日	2011年06月19日	300,000	390,000	实施资本公积金转赠股本方案	24.00	否
陈熙亚	董事	男	39	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	13.00	否
李秉心	独立董事	男	57	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	5.01	否
刘震国	独立董事	男	37	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	5.01	否
赵志坚	独立董事	男	45	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	5.01	否
李汉国	独立董事	男	54	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	5.01	否
薛桂香	监事	女	30	2008年06月20日	2011年06月19日	0	0	无	9.35	否
王雁航	监事	男	36	2008年06月20日	2011年06月19日	75,000	97,500	实施资本公积金转赠股本方案	17.97	否
季国永	监事	男	32	2008年06月20日	2011年06月19日	75,000	97,500	实施资本公积金转赠股本方案	13.03	否
吕培荣	财务总监	男	29	2007年11月01日	2011年06月19日	0	0	无	14.37	否
姜帆	董事会秘书	男	36	2006年11月01日	2011年06月19日	0	0	无	17.86	否
合计	-	-	-	-	-	3,363,000	4,371,900	-	391.14	-

公司董事长陈亚妹女士同时担任本公司控股股东恒顺昌执行董事、本公司主要股东冠德成监事职务。

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

### 3、现任董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历：

#### (1) 董事会成员

陈亚妹女士：1998 年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，历任执行董事、总经理等职务，现任本公司董事长。截止报告期末，陈亚妹女士个人持有本公司股票 1,446,900 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

乔昕先生：1998 年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事、总经理。截止报告期末，乔昕先生个人持有本公司股票 1,950,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

宋东红先生：曾先后工作于现代电子深圳实业有限公司、深圳三星视界有限公司，2004 年加入本公司，现任本公司董事、副总经理。截止报告期末，宋东红先生个人持有本公司股票 390,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

吕昌荣先生：曾先后工作于精电电子有限公司、博威电子有限公司，2004 年加入本公司，现任本公司董事、本公司控股子公司无锡实益达电子有限公司总经理。截止报告期末，吕昌荣先生个人持有本公司股票 390,000 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

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

李秉心先生：曾任职于上海财经大学、上海财大索飞软件公司，现任立信大华会计师事务所有限公司高级合伙人、本公司独立董事。李秉心先生与公司、控股股东及实际控制人之间无关联关系，未持有本公司股票。

刘震国先生：曾任职于深圳市地方税务局，现任北京德恒律师事务所深圳分所合伙人。刘震国先生与公司、控股股东及实际控制人之间无关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。刘震国先生已于 2010 年 3 月 30 日因为个人工作事务繁忙的原因正式辞去公司独立董事职务。

赵志坚先生：曾任职于四川长虹电子集团、深圳先科电子股份有限公司，现任深圳市锐明视讯技术有限公司董事长、本公司独立董事。赵志坚先生与公司、控股股东及实际控制人之间无关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

李汉国先生：曾任江西财经学院会计系副主任、教授、会计专业硕士研究生导师；江西瑞奇期货公司总裁；闽发证券有限公司副总裁等职务，现任江西财经大学证券期货研究所所长、金融专业硕士研究生导师、本公司独立董事。李汉国先生与公司、控股股东及实际控制人之间无关联关系，未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

#### (2) 监事会成员

薛桂香女士：2001 年加入本公司，现任本公司监事会主席、采购部经理。截止报告期末，薛桂香女士未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

王雁航先生：曾任职于东强奥力电子厂、北京飞利浦深圳分公司，2000 年加入本公司，现任本公司监事、制造部经理。截止报告期末，王雁航先生持有本公司股票 97,500 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

季国永先生：2000 年加入本公司，现任本公司监事、客户服务部经理职务。截止报告期末，季国永先生持有本公司股票 97,500 股，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

(3) 高级管理人员

乔昕先生：本公司董事、总经理，其他情况见上。

宋东红先生：本公司董事、副总经理，其他情况见上。

姜帆先生：曾任职于航空证券有限公司、河北湖大科技教育发展股份有限公司，2006 年加入本公司，现任本公司董事会秘书。截止报告期末，姜帆先生未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

吕培荣先生：2004 年大学毕业后加入本公司，现任本公司财务部经理、财务负责人(代)。截止报告期末，吕培荣先生未持有本公司股票，未受到中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

4、董事、监事、高级管理人员年度报酬情况：

公司现任董事、监事、高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬，经董事会授权，根据公司年度经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金。

独立董事津贴按照股东大会决议执行，根据 2008 年 4 月 18 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过的相关议案，独立董事津贴为 5.01 万元/年（人民币，税前，按月发放）。

截止报告期末，公司未制定、实行股权激励计划。

5、董事、监事、高级管理人员变动情况：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变化。

二、公司员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无离退休人员，共有员工 1034 人，专业构成、教育程度如下表：

	专业	人数	占总人数比例
专业构成	管理人员	165	15.96%
	技术人员	137	13.25%
	销售人员	4	0.39%
	研发人员	59	5.71%
	行政后勤人员	47	4.54%

	生产人员	622	60.15%
教育程度	学历	人数	占总人数比例
	研究生	6	0.58%
	大专及以上	317	30.66%
	中专及以下	711	68.76%

## 第六节、公司治理结构

### 一、公司治理及监督、检查情况

#### 1、公司治理情况

报告期内公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证券监督管理委员会有关法律、法规和公司规章制度的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部管理、规范公司运作。报告期内，根据中国证监会有关文件并结合公司实际情况，公司董事会、股东大会审议修改了《公司章程》、《对外投资管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《总经理工作细则》等规章制度；制定了《证券投资内控制度》、《选聘会计师事务所专项制度》、《外汇交易决策制度》、《内幕信息知情人登记报备制度》等规范性制度文件。截止报告期末，与公司治理相关的各项规章制度基本完善，并与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

(1) 关于股东与股东大会：公司按照《上市公司股东大会规范意见》及本公司《股东大会议事规则》的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保全体股东，特别是中小股东能充分行使其权利。

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

(3) 关于董事和董事会：本公司董事会的人数和人员构成符合《公司法》和《公司章程》的规定；董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的有关规定召开会议，依法行使职权；本公司全体董事能够依照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作细则》的规定，勤勉履行作为董事的权利、义务的责任；报告期内公司董事会和董事会各专门委员会运作状况良好。

(4) 关于监事和监事会：本公司监事会人数和人员构成符合《公司法》和《公司章程》的规定；监事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定召开会议，依法行使职权；公司全体监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及全体股东的合法权益；报告期内公司监事会运作状况良好。

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

(6) 关于信息披露与透明度：公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》；指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作，接待股东及相



关人员来访和咨询；公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司所有投资者公平的享有知情权。

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

## 2、监督和检查的情况

报告期内公司分别收到深圳证监局上市公司监管处和深圳证券交易所的监管意见函，就公司 2008 年度重大事项决策程序不完善、信息披露不及时等问题提出监管意见。针对上述问题公司组织董事会、监事会、管理层和有关职能部门认真学习、深刻反省，制定并执行了详细的整改方案。2009 年 4 月 27 日召开的公司 2009 年度第二次临时股东大会审议通过了《外汇交易决策制度》，详细规定了外汇交易的决策程序和风险控制措施等。

## 二、公司董事长、独立董事及其它董事履职情况的说明：

1、报告期内，公司董事会全体成员严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求，勤勉尽责履行董事职责、遵守董事行为规范；积极参加各类培训学习，以提高公司规范运作水平，切实维护公司整体利益及全体股东，特别是中小股东的利益。

## 2、公司董事长履行职责情况：

报告期内，公司董事长严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求，行使董事长职权，遵守董事会集体决策机制，积极推动公司内部管理制度制定和完善，履行并督促股东大会、董事会决议的执行。

## 3、独立董事履行职责情况：

(1) 报告期内，公司第二届董事会独立董事李秉心先生、刘震国先生、赵志坚先生、李汉国严格遵守法律法规及本公司《公司章程》、《独立董事工作细则》的有关规定，勤勉尽责、忠实履行职权，积极出席相关会议，认真审议各项议案，利用自己的专业知识做出独立、客观判断，对有关事项发表独立意见，为公司的发展、经营管理出谋划策，为公司的持续、稳定、健康发展做出积极贡献。

### (2) 独立董事发表独立意见的情况：

在公司第二届董事会第六次会议上就下列事项分别发表独立意见：

#### (一) 关于 2008 年度关联交易事项的独立意见

“经核查，深圳市实益达科技股份有限公司 2008 年度未发生经常性或偶发性关联交易”。

#### (二) 关于续聘会计师事务所的独立意见

“我们认为立信会计师事务所有限公司在担任公司 2008 年度财务审计机构的过程中，坚持独立审计准则，较好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任和义务，同意续聘

立信会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构”。

(三) 对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保的独立意见

“1、公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2008年12月31日的违规关联方占用资金情况。2、截至2008年12月31日，公司未进行任何担保行为”。

(四) 关于公司2008年度《内部控制自我评价报告》的独立意见

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

(五) 关于董事和高级管理人员薪酬领取情况的独立意见

“公司2008年度董事和高级管理人员薪酬领取情况客观、真实；董事和高级管理人员的薪酬领取情况符合有关法律法规的规定，并且与公司所处行业及地区的实际情况相符合；第二届董事会第六次会议审议通过的涉及董事和高级管理人员薪酬领取情况的议案，审议及表决程序符合《公司章程》等相关规章制度的规定”。

(六) 关于公司2008年度利润分配预案的独立意见

“我们认为公司2008年度利润分配预案符合公司实际情况，同意提交2008年度股东大会审议”。

在第二届董事会第九次会议上对运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的独立意见：

“鉴于公司部分募集资金处于闲置状态，在不会影响募集资金投资计划的正常进行、不会变相改变募集资金用途的前提下，使用其中部分闲置的募集资金暂时补充公司流动资金，总额人民币 5,000.00 万元，使用期限自股东大会批准之日起不超过 6 个月，有助于公司降低财务费用、提高募集资金的使用效率，符合《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）及公司《募集资金管理办法》的有关规定，本人对该议案表示同意”。

在第二届董事会第十次会议上就公司与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见：

“1、公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2009年6月30日的违规关联方占用资金情况。2、截至2009年6月30日，公司以及控股子公司未发生任何担保行为，也不存在以前年度发生并累计至2009年6月30日的对外担保情况”。

在第二届董事会第十一次会议上就公司与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见：

“1、公司控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2009年9月30日的违规关联方占用资金情况。2、截至2009年9月30日，公司以及控股子公司未发生任何担保行为，也不存在以前年度发生并累计至2009年9月30日的对外担保情况”。

在第二届董事会第十二次会议上对关联交易事项的独立意见：

“公司董事会在审议公司关联交易时，关联董事进行了回避，审议程序合法，符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及公司章程的规定。关联交易价格公允，对公司及全体股东合理公平，符合公司实际需要，有利于公司生产经营，没有损害公司及中小股东利益。据此，我们同意公司此项关联交易计划”。

(3) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

报告期内，没有出现公司独立董事对董事会各项议案和其它事项提出异议的情况。

4、其他董事履行职责情况：

报告期内，公司其他董事严格按照《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及其它法律、法规和本公司《公司章程》的规定和要求履行董事职责，仔细研究和讨论董事会会议各项议案，深入了解公司生产经营情况；积极参加各类培训学习，提高公司规范运作水平，切实维护公司整体利益及全体股东，特别是中小股东的利益。

5、董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈亚妹	董事长	8	7	1	0	0	否
乔昕	董事、总经理	8	7	1	0	0	否
宋东红	董事、副总经理	8	7	1	0	0	否
陈熙亚	董事	8	7	1	0	0	否
吕昌荣	董事	8	0	8	0	0	否
李秉心	独立董事	8	6	1	1	0	否
刘震国	独立董事	8	7	1	0	0	否
赵志坚	独立董事	8	7	1	0	0	否
李汉国	独立董事	8	6	2	0	0	否

三、公司与控股股东“五分开”情况

1、业务方面

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

2、人员方面

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

3、资产方面

公司与控股股东在资产方面完全分开。公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，采购和销售系统亦为公司独立拥有，商标、土地使用权等无形资产由公司拥有。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东或其它关联企业占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构方面

公司有健全的组织机构体系，各部门独立运作，不存在与控股股东各部门间的从属关系。

#### 5、财务方面

公司设有独立的财务部门和独立的会计核算体系、财务管理制度，独立在银行开户，独立依法纳税，独立做出财务决策。

#### 四、公司对高级管理人员的考评和激励机制

公司高级管理人员直接对董事会负责，接受董事会的考核。

公司高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬，经董事会授权，根据公司年度经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金。

公司董事会设薪酬委员会，负责审查公司高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考评，同时对其薪酬制度执行情况进行监督。

报告期内，公司高级管理人员认真履行了各自职责，较好的完成了本年度各项工作任务。

#### 五、公司内部控制制度的建立及健全情况

##### 1、公司内部控制制度建设、完善情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规的有关规定，根据自身实际情况和经营目标制定了公司内部管理控制制度，并随着公司经营发展不断完善。报告期内公司修订了《对外投资管理制度》、《审计委员会年报工作制度》、《内部审计制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《总经理工作细则》等规章制度；制定了《证券投资内控制度》、《选聘会计师事务所专项制度》、《外汇交易决策制度》、《内幕信息知情人登记报备制度》等规范性制度文件。目前公司已建立起一套相对完整且符合公司实际情况的内部控制制度，并得到基本有效地执行。

##### (1) 公司法人治理结构

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

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

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

截止报告期末，公司第二届董事会、第二届监事会各项工作进行情况良好。

#### (2) 财务会计系统内部控制

在机构设置方面，公司设立了财务部，在总经理直接领导下，全面地处理公司会计、财务管理业务；在人员配备方面，财务部设有总账、出纳、成本核算、税务统计、财务管理等岗位。

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

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

报告期内公司SAP系统的建设工作顺利完成并投入使用，作为ERP系统的先驱，SAP系统的启用将有效提升包括财务在内各部门的管理水平。

#### (3) 募集资金管理

公司根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》的有关规定，经2007年度第一次临时股东大会审议通过了《募集资金管理办法》，对募集资金实行专户管理，资金按照项目募集资金的使用计划拨付使用，保证了募集资金的正常使用。2007年6月18日公司与保荐机构和开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，约定本公司开设唯一募集资金专用账户，并由保荐机构指派专人对募集资金的使用情况进行监管。报告期内公司主动配合保荐机构的监管工作，配合保荐代表人到专户银行查询募集资金支取情况及提供其他必要的资料。

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

#### (4) 对外投资管理

公司2006年度第三次临时股东大会审议通过了《对外投资管理制度》，规范公司的对外投资行为，以求达到降低对外投资风险、提高对外投资收益、保证资产的有效监管、安全运营和保值增值的目标。2009年4月10日召开的公司2008年度股东大会对《对外投资管理制度》进行了修订，修订后规定：

“总经理运用公司资产对外投资权限为：单项投资运用资金总额在经审计的前一会计年度公司净资产的3%以下。公司在12个月内连续对同一项目投资额以其累计数计算。董事会运用公司资产对外投资权限为：单项投资运用资金总额在经审计的前一会计年度公司净资产的3%以上，30%以下。公司在12个月内连续对同一项目投资额以其累计数计算”。

#### (5) 对外担保管理

公司遵循合法、安全的原则严格控制担保风险，在《公司章程》进行相关约定的基础上，经2006年度第三次临时股东大会审议通过了《对外担保决策制度》明确了对外担保的条件、审批权限、程序等事项。截止报告期末，公司及控股子公司没有任何形式的对外担保行为。

#### (6) 关联交易管理

公司根据《中华人民共和国公司法》、中国证券监督管理委员会《上市公司治理准则》，《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，经2006年度第三次临时股东大会审议通过了《关联交易决策制度》，对公司股东大会、董事会对关联交易事项的审批权限进行了进一步明确的划分，保证公司与各关联人所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性，保证公司各项业务通过必要的关联交易顺利地展开，保障股东和公司的合法权益。

报告期内，公司全资控股子公司香港实益达以1756.38万元的价格收购香港百华所持有的无锡实益达49%股权，鉴于香港百华是本公司在同一实际控制人控制下的关联企业，上述收购构成关联交易，交易完成后本公司直接、间接持有无锡实益达100%股权。本次关联交易以无锡实益达经审计净资产作为对价依据，价格公平、合理，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益。公司第二届董事会第十二次会议审议通过本次关联交易事项，关联董事乔昕先生、陈亚妹女士、陈熙亚先生对该事项回避表决，关联交易的决策程序符合法律法规的规定。公司于2009年11月4日发布《关于控股子公司香港实益达关联交易的公告》（2009-038号），及时履行了信息披露义务。公司独立董事对关联交易事项发表了独立意见；保荐机构及保荐代表人发表了核查意见。

#### (7) 信息披露管理

公司在严格遵守中国证监会、深圳证券交易所关于上市公司信息披露有关规定的规定的基础上，制定并执行了《信息披露制度》（经第一届董事会第十五次会议审议通过）、《重大信息内部报告制度》（经第一届董事会第九次会议审议通过）、《投资者关系管理制度》（经第一届董事会第十八次会议审议通过）等内部管理制度。公司董事长为信息披露工作第一责任人；董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务；董事会秘书负责组织和协调公司信息披露事务，负责办理上市公司信息对外公布等相关事宜，董事会秘书办公室为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。

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

#### (8) 业务控制

公司自成立以来不存在因违反工商、税务、环保、质量监督、海关等部门法律、法规而受到处罚的情况，无因风险控制问题而造成重大损失的情况。

2、为了规范公司经营行为、控制经营风险、建立健全有效的内部审计监督体系、维护投资者权益，经公司第一届董事会第九次会议审议通过，公司制定并执行了《内部审计制度》。

公司董事会下设内部审计部门，直接接受董事会领导，承担审计委员会日常工作，并向董事会审计委员会汇报。报告期内，公司第二届董事会第十二次会议审议通过了关于任命黄锦阳先生担任公司审计部经理的决议。报告期内，审计部门执行了公司及下属控股子公司内部控制制度执行情况的检查监督职责，对各单位的财务、内部控制及其他业务进行审计，切实保障公司内部控制制度的贯彻执行。

### 3、董事会对公司内部控制的自我评价

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

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

### 4、监事会对内部控制自我评价报告的意见

监事会经审议认为：“公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效的落实和执行，公司 2009 年度内部控制自我评价报告基本真实、准确、客观”。

### 5、独立董事对内部控制自我评价报告的意见

“公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效的落实和执行，公司 2009 年度《内部控制自我评价报告》的内容基本真实、准确、客观。同时公司在内部控制方面还存在问题和不足，应在今后的工作中进一步完善、强化内部控制制度，提高内部控制制度的效率和效益”。

### 6、保荐机构对公司内部控制自我评价报告的意见

实益达现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在与公司业务及管理相关的重大方面保持了有效的内部控制，总体上保证了公司生产经营活动的正常运作，截止 2009 年 12 月 31 日，实益达的内部控制基本能够达到上市公司的要求。《深圳市实益达科技股份有限公司董事会 2009 年度内部控制自我评价报告》基本真实、准确、客观。本保荐机构对《深圳市实益达科技股份有限公司董事会 2009 年度内部控制自我评价报告》无异议。

同时，本保荐机构亦提请实益达董事会及相关委员会持续关注内部控制制度的健全、完善与有效执行，按照持续督导相关法律法规与财政部《企业内部控制基本规范》的要求贯彻执行。

#### 7、立信会计师事务所有限公司对公司内部控制自我评价报告的意见

实益达公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于2009年12月31日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

#### 8、2009 年内部控制相关情况披露表

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



3、内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效，如为内部控制无效请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4、本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5、会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。	否	
6、独立董事、监事会是否出具明确同意意见	是	
7、保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1、审计委员会的主要工作内容与工作成效	-	
① 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>1、2008年3月3日，第二届董事会审计委员会召开第二次会议，审议通过公司审计部门2008年度内部审计报告；</p> <p>2、2009年4月22日，第二届董事会审计委员会召开第四次会议，审议通过审计部门2009年第一季度内部审计报告。</p> <p>3、2009年8月25日，第二届董事会审计委员会第五次会议审议通过审计部门2009年半年度内部审计报告。</p> <p>4、2009年10月22日，第二届董事会审计委员会第六次会议审议通过审计部门2009年第三季度内部审计报告。</p>	
② 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	在审议定期报告的董事会上，董事会审计委员会就内部审计部门的内部审计报告和工作计划向董事会做出报告。	
③ 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无	
④ 说明审计委员会所做的其他工作	按照《审计委员会工作细则》、《审计委员会年报工作规程》等制度的规定，对重大事项及定期报告进行审核，对外部审计机构的审计工作进行监督评价，并提出续聘建议，以及提名内部审计部门负责人等。详见“董事会报告”之“董事会审计委员会的履职情况”。	
2、内部审计部门的主要工作内容与工作成效	-	
① 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	按照公司《内部审计制度》的规定，按期向审计委员会报告工作进展情况及总结，监督公司内部控制制度的建立、健全和执行情况，向审计委员会和董事会反映内部控制中存在的问题，以及形成必要的内部审计报告等。	
② 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部	于每季度结束后在内部审计报告中就募集资金使用情况做出专项报告，在董事会审议关联交易事项之前受董事会审计委员会和独立董事委托针对关联交易事项做出核查。	

审计报告的具体情况	
③ 说明内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告	无
④ 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
⑤ 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交 2009 年度内部审计工作总结和 2010 年度审计工作计划
⑥ 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《内部审计制度》的规定
⑦ 说明内部审计部门所做的其他工作	1、对公司存货进行审计，对应收账款进行审计并和客户对账，对固定资产进行审计； 2、对生产流程及物流管理进行审计； 3、参与对重大采购及销售合同的审核； 4、强化对制造流程中成本控制方面的监督、管控作用； 5、强化对子公司经营绩效及经济责任的审计等。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

#### 六、关于公司治理非规范情况的说明

- 1、报告期内公司不存在向大股东、实际控制人提供非公开信息的情况。
- 2、报告期内公司不存在向其他机构或个人提供非公开信息的情况。

## 第七节、股东大会情况简介

报告期内公司召开了2008年度股东大会及四次临时股东大会，具体召开情况如下：

### 一、2008年度股东大会

2008年度股东大会于2009年4月10日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技工业园1栋5楼会议室召开，会议以现场记名投票表决的方式审议通过了以下议案：

- 1、公司《2008年度报告全文》及《2008年度报告摘要》
- 2、公司《2008年度董事会报告》
- 3、公司《2008年度监事会工作报告》
- 4、公司《2008年度财务决算报告》
- 5、公司2008年度利润分配方案
- 6、公司《募集资金2008年度使用和存放情况的专项报告》
- 7、关于续聘会计师事务所的议案
- 8、公司《内部控制自我评价报告》
- 9、关于修订《公司章程》的议案
- 10、关于修订《对外投资管理制度》的议案
- 11、关于董事薪酬领取情况的议案
- 12、关于监事薪酬领取情况的议案

提交本次会议审议的《选聘会计师事务所专项制度》，因该议案之内容与深圳证监局《上市公司会计师事务所选聘制度指引》不完全一致，与会股东及股东授权代表经审议认为该议案暂时不宜通过，责成公司董事会按照《上市公司会计师事务所选聘制度指引》之要求重新制定后另行提交股东大会审议。

该次会议决议公告刊登在2009年4月11日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

### 二、2009年度第一次临时股东大会

2009年度第一次临时股东大会于2009年1月22日在深圳市高新区北区清华信息港研发楼B栋501会议室召开，会议以现场记名投票表决方式审议通过《证券投资内控制度》。

该次会议决议公告刊登在2009年1月23日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

### 三、2009年度第二次临时股东大会

2009年度第二次临时股东大会于2009年4月27日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技工业园1栋5楼会议室召开，会议以现场记名投票表决的方式审议通过了以下议案：

- 1、《选聘会计师事务所专项制度》
- 2、《外汇交易决策制度》

该次会议决议公告刊登于2009年4月28日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

### 四、2009年度第三次临时股东大会

2009年度第三次临时股东大会于2009年7月23日在深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技园7

楼会议室召开，会议以现场投票和网络投票相结合的方式审议通过了以下议案：

- 1、关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案
- 2、关于公司注册地址变更的议案
- 3、关于修改《公司章程》的议案

该次会议决议公告刊登于2009年7月24日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

#### 五、2009年度第四次临时股东大会

2009年度第四次临时股东大会于2009年11月19日在深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技园

7楼会议室召开，会议以现场记名投票表决的方式审议通过了以下议案：

- 1、关于向建设银行深圳科苑支行申请综合授信额度的议案
- 2、拟进行远期外汇交易的议案

该次会议决议公告刊登于2009年11月20日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

## 第八节、董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### 1、公司总体经营情况概述

2009年度公司经营业绩滑坡，营业收入和净利润同比分别下降30.26%和74.87%，主要原因体现在两个方面，一是主要客户对部分产品的业务模式做出调整导致公司收到的订单下降，二是报告期公司整体搬迁且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。

公司董事会及管理层认为，报告期经营业绩持续下滑的深层次原因一方面是源自2008年度的全球经济衰退对电子行业及本公司的影响；另一方面也揭示公司产品结构不合理所带来的经营风险，传统视听类消费电子产品在经历了全球经济衰退的冲击后业务模式和发展趋势发生明显变化，公司必须顺应趋势做出调整和转型。

在传统主营产品销售收入及毛利率持续下滑的大背景下，2008年度导入的安防和照明产品分别出现增长，同时报告期又导入了医疗电子产品，从一定程度上反映出公司董事会及管理层为促使企业扭转困难局面而做出的努力，以及公司未来产品结构调整的趋势。

#### 2、主营业务及经营状况

##### (1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电子产品	61,269.32	56,935.40	7.07%	-30.57%	-30.08%	-0.65%
主营业务分产品情况						
MP3/MP4	25,855.10	23,911.53	7.52%	-26.69%	-23.90%	-3.40%
家庭影院	7,191.48	6,880.39	4.33%	-41.20%	-41.16%	-0.06%
整机	5,595.62	5,215.18	6.80%	-3.64%	-4.60%	0.93%
安防	3,111.46	2,996.25	3.70%	21.91%	24.60%	-2.08%
DVD	672.03	618.05	8.03%	-80.26%	-80.65%	1.83%
照明产品	5,357.51	4,941.80	7.76%	69.40%	35.85%	22.79%
医疗电子	468.92	383.59	18.20%			
可录 DVD	3,936.53	3,773.44	4.14%	-74.40%	-74.83%	1.63%
TV (电视产品)	2,224.04	1,901.59	14.50%	-67.57%	-65.65%	-4.78%
其它	6,856.63	6,313.58	7.92%	91.00%	104.10%	-5.91%

##### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
转厂贸易	9,046.25	-84.57%
境内	8,535.71	114.59%
美国	7,061.46	-10.18%

欧洲	3,521.52	-78.16%
香港	32,986.40	2,085.95%
新加坡	117.98	-11.55%

## (2) 近三年主要财务指标变动情况

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	616,177,173.89	883,588,041.07	-30.26%	1,202,703,869.46
利润总额	8,328,260.07	33,138,525.70	-74.87%	62,385,835.49
归属于上市公司股东的净利润	6,110,407.95	33,771,516.39	-81.91%	61,717,919.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	4,572,015.06	18,608,708.75	-75.43%	59,670,556.53
经营活动产生的现金流量净额	9,538,868.47	137,992,524.10	-93.09%	-159,032,630.09
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	755,892,565.15	1,217,242,286.82	-37.90%	900,562,084.26
归属于上市公司股东的所有者权益	494,488,518.53	508,142,333.42	-2.69%	514,285,770.84
股本	260,130,000.00	200,100,000.00	30.00%	133,400,000.00

(3) 报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。2008年导入的照明产品和安防产品在报告期的营业收入同比分别有69.40%和21.91%的增长，同时报告期新导入医疗电子产品，由此反映公司未来产品结构升级换代的趋势；另一个方面家庭影院、DVD、可录DVD等传统视听类消费电子产品营业收入均有大幅度下降，未来对公司经营业绩的贡献率将会进一步减弱。

(4) 报告期内公司主营业务市场、主营业务成本构成未发生重大变化。

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

(6) 订单的签署和执行情况：电子制造服务行业的业务模式决定了公司以销定产，即按照产品订单安排生产计划，报告期主要客户给予公司的产品订单减少导致主营业务收入的显著下降。

## (7) 毛利率变动情况

	2009 年	2008 年	2007 年
销售毛利率 (%)	7.19	7.77	9.49

近年来公司综合销售毛利率呈逐年下降趋势，主要原因是EMS行业是典型规模效益的行业，近年来公司主要产品订单连续下降造成毛利率的下降。

## (8) 主要供应商和客户情况

单位：（人民币）万元

	2009 年度	2008 年度	本年度比上年增加 (%)	2007 年度
前五名供应商合计采购金额	22,258.13	23,699.33	-6.08%	41,796.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例	43.08%	34.93%	8.15%	39.03%
前五名客户合计销售金额	45,574.88	79,812.92	-42.90%	117,725.42
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例	73.96%	90.33%	-16.37%	97.88%
前五名客户应收账款余额	20,067.68	16,666.25	16.95%	32,268.84
前五名客户应收账款占应收账款总额的比例	86.71%	91.42%	-4.71%	98.50%
其中对单一核心客户销售金额	15,812.32	49,281.88	-211.67%	108,869.06
对单一核心客户销售金额占年度销售总金额的比例	25.66%	55.77%	-30.11%	90.52%

报告期公司对前五名客户销售合计销售金额同比显著下降的原因是对单一核心客户的销售金额下降。

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

(9) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-1,345,707.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	275,040.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,164,084.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-428,913.02	
所得税影响额	-81,920.88	
少数股东权益影响额	-44,190.13	
合计	1,538,392.89	-

(10) 获得政府补助情况：本期公司获得贸工局清洁生产奖励金5万元、清洁生产企业补助资金5万元、南山区贸工局专项扶助资金17.50万元，合计占本期净利润的比例为4.50%

(11) 近三年主要费用和所得税费用情况

近三年主要费用情况如下表：

单位：（人民币）万元

项目	2009 年度	2008 年度	本年度比上年度增减 (%)	2007 年度
销售费用	538.65	448.22	20.18%	194.72
管理费用	2,912.75	4,041.22	-27.92%	3,399.55

财务费用	-77.10	377.35	-120.43%	647.62
所得税费用	168.39	546.32	-69.18%	499.69

说明：

(1) 近年来对单一客户以及主要客户的销售收入占营业收入的比重持续下降，公司新产品和新客户数量不断增加，因此虽然营业收入规模下降，但销售费用持续上升；

(2) 因生产规模、员工数量同比大幅度减少，管理费用相应减少；

(3) 报告期公司归还了大量银行贷款，且本年度收回人民币保证金利息，因此财务费用报告期为-77.10万元。

近三年期间费用、所得税费用与营业收入、营业利润变动情况如下表：

项目	2009 年度比 2008 年度增减 (%)	2008 年度比 2007 年度增减 (%)	2007 年度比 2006 年度增减 (%)
营业收入	-30.26%	-26.53%	148.86%
营业利润	-70.50%	-45.17%	36.07%
期间费用	-30.67%	14.73%	69.72%
所得税费用	-69.18%	9.33%	32.62%

(12) 董事、监事、高级管理人员薪酬情况

单位：（人民币）万元

姓名	职务	2009 年度	2008 年度	同比增减 (%)
陈亚妹	董事长	95.27	96.00	-0.76
乔昕	董事、总经理	119.00	120.00	-0.83
宋东红	董事、副总经	47.25	47.62	-0.78
吕昌荣	董事	24.00	24.00	0.00
陈熙亚	董事	13.00	12.60	3.17
李秉心	独立董事	5.01	4.39	16.17
刘震国	独立董事	5.01	4.39	16.17
赵志坚	独立董事	5.01	4.39	16.17
李汉国	独立董事	5.01	2.51	99.60
薛桂香	监事	9.35	8.88	5.29
王雁航	监事	17.97	17.60	2.10
季国永	监事	13.03	12.60	3.41
吕培荣	财务总监	14.37	13.80	4.13
姜帆	董事会秘书	17.86	17.40	2.64
合计	-	391.14	386.18	1.28

报告期内根据公司经营业绩的实际情况，董事、监事和高级管理人员的薪酬未做调整，与2008年度略有差异的原因在于：1、报告期内公司部分执行了无薪休假制度；2、独立董事津贴于2008年度做出了调整；3、因工作的实际需要，部分董事、监事和高级管理人员的补贴和加班等收入略有上升。

截至报告期末，公司未实施股权激励计划。



(13) 本年度经营计划完成情况

报告期公司营业收入和净利润水平同比上年大幅度下降，最主要原因一是公司实施整体搬迁，且整体搬迁完成后多项认证工作需重新进行，因此部分客户订单被迫推迟甚至取消，二是客户订单的减少。

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

3、报告期末公司资产情况

(1) 主要资产变化情况

单位：（人民币）元

资产构成	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		同比增减（%）
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	96,533,956.34	12.77%	617,482,661.13	50.73%	-84.37%
交易性金融资产	0.00	0.00%	25,762,657.36	2.12%	-100.00%
预付款项	9,104,091.97	1.20%	20,144,010.31	1.65%	-54.80%
应收利息	175,000.00	0.02%	12,572,041.59	1.03%	-98.61%
存货	102,731,740.82	13.59%	64,974,282.94	5.34%	58.11%
长期股权投资	3,109,485.86	0.41%	4,618,098.56	0.38%	-32.67%
固定资产	259,950,383.40	34.39%	166,540,710.23	13.68%	56.09%
在建工程	694,053.17	0.09%	66,223,487.85	5.44%	-98.95%
长期待摊费用	1,638,833.53	0.22%	3,587,838.93	0.29%	-54.32%

货币资金减少是由于报告期归还大量银行贷款；

公司2008年度进行的远期外汇交易在报告期到期结算，因此报告期末交易性金融资产为零；

预付款项减少是由于上一年度预付的原材料款项在本年度收货；

应收利息减少是由于上一年度应收银行质押保证金利息在报告期内收回；

存货大幅度增加的原因是2010年度公司正式启动电视项目的CKD业务，因此在报告期末大幅度增加了原材料储备；

长期股权投资减少是因为根据公司2008年度投资的美国C2公司实际经营情况，经第二届董事会第十三次会议决议，本期增加计提150.13万元人民币的减值准备；

固定资产大幅度增加和在建工程大幅度减少是因为报告期公司自主建设的“实益达科技园”正式投入使用结转为固定资产所致；

长期待摊费用减少是因为报告期公司增加了摊销。

(2) 主要固定资产和无形资产情况

资产类别	地址	性质	使用情况	抵押情况
深圳市实益达科技股份有限公司“实益达科技园”房产	深圳市龙岗区宝龙工业城	权属清晰	正在使用	未抵押

无锡实益达电子有限公司房产	无锡新区	权属清晰	正在使用	已抵押（注）
电子设备	深圳市龙岗区宝龙工业城及无锡新区	权属清晰	正在使用	未抵押
机器设备	深圳市龙岗区宝龙工业城及无锡新区	权属清晰	正在使用	未抵押
运输工具	深圳市龙岗区宝龙工业城及无锡新区	权属清晰	正在使用	未抵押

注：本公司控股子公司无锡实益达位于无锡新区的厂房抵押给上海浦东发展银行股份有限公司无锡新区支行，土地使用权和房产合计取得授信额度人民币3000万元，到期日为2009年11月。截至报告期末公司授信额度已到期且无锡实益达实际贷款已全部归还，但房产抵押尚未办理解除手续。

(3) 主要存货情况

单位：（人民币）万元

	账面余额	跌价准备	账面价值	占比（%）
原材料	8487.10	28.08	8459.02	82.35%
在产品	873.62	0.00	873.62	8.50%
库存商品	833.51	4.09	829.42	8.07%
周转材料	111.13	0.00	111.13	1.08%
合计	10,305.35	32.17	10,273.18	100.00

库存原材料同比增长较多，主要是报告期末为2010年度导入的电视项目CKD业务增加了原材料库存。

(4) 交易性金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
3、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4、衍生金融资产	0.00	25,762,657.36
5、其他		
合计	0.00	25,762,657.36

公司于2008年度所进行的远期外汇交易于报告期内到期结算，且报告期内公司未再进行新的交易，因此期末公允价值为0。

(5) 外币金融资产情况

单位：（人民币）元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资	25,762,657.36	-25,762,657.36	0.00	0.00	0.00

产					
其中：衍生金融资产	25,762,657.36	-25,762,657.36	0.00	0.00	0.00
2.贷款和应收款					
3.可供出售金融资产					
4.持有至到期投资					
金融资产小计	25,762,657.36	-25,762,657.36	0.00	0.00	0.00
金融负债	4,353,176.99	-4,353,176.99	0.00	0.00	0.00

公司2008年度进行的远期外汇交易于报告期内全部到期结算，且报告期末进行新的交易。

(6) 截至报告期末，公司没有对拟上市企业投资的情况。

#### 4、报告期公司控股子公司经营情况及业绩

(1) 无锡实益达电子有限公司：成立于2004年1月19日，注册资本800万美元，实收资本800万美元，主营业务为照明、汽车电子、小家电类电子产品EMS业务。公司原持股比例为51%，报告期内公司全资控股子公司香港实益达以1,756.38万元人民币的价格向关联企业香港百华收购其持有的无锡实益达49%股权，因此公司直接、间接全资控股无锡实益达。

截止报告期末，无锡实益达总资产82,109,184.40元，净资产36,373,225.58元，2009年度营业收入55,910,972.49元，营业利润500,814.37元，实现净利润1,089,747.87元。上述财务数据已经立信会计师事务所有限公司审计。

(2) 实益达科技（香港）有限公司：于2005年11月11日在香港注册成立，法定股本50万港元，本公司出资比例100%，主营业务为进出口贸易，目前主要配合本公司处理原材料采购中的报关申请、货运安排、仓储及付款等业务。

截止报告期末，香港实益达总资产26,440,183.45元，净资产14,176,554.65元，2009年度营业收入4,836,766.55元，营业利润-1,916,913.38元，实现净利润4,597,095.20元。上述数据已经立信会计师事务所有限公司审计。

(3) 报告期内没有未纳入合并范围的子公司，不存在公司控制的特殊目的的主体。

#### 5、主要债权债务情况

单位：（人民币）元

项目	报告期末	2008 年末	本年度末比上年度末 增减 (%)	2007 年末
一、主要债权				
1、应收账款	219,859,319.73	173,182,184.75	26.95%	311,200,755.55
2、其他应收款	5,052,808.52	6,465,461.63	-21.85%	3,712,637.82
3、预付账款	9,104,091.97	20,144,010.31	-54.80%	14,478,015.92
应收款项合计	234,016,220.22	199,791,656.69	17.13%	329,391,409.29
二、主要债务				
1、短期借款	57,698,290.00	517,522,880.00	-88.85%	119,569,000.00
2、应付账款	178,358,125.89	141,030,289.54	26.47%	207,738,253.19
3、其他应付款	16,793,203.03	10,431,558.77	60.98%	16,877,159.97
主要债务合计	252,849,618.92	668,984,728.28	-62.20%	344,184,413.31

负债合计	261,404,046.62	691,811,049.33	-62.21%	362,891,184.65
------	----------------	----------------	---------	----------------

短期借款减少主要是报告期偿还了大量银行贷款；

其他应付款增加是报告期增加了“实益达科技园”厂房、宿舍建设及装修等配套工程应付款项。

### 6、偿债能力分析

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
流动比率	1.66	1.33	24.81%	1.87
速动比率	1.40	1.24	12.90%	1.55
资产负债率	34.58%	56.83%	-39.15%	40.30%
利息保障倍数	2.28	2.72	-16.18%	9.67

### 7、资产营运能力分析

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减	2007 年度
应收账款周转率	3.14	3.65	-13.97%	5.78
存货周转率	6.82	9.09	-24.97%	11.18

### 8、报告期现金流情况

单位：（人民币）元

项目	报告期末	2008 年末	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	9,538,868.47	137,992,524.10	-93.09%
经营活动现金流入量	476,873,685.62	1,027,253,779.28	-53.58%
经营活动现金流出量	467,334,817.15	889,261,255.18	-47.45%
二、投资活动产生的现金流量净额	2,473,826.35	-114,300,852.63	-102.16%
投资活动现金流入量	69,322,519.61	0.00	
投资活动现金流出量	66,848,693.26	114,300,852.63	-41.52%
三、筹资活动现金流量净额	27,277,565.70	-175,769,398.61	-115.52%
筹资活动现金流入量	629,834,767.30	839,646,572.58	-24.99%
筹资活动现金流出量	602,557,201.60	1,015,415,971.19	-40.66%

报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是报告期产品订单和营业收入减少；

报告期投资活动产生的现金流量净额由上年的净流出转变为净流入的主要原因是2008年度进行的远期外汇交易在报告期结算交割实现投资收益。

报告期筹资活动产生的现金流量净额由上年的净流出转变为净流入的原因是2008年度公司以大量人民币抵押取得美元贷款，因此2008年度筹资活动现金流量为净流出。

### 9、近三年研发费用投入情况

单位：（人民币）万元

	2009 年度	2008 年度	2007 年度
研发支出	579.58	1,185.43	1,416.67
营业收入	61,617.72	88,358.80	120,270.39

占营业收入的比例	0.94%	1.34%	1.18%
----------	-------	-------	-------

报告期内公司获得了中华人民共和国国家知识产权局颁发的“恒流电源板测试装置”等12项专利证书，详见2009年11月4日刊登在《证券时报》和“巨潮资讯网”的《关于获得实用新型专利证书的公告》（2009-042号）

## 二、对未来发展的展望

### 1、总体经营环境

始于2008年的全球性经济衰退在报告期的后半段出现缓和趋势，部分地区的经济指标甚至在年末快速反弹，电子行业也因此在全球范围内显露出复苏的态势，但在此过程中：一方面公司产品主要出口地区（包括转厂贸易最终的出口目的地）欧洲市场复苏速度明显较慢；另一方面消费电子产品的市场格局与之前相比发生了明显变化，传统低端消费电子产品市场萎缩、毛利水平持续下降，带有时尚、健康和环保、节能特征的新产品则在市场复苏过程中快速崛起，成为市场的主导品种。

### 2、行业发展趋势

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

（2）作为一种非常成熟的业务模式，电子制造服务行业已经进入低毛利的发展阶段，对企业的成本控制能力和综合管理水平提出了更高的要求，同时也驱动企业的技术创新和业务模式创新，只有兼具上述两方面能力的企业才能够在未来的产业分工合作体系中拥有更广阔的生存空间；

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

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

### 3、竞争格局

经过全球性经济衰退的冲击，世界范围内电子制造服务行业的企业数量在减少，市场集中度进一步提高。作为地区性EMS企业，以本公司为代表的中国企业在国际市场中遭遇的竞争压力将会进一步加大。

### 4、公司发展战略

针对电子产品市场以及电子制造服务行业所体现出的发展趋势，本公司的发展战略：

（1）立足于EMS业务，继续发挥在成本、灵活和定制服务等方面的优势，在传统消费电子产品领域中拓展新的市场空间。

（2）及时优化和调整产品结构以及业务模式，以多种形式积极向具有更高利润空间、更鲜明时尚特征、更符合国家产业政策发展方向的电子产品及相关领域渗透。

### 5、2010年经营计划及目标

(1) 2010年电视产品项目正式启动，该项目既是公司募集资金投资项目，也将是2010年度最主要的利润增长点，将为公司带来可观的经济效益。

(2) 2009年公司实现了对无锡实益达的全资控股，当年无锡实益达实现扭亏为盈，并确定照明产品为未来发展方向，2009年末HID项目正式导入，预计2010年也将成为公司新的利润增长点。

(3) 为顺应市场发展趋势，公司将进一步加大新产品和新技术的研发力度，并结合自身优势适时研发、推广自主品牌、自主知识产权的新产品。

(4) 公司董事会及管理层预计2010年度将实现营业收入和净利润同比的大幅度增长，预计全年将实现营业收入8至10亿元，预计将实现净利润3000万元以上。

### 6、可能面临的风险因素

(1) 任何产品都有一定的生命周期，电视和HID是公司2010年新导入项目，在未来的两三年时间内产品订单将会持续稳定，但市场格局的变化仍可能对新项目的持续性产生不确定的影响。

(2) 传统消费电子产品的订单仍将持续，但毛利水平呈现进一步下降趋势，公司整体业绩水平将受到不利影响。

(3) 新产品自主研发和推广的风险。公司将加大对自主知识产权的研发投入对自主品牌营销投入，但是新产品的开发和销售必将面临来自市场的各种风险。

### 7、资金需求及使用计划

由于业务规模的扩大和业务模式的转变，2010年度公司对流动资金的需求将出现大幅度增长，公司与商业银行保持良好的合作关系并已获得多家商业银行的授信额度，能够及时获得充足的流动资金补充，但同时也将会承担相应较高的财务成本。公司将根据生产经营的实际需要和业务发展的实际情况适时、合理的调配资金使用，以达到最科学、合理的资金使用效率。

## 三、公司投资情况

### 1、募集资金投资情况

#### (1) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116号文批准，公司于2007年6月首次向社会公开发行人民币普通股股票3,340万股，发行价格人民币10.30元/股，募集资金总额为人民币34,402.00万元，扣除发行费用人民币1,993.08万元，实际募集资金净额为人民币32,408.92万元。上述募集资金已于2007年6月6日全部到位，并经北京立信会计师事务所有限公司京信(深)验字[2007]20号《验资报告》验证确认。

#### (2) 募集资金使用情况

截止2009年12月31日，公司募集资金使用情况如下：

单位：人民币万元

项目	金额
----	----

	募集资金净额	32,408.92
减	已累计投入募集资金总额	21,845.70
	其中：以前年度投入募集资金总额	21,845.70
	本年度投入募集资金总额	0
减	报告期末暂时补充流动资金净额	5,000.00
加	累计银行利息	398.88
	报告期末募集资金专用账户余额	5,962.10

(3) 募集资金存放情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司累计使用募集资金总额为 21,845.70 万元，募集资金余额 5,962.10 万元（含累计银行利息 398.88 万元）全额存放于公司在兴业银行股份有限公司深圳南山支行开设的唯一募集资金专用账户（账号为 337120100100084460）。

(4) 募集资金管理情况

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

公司于 2007 年 6 月 8 日与兴业银行股份有限公司深圳南山支行及国信证券有限责任公司（现为国信证券股份有限公司，下同）签订《募集资金三方监管协议》。公司在兴业银行股份有限公司深圳南山支行开设唯一一个募集资金专项账户，账号为 337120100100084460。国信证券有限责任公司委派保荐代表人任兆成和凌文昌对该专户募集资金使用情况进行监督。上述《募集资金三方监管协议》与深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008 年修订）的范本无重大差异。截止报告期末，上述三方协议履行情况良好。

(5) 本年度募集资金实际使用情况

截止报告期末，公司 2009 年度募集资金使用情况如下表：

单位：万元

募集资金总额		32,408.92		本年度投入募集资金总额		0.00						
变更用途的募集资金总额		4,500.00		已累计投入募集资金总额		21,845.70						
变更用途的募集资金总额比例		13.89%										
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度 (%) (4)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目	否	6,100.00	6,100.00	6,100.00	0.00	5,047.40	-1,052.60	82.74%	2010 年 01 月 01 日	163.09	否	是
年产 120 万套家庭影院	否	5,630.00	5,630.00	5,630.00	0.00	4,280.80	-1,349.10	76.04%	2010 年 01 月	311.09	否	是

控制板改造项目		0	0	0		8	2	%	01 日			
年产 10 万台（套）机顶盒及播放器技术改造项目	否	2,900.00	2,900.00	2,900.00	0.00	900.00	-2,000.00	31.03%	2009 年 01 月 01 日	262.41	是	否
年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目	否	6,130.00	6,130.00	6,130.00	0.00	0.00	-6,130.00	0.00%	2010 年 01 月 01 日	0.00	否	否
年产 100 万套背光产品控制板	是	4,500.00	4,500.00	4,500.00	0.00	4,468.50	-31.50	99.30%	2009 年 05 月 01 日	0.00	是	否
合计	-	25,260.00	25,260.00	25,260.00	0.00	14,696.78	-10,563.22	-	-	736.59	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>报告期内年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目、年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目未能达到预计效益，主要原因是受全球经济危机的影响，主要客户订单下降，且产品销售毛利持续下降。</p> <p>报告期内年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目未能按照预定计划实际投入并达到预计效益，主要原因一是受全球经济危机的影响，主要客户项目导入延迟；二是由于其它产品订单下降造成公司现有产能已经出现剩余，短时间之内没有增加固定资产（机器设备）的实际需求。该项目自 2010 年起正式启动并且将会为公司带来可观的经济效益。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>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重大变化的原因有以下三方面：1、客户订单较上一会计年度持续减少；2、产品销售毛利水平持续下降；3、主要客户的业务模式受全球经济形势变化的影响做出了相应调整，由传统的 EMS 业务模式（即由 EMS 供应商提供 PCBA 控制板，客户自行组装整机）调整为 ODM 业务模式（即由 ODM 供应商直接贴牌生产整机）。公司将结合自身业务优势和特点持续关注项目进展状况并及时履行信息披露义务。</p>											
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2007 年 6 月 27 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过，以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 583 万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>2007 年 8 月 21 日，经公司第一届董事会第十六次会议提议，公司 2007 年度第二次临时股东大会审议通过以部分暂时闲置募集资金补充流动资金的议案，总额为人民币 7000.00 万元，使用期限不超过 6 个月，预计还款时间为 2008 年 2 月 20 日之前。公司保荐机构国信证券股份有限公司（原国信证券有限责任公司）出具了《关于深圳市实益达科技股份有限公司运用部分暂时闲置募集资金补充流动资金的核查意见》。上述款项已于 2008 年 2 月 19 日全额归还至募集资金专用账户。</p> <p>2008 年 11 月 14 日，经公司第二届董事会第四次会议提议，公司 2008 年度第二次临时股东大会审议通过《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 9000.00 万元，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 3 个月，预计还款时间为 2009 年 2 月 14 日之前。公司保荐机构国信证券股份有限公司为此事项出具了核查意见。上述款项已于 2009 年 2 月 5 日全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>2009 年 7 月 29 日，经公司第二届董事会第九次会议提议，公司 2009 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，总额为人民币 5000.00 万元，使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月，预计还款时间为 2010 年 1 月 29 日之前。公司保荐机构国信证券股份有限公司为此事项出具了核查意见。上述款项已于 2010 年 1 月 22 日全部归还至募集资金专用账户。</p>											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金全额存放于公司在兴业银行股份有限公司深圳南山支行开设的募集资金专用账户。公司将根据业务发展的实际需要，依据审慎原则，以主营业务为基础、以提高资金使用效率、节省财务成本为目的，遵照必要的审批程序合理使用剩余募集资金。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											



(6) 变更募集资金投资项目的情况

单位：(人民币) 万元

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

注:公司已于 2009 年 5 月份正式搬迁至实益达科技园,报告期共节省厂房、宿舍租赁成本约 378 万元,同时使用募集资金投入该项目每年可节省银行贷款利息所产生的财务成本约 400 万元。

(7) 会计师事务所对募集资金年度使用和存放情况专项报告的审核意见:

经审核,贵公司募集资金报告的编制符合《中小板上市公司募集资金管理细则》,在所

有重大方面反映了贵公司截至2009年12月31日止募集资金的使用情况。

## 2、非募集资金投资情况

公司原持有无锡实益达51%股权，报告期内，公司全资控股子公司香港实益达以1,756.38万元的价格向关联企业香港百华收购其所持有的无锡实益达49%股权，因此公司直接、间接全资控股无锡实益达。详见2009年11月4日刊登在《证券时报》及“巨潮资讯网”的《关于控股子公司香港实益达关联交易的公告》（2009-038号）。

根据无锡公勤会计师事务所有限公司出具的审计报告显示：截至2009年6月30日，无锡实益达总资产7097.88万元、净资产3584.45万元，2009年1-6月份营业收入2311.02万元、净利润74.44万元。

根据立信会计师事务所有限公司出具的审计报告显示：截止报告期末，无锡实益达总资产8210.92万元，净资产3637.32万元，2009年度营业收入5591.10万元，净利润108.97万元。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会的会议情况及决议情况

1、第二届董事会第五次会议于2009年1月6日以现场召开现场表决与通讯表决相结合的方式在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年1月7日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

2、第二届董事会第六次会议于2009年3月18日以现场召开现场表决与通讯表决相结合的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年3月20日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

3、第二届董事会第七次会议于2009年4月10日以现场召开现场表决与通讯表决相结合的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年4月11日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

4、第二届董事会第八次会议于2009年4月23日以现场会议现场表决和通讯表决相结合的方式在深圳市宝安区大浪街道华兴路龙泉科技园1栋5楼会议室召开，该次董事会决议仅审议通过了公司《2009年第一季度报告全文》和《2009年第一季度报告正文》一项议案。

5、第二届董事会第九次会议于2009年7月13日以现场召开现场表决与通讯表决相结合的方式在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园7楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年7月14日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

6、第二届董事会第十次会议于2009年8月26日以现场会议现场表决和通讯表决相结合的方式在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园7楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年8月27日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

7、第二届董事会第十一次会议于2009年10月23日以现场会议现场表决和通讯表决相结合的方式在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园7楼会议室召开，该次董事会决议公告刊登于2009年10月24日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

8、第二届董事会第十二次会议于2009年11月3日以通讯表决的方式召开，该次董事会决议公告刊登于2009年11月4日的《证券时报》及“巨潮资讯网”。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内公司董事会严格执行了股东大会的各项决议。

(三) 董事会审计委员会的履职情况

1、审计委员会日常履职情况：

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

(1) 第二届董事会审计委员会第二次会议于2009年3月3日召开，会议形成决议如下：1、听取并审议公司管理层、执行年度审计工作的注册会计师关于年度审计情况的汇报；2、听取并审议公司审计部门内部审计报告。

(2) 第二届董事会审计委员会第三次会议于2009年3月17日召开，形成决议如下：1、审议通过公司2008年度财务决算报告、年度报告及摘要；2、审议通过关于建议董事会制定合理的2008年度利润分配预案的议案；3、审议通过公司2008年度报告工作总结；4、听取年度审计工作重点事项的汇报；5、审议通过对立信会计师事务所有限公司年度审计工作的总结报告；6、审议通过关于续聘会计师事务所的议案；7、审议通过公司2008年度《内部控制自我评价报告》；8、审议通过审计委员会2009年度重点工作计划

(3) 第二届董事会审计委员会第四次会议于2009年4月22日召开，会议形成决议如下：1、审议通过公司2009年第一季度报告正文及全文；2、审议通过审计部《2009年第一季度内部审计报告及工作计划》。

(4) 第二届董事会审计委员会第五次会议于2009年8月25日召开，会议形成决议如下：1、审议通过公司2009半年度报告全文及摘要；2、审议通过审计部《2009半年度内部审计报告及工作计划》。

(5) 第二届董事会审计委员会第六次会议于2009年10月22日召开，会议形成决议如下：1、审议通过公司2009年第三季度报告正文及全文；2、审议通过审计部《2009第三季度内部审计报告及工作计划》。

(6) 第二届董事会审计委员会第七次会议于2009年11月2日召开，会议审议通过了关于提名黄锦阳先生担任公司审计部经理的议案。

2、审计委员会在2009年度报告审计工作过程中的履职情况：

(1) 2009年11月30日，董事会审计委员会及全体独立董事听取公司管理层及执行年度审计工作的立信会计师事务所有限公司的注册会计师关于年度审计工作计划等内容的报告，协商年度财务审计工作时间安排；

(2) 多次听取公司管理层、内部审计部门及会计师关于年度财务审计工作内容和进展情况的口头汇报，保持与公司管理层和会计师的联系和沟通，督促审计工作的正常进行；

(3) 在2009年4月14日召开的第二届董事会审计委员会第八次会议上听取公司管理层、内部审计部门和会计师关于年度审计进展情况及主要事项的正式汇报,并形成决议如下:“1、听取公司管理层关于年度报告编制工作进展情况的汇报;2、听取执行年度审计工作的注册会计师关于年度财务审计进展情况及重点问题的汇报;3、听取公司审计部门关于内部审计报告的汇报;4、董事会审计委员会及全体独立董事根据《审计委员会年报工作制度》、《独立董事年报工作制度》的相关要求,以会议决议形式提示公司管理层在年度报告编制过程中确保内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏,同时确保做好内幕信息的保密工作;提示执行年度审计工作的注册会计师按照既定计划及时出具审计报告及各专项报告,确保年度报告及时披露。

(4) 在2010年4月25日召开的第二届董事会审计委员会第九次会议上审议通过了如下议案:1、审议通过公司2009年度财务决算报告、年度报告及摘要,认为公司2009年度财务决算报告、年度报告及摘要中所涉及的财务会计报表和数据已按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了公司报告期末的资产负债状况以及2009年度经营成果和现金流量状况;2、审议通过关于建议董事会制定合理的2009年度利润分配预案的议案;3、审议通过公司2009年度报告工作总结,认为公司2009年度报告的编制程序符合法律、行政法规和中国证监会的规定,报告内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况,不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏;4、审议通过对立信会计师事务所有限公司年度审计工作的总结报告;5、审议通过公司2009年度《内部控制自我评价报告》;6、审议通过公司《募集资金2009年度使用及存放情况的专项报告》;7、审议通过审计委员会2010年度重点工作计划;8、审议通过内部审计部门2010年度重点工作计划。

#### (四) 董事会薪酬委员会的履职情况

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

1、第二届董事会薪酬委员会第二次会议于2009年3月17日召开,会议审议通过了薪酬委员会2008年度工作总结及2009年度工作重点、2008年度公司董事和高级管理人员领取薪酬情况等议案。薪酬委员会经审核后认为:公司董事和高级管理人员的薪酬决策程序符合有关规定;公司董事、监事和高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬,薪酬标准符合公司现行薪酬管理制度;公司第二届董事会第六次会议拟审议的,以及2008年度报告中所披露的董事和高级管理人员薪酬领取情况真实、准确。

2、第二届董事会薪酬委员会第三次会议于2010年4月25日召开,会议审议通过了薪酬委员会2009年度工作总结及2010年度工作重点,以及2009年度公司董事和高级管理人员领取薪酬情况的议案。薪酬委员会经审核后认为:公司董事和高级管理人员的薪酬决策程序符合有关规定;公司董事、监事和高级管理人员按照各自职务根据公司现行薪酬制度领取报酬,薪酬标准符合公司现行薪酬管理制度;公司第二届董事会第十三次会议拟审议的,以及2009年

度报告中所披露的董事和高级管理人员薪酬领取情况真实、准确。

公司尚未制定股权激励计划。

(五) 董事会提名委员会履职情况

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

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

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

报告期内公司董事会和管理层人员稳定，未发生董事或者高级管理人员离职的情况。

(六) 董事会战略委员会履职的情况

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

1、第二届董事会战略委员会第二次会议于2009年3月17日召开，会议审议通过2009年度重点工作计划、2008年度报告相关事项及《内部控制自我评价报告》有关事项等议案。

2、第二届董事会战略委员会第三次会议于 2010 年 4 月 25 日召开，会议审议通过 2010 年度重点工作计划、2009 年度报告相关事项，以及拟扩充厂房及配套宿舍规模等议案。

五、公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案

根据立信会计师事务所有限公司为本公司出具的标准无保留意见审计报告，公司 2009 年度实现净利润 6,110,407.95 元；根据《公司章程》的有关规定，按照母公司净利润 1,673,007.46 元提取法定盈余公积金 167,300.75 元，2009 年度实际可供分配的利润净额为 5,943,107.20 元，加上以前年度未分配利润 49,389,257.69 元，报告期末新老股东共享的利润为 55,332,364.89 元。

针对公司 2009 年度经营业绩，董事会经过认真审议，拟不实施利润分配及公积金转赠股本，未分配利润用于 2010 年度主营业务开展的各项正常开支。

独立董事就公司报告期内实现盈利但为提出利润分配预案事项发表独立意见如下：

“董事会关于拟不实施利润分配的依据客观、真实；即使 2009 年度不实施利润分配，公司 2007 年-2009 年连续三年以现金形式累计分配的利润占累计三年归属上市公司股东的净利润比例为 59.08%，符合《公司章程》等相关规章制度的要求。因此我们对董事会的提议无异议，同意提交 2009 年度股东大会审议”。

公司最近三年现金分红情况如下：

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	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

2008 年	20,010,000.00	33,771,516.39	59.26%
2007 年	40,020,000.00	61,717,919.49	64.84%
2006 年	0.00	46,865,045.62	0.00%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例 (%)			126.51%

## 六、其它需要披露的事项

1、报告期内公司选定《证券时报》为公司信息披露指定报刊，选定“巨潮资讯网 ([www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))”为公司指定信息披露网站。

2、于2007年9月17日召开的公司第一届董事会第十八次会议审议通过了公司《投资者关系管理制度》，规定“公司董事会秘书是公司投资者关系管理负责人，全面负责公司投资者关系管理工作”，“公司董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务，负责投资者关系管理的组织、协调工作”。根据上述规定，报告期内公司董事会秘书姜帆先生为投资者关系管理负责人，董事会秘书办公室负责投资者关系管理的日常事务。

为加强投资者的沟通、就公司2008年度报告中的有关问题解答投资者疑问、听取投资者对公司经营发展意见和建议，公司于2009年3月30日在全景网平台<http://irm.p5w.net>举行了2008年度报告网上说明会，公司董事长陈亚妹女士、董事总经理乔昕先生、独立董事李秉心先生、财务负责人吕培荣先生、董事会秘书姜帆先生及公司保荐代表人任兆成先生与投资者进行了互动交流。

## 第九节、监事会报告

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

### 一、监事会会议情况：

1、第二届监事会第五次会议于 2009 年 3 月 18 日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技园 1 栋 5 楼会议室召开，会议审议通过如下决议：

- (1) 公司《2008 年度报告全文》及《2008 年度报告摘要》；
- (2) 公司《2008 年度监事会工作报告》；
- (3) 公司《2008 年度财务决算报告》；
- (4) 公司 2008 年度利润分配预案的议案；
- (5) 公司《募集资金 2008 年度使用情况的专项报告》；
- (6) 关于续聘会计师事务所的议案；
- (7) 公司《内部控制自我评价报告》；
- (8) 公司《关于监事领取薪酬的议案》

上述决议公告刊登于 2009 年 3 月 20 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

2、第二届监事会第六次会议于 2009 年 4 月 23 日在深圳市宝安区龙华大浪街道华兴路龙泉科技园 1 栋 5 楼会议室召开，会议审议通过公司《2009 年第一季度报告全文》及《2009 年第一季度报告正文》。

3、第二届监事会第七次会议于 2009 年 7 月 13 日在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园 7 楼会议室召开，会议审议通过《关于运用部分募集资金暂时补充流动资金的议案》

上述决议公告刊登于 2009 年 7 月 14 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

4、第二届监事会第八次会议于 2009 年 8 月 26 日在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园 7 楼会议室召开，会议审议通过公司《2009 半年度报告全文》及《2009 半年度报告摘要》。上述决议公告刊登于 2009 年 8 月 28 日的《证券时报》及本巨潮资讯网。

5、第二届监事会第九次会议于 2009 年 10 月 23 日在深圳市龙岗区宝龙工业城实益达科技园 7 楼会议室召开，会议审议通过公司《2009 年第三季度报告全文》及《2009 年第三季度报告正文》。

上述决议公告刊登于 2009 年 10 月 24 日的《证券时报》及巨潮资讯网。

### 二、监事会发表的意见：

1、监事会对公司的规范经营、财务状况进行监督，以及对公司董事及高级管理人员的公职行为进行监督的情况

监事会经认真审议认为：

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

(2) 监事会认真审核了公司的财务状况，公司2009年度财务报告真实的反映了公司的财务状况和经营成果，立信会计师事务所有限公司为公司出具的标准无保留意见的审计报告是客观、公正的；

(3) 报告期内公司未发生对外担保事项，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益。

## 2、关联交易情况

报告期内公司全资控股子公司香港实益达以1756.38万元的价格向香港百华收购其所持有的无锡实益达49%股权，由于香港百华是本公司在同一实际控制人控制下的关联企业，因此上述交易构成关联交易。监事会经认真审议认为：

(1) 关联交易以无锡实益达经审计净资产作为对价依据，价格公平、合理，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益；

(2) 关联交易经公司第二届董事会第十二次会议审议通过，关联董事乔昕先生、陈亚妹女士、陈熙亚先生对该事项回避表决，关联交易的决策程序符合法律法规的规定且公司及时履行了信息披露义务。

## 3、募集资金使用情况

监事会审议通过了公司《募集资金2009年度使用及存放情况的专项报告》，认为：公司2009年度在募集资金管理上严格按照《募集资金管理办法》的规定执行，募集资金的使用符合公司业务发展的实际情况。

## 4、关于公司《内部控制自我评价报告》

监事会经审议认为，公司已建立了较为完善、有效的内部控制制度，并得到了基本有效的落实和执行，公司2009年度内部控制自我评价报告基本真实、准确、客观。

## 5、关于董事会报告期拟不实施利润分配，以及不进行资本公积金转增股本的议案

在公司2007年度和2008年度连续实施现金分红和资本公积金转增股本，以及2009年度净利润规模较低、2010年业务规模增长对流动资金需求较大的背景下，2009年度不实施利润分配以及不进行资本公积金转增股本没有损害广大投资者的合法利益。



## 第十节、重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

四、报告期内，公司未持有其他上市公司股权，未参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

五、关联交易情况

报告期内，公司全资控股子公司香港实益达以1756.38万元的价格收购香港百华所持有的无锡实益达49%股权，鉴于香港百华是本公司在同一实际控制人控制下的关联企业，上述收购构成关联交易，交易完成后本公司直接、间接持有无锡实益达100%股权。

本次关联交易以无锡实益达经审计净资产作为对价依据，价格公平、合理，没有损害公司及全体股东，特别是中小股东的利益。

公司第二届董事会第十二次会议审议通过本次关联交易事项，关联董事乔昕先生、陈亚妹女士、陈熙亚先生对该事项回避表决，关联交易的决策程序符合法律法规的规定。公司于2009年11月4日发布《关于控股子公司香港实益达关联交易的公告》（2009-038号），及时履行了信息披露义务。

公司独立董事对本次关联交易事项发表独立意见：“公司董事会在审议公司关联交易时，关联董事进行了回避，审议程序合法，符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规以及公司章程的规定。关联交易价格公允，对公司及全体股东合理公平，符合公司实际需要，有利于公司生产经营，没有损害公司及中小股东利益。据此，我们同意公司关联交易计划”。

公司保荐机构国信证券股份有限公司及保荐代表人对本次关联交易发表核查意见：“经核查，我们认为：本次关联交易经实益达第二届董事会第十二次会议审议通过，独立董事在董事会对该议案审议前签署了事前认可意见，关联董事回避表决，决策程序符合有关法律法规的规定。因此，我们对实益达拟进行的上述关联交易无异议”。

六、重大合同及其履行情况

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

（二）报告期内，公司无重大担保事项。

（三）报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）报告期内，公司无其它重大合同事项发生。

七、报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。

八、公司或持有公司5%以上（含5%）的股东承诺事项

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

本公司股票于2007年6月13日在深圳证券交易所挂牌上市，截止目前恒顺昌、冠德成持有

的本公司股份尚在锁定阶段。

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

报告期内，公司未接到国家税务部门关于补缴企业所得税的要求。

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

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

#### 九、聘任、解聘会计师事务所的情况

于2009年4月10日召开的公司2008年度股东大会审议通过了关于续聘立信会计师事务所有限公司为本公司2009年度财务审计机构的议案。

2009年度公司支付立信会计师事务所有限公司审计费用合计人民币40万元。

十、报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、证券市场禁入、认定为不适当人选或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

#### 十一、报告期内公司发布的重大信息索引

公告编号	公告日期	公告内容	刊登媒体
2009-001	2009年1月6日	关于证券事务代表辞职的公告	证券时报、巨潮资讯网
2009-002	2009年1月7日	第二届董事会第五次会议决议公告	同上
2009-003	2009年1月7日	关于召开2009年度第一次临时股东大会通知的公告	同上
2009-004	2009年1月20日	关于召开2009年度第一次临时股东大会的提示公告	同上
2009-005	2009年1月23日	2009年度第一次临时股东大会决议公告	同上
2009-006	2009年2月7日	关于部分闲置募集资金补充流动资金的归还公告	同上
2009-007	2009年2月27日	2008年度业绩快报	同上
2009-008	2009年3月20日	第二届监事会第五次会议决议公告	同上
2009-009	2009年3月20日	第二届董事会第六次会议决议公告	同上

2009-010	2009年3月20日	关于召开2008年度股东大会通知的公告	同上
2009-011	2009年3月20日	关于举行2008年度报告网上说明会的公告	同上
2009-012	2009年3月20日	募集资金2008年度使用及存放情况的专项报告	同上
2009-013	2009年3月20日	2008年度报告摘要	同上
2009-014	2009年3月27日	关于董事会决议公告的更正公告	同上
2009-015	2009年4月8日	关于召开2008年度股东大会的提示公告	同上
2009-016	2009年4月11日	2008年度股东大会决议公告	同上
2009-017	2009年4月11日	第二届董事会第七次会议决议公告	同上
2009-018	2009年4月11日	关于召开2009年度第二次临时股东大会通知的公告	同上
2009-019	2009年4月15日	2008年度权益分派实施公告	同上
2009-019	2009年4月21日	关于召开2009年度第二次临时股东大会的提示公告	同上
2009-020	2009年4月16日	关于公司治理非规范情况的补充公告	同上
2009-021	2009年4月16日	关于高风险业务（外汇交易）的补充公告	同上
2009-022	2009年4月24日	2009年第一季度报告正文	同上
2009-023	2009年4月28日	2009年度第二次临时股东大会决议公告	同上
2009-024	2009年4月28日	办公地址变更的公告	同上
2009-025	2009年7月14日	第二届董事会第九次会议决议公告	同上
2009-026	2009年7月14日	关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	同上
2009-027	2009年7月14日	关于召开2009年度第三次临时股东大会通知的公告	同上
2009-028	2009年7月14日	第二届监事会第七次会议决议公告	同上
2009-029	2009年7月24日	关于召开2009年度第三次临时股东大会的提示公告	同上
2009-030	2009年7月29日	2009半年度业绩快报	同上
2009-031	2009年7月30日	2009年度第三次临时股东大会决议公告	同上
2009-032	2009年8月28日	2009年半年度报告摘要	同上
2009-033	2009年8月28日	第二届董事会第十次会议决议公告	同上
2009-034	2009年8月28日	第二届监事会第八次会议决议公告	同上
2009-035	2009年10月24日	2009年第三季度报告正文	同上
2009-036	2009年10月24日	第二届董事会第十一次会议决议公告	同上
2009-037	2009年10月24日	第二届监事会第九次会议决议公告	同上
2009-038	2009年11月4日	关于控股子公司香港实益达关联交易的公告	同上

2009-039	2009年11月4日	关于公司拟进行远期外汇交易的公告	同上
2009-040	2009年11月4日	第二届董事会第十二次会议决议公告	同上
2009-041	2009年11月4日	关于召开2009年度第四次临时股东大会通知的公告	同上
2009-042	2009年11月4日	关于获得实用新型专利证书的公告	同上
2009-043	2009年11月14日	关于召开2009年度第四次临时股东大会的提示公告	同上
2009-044	2009年11月20日	2009年度第四次临时股东大会决议公告	同上

## 第十一节、财务报告

### 一、审计报告（全文附后）

立信会计师事务所有限公司对公司 2009 年度报告出具了标准无保留意见审计报告。

### 二、会计报表（附后）

### 三、会计报表附注（附后）

# 审计报告

信会师报字（2010）第 11341 号

深圳市实益达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、2009 年度的现金流量表和合并现金流量表、2009 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所有限公司

中国注册会计师： 谢家伟

中国注册会计师： 石金文

中国·上海

二〇一〇年四月二十六日

## 资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	96,533,956.34	94,648,252.46	617,482,661.13	577,518,603.89
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			25,762,657.36	505,600.00
应收票据			100,000.00	0.00
应收账款	219,859,319.73	198,950,056.90	173,182,184.75	164,042,054.01
预付款项	9,104,091.97	7,992,378.37	20,144,010.31	14,793,648.71
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	175,000.00	175,000.00	12,572,041.59	12,572,041.59
应收股利				
其他应收款	5,052,808.52	18,825,047.77	6,465,461.63	68,981,576.33
买入返售金融资产				
存货	102,731,740.82	93,453,345.35	64,974,282.94	53,762,496.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	433,456,917.38	414,044,080.85	920,683,299.71	892,176,021.46
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	3,109,485.86	30,274,193.46	4,618,098.56	30,274,193.46
投资性房地产				
固定资产	259,950,383.40	221,676,056.93	166,540,710.23	113,858,120.23
在建工程	694,053.17	14,319.81	66,223,487.85	65,933,224.40
工程物资				
固定资产清理			0.00	0.00
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	54,195,507.63	45,403,262.41	52,165,651.87	43,171,371.77
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,638,833.53	1,506,629.45	3,587,838.93	3,419,927.89
递延所得税资产	2,847,384.18	2,506,324.22	3,423,199.67	2,833,355.20
其他非流动资产				
非流动资产合计	322,435,647.77	301,380,786.28	296,558,987.11	259,490,192.95

资产总计	755,892,565.15	715,424,867.13	1,217,242,286.82	1,151,666,214.41
流动负债：				
短期借款	57,698,290.00	57,698,290.00	517,522,880.00	497,572,880.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债			4,353,176.99	4,353,176.99
应付票据				
应付账款	178,358,125.89	150,992,963.40	141,030,289.54	122,559,296.26
预收款项	1,124,467.72	985,216.95	1,715,166.52	171,323.91
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	4,563,199.94	3,575,235.76	4,721,666.04	4,198,397.83
应交税费	2,637,437.25	-142,572.82	1,936,094.44	385,816.97
应付利息	229,322.79	229,322.79	8,326,079.22	8,259,937.03
应付股利				
其他应付款	16,793,203.03	9,729,321.34	10,431,558.77	3,370,183.17
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			1,673,017.81	0.00
其他流动负债				
流动负债合计	261,404,046.62	223,067,777.42	691,709,929.33	640,871,012.16
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			101,120.00	101,120.00
其他非流动负债				
非流动负债合计			101,120.00	101,120.00
负债合计	261,404,046.62	223,067,777.42	691,811,049.33	640,972,132.16
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	260,130,000.00	260,130,000.00	200,100,000.00	200,100,000.00
资本公积	164,220,419.98	163,959,200.00	223,989,200.00	223,989,200.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	14,672,764.94	14,672,764.94	14,505,464.19	14,505,464.19
一般风险准备				
未分配利润	55,332,364.89	53,595,124.77	69,399,257.69	72,099,418.06
外币报表折算差额	132,968.72		148,411.54	0.00



归属于母公司所有者权益合计	494,488,518.53	492,357,089.71	508,142,333.42	510,694,082.25
少数股东权益	0.00	0.00	17,288,904.07	0.00
所有者权益合计	494,488,518.53	492,357,089.71	525,431,237.49	510,694,082.25
负债和所有者权益总计	755,892,565.15	715,424,867.13	1,217,242,286.82	1,151,666,214.41

## 利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	616,177,173.89	561,535,565.00	883,588,041.07	842,855,843.34
其中：营业收入	616,177,173.89	561,535,565.00	883,588,041.07	842,855,843.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	609,310,085.10	551,783,163.59	868,381,951.37	803,145,912.81
其中：营业成本	571,897,484.46	522,158,254.24	814,893,373.83	767,882,438.34
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	56,692.85	35,617.86	50,073.70	47,402.48
销售费用	5,386,501.67	4,917,733.55	4,482,168.85	4,004,492.59
管理费用	29,127,535.74	23,710,082.16	40,412,209.86	36,056,508.73
财务费用	-770,971.30	-617,308.06	3,773,549.22	1,865,495.09
资产减值损失	3,612,841.68	1,578,783.84	4,770,575.91	-6,710,424.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-21,369,385.25	3,847,576.99	21,409,193.97	-3,847,576.99
投资收益（损失以“-”号填列）	24,272,250.01	-9,868,410.41	-3,502,025.00	-3,502,025.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,769,953.55	3,731,567.99	33,113,258.67	32,360,328.54
加：营业外收入	535,379.30	444,130.40	1,072,813.87	1,067,448.24
减：营业外支出	1,977,072.78	1,976,007.82	1,047,546.84	1,034,416.66
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,328,260.07	2,199,690.57	33,138,525.70	32,393,360.12
减：所得税费用	1,683,875.66	526,683.11	5,463,234.01	3,702,882.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,644,384.41	1,673,007.46	27,675,291.69	28,690,477.79
归属于母公司所有者的净利润	6,110,407.95	1,673,007.46	33,771,516.39	28,690,477.79
少数股东损益	533,976.46	0.00	-6,096,224.70	0.00

六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0235	0.0064	0.1688	0.1434
（二）稀释每股收益	0.0235	0.0064	0.1688	0.1434
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	6,644,384.4100	1,673,007.46	27,675,291.6900	28,690,477.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,110,407.9500	1,673,007.46	33,771,516.3900	28,690,477.79
归属于少数股东的综合收益总额	533,976.4600	0.00	-6,096,224.7000	0.00

现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	451,807,618.14	401,535,089.09	985,079,079.39	818,523,328.43
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	1,380,653.43	1,380,653.43	2,751,243.84	2,751,243.84
收到其他与经营活动有关的现金	23,685,414.05	361,132,484.04	39,423,456.05	441,548,361.16
经营活动现金流入小计	476,873,685.62	764,048,226.56	1,027,253,779.28	1,262,822,933.43
购买商品、接受劳务支付的现金	406,139,415.37	375,980,536.47	758,561,346.82	783,366,910.36
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	46,279,367.37	37,265,899.47	57,857,424.61	46,624,109.70
支付的各项税费	6,164,158.46	3,227,729.34	10,691,276.85	10,564,222.78
支付其他与经营活动有关的现金	8,751,875.95	311,468,077.50	62,151,206.90	192,625,460.86
经营活动现金流出小计	467,334,817.15	727,942,242.78	889,261,255.18	1,033,180,703.70
经营活动产生的现金流量净额	9,538,868.47	36,105,983.78	137,992,524.10	229,642,229.73
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				

取得投资收益收到的现金	34,140,660.43			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,075,000.00	1,075,000.00	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	34,106,859.18	6,773,186.95		
投资活动现金流入小计	69,322,519.61	7,848,186.95		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,075,926.70	36,971,331.83	60,713,231.15	56,413,946.68
投资支付的现金	3,827,666.56	6,211,106.00	19,480,762.30	4,087,275.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,945,100.00			
支付其他与投资活动有关的现金			34,106,859.18	6,773,186.95
投资活动现金流出小计	66,848,693.26	43,182,437.83	114,300,852.63	67,274,408.63
投资活动产生的现金流量净额	2,473,826.35	-35,334,250.88	-114,300,852.63	-67,274,408.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			0.00	0.00
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	106,201,367.30	92,546,045.00	839,646,572.58	673,090,572.58
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	523,633,400.00	523,633,400.00		
筹资活动现金流入小计	629,834,767.30	616,179,445.00	839,646,572.58	673,090,572.58
偿还债务支付的现金	567,711,694.10	532,351,077.25	424,855,695.00	398,263,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,845,507.50	34,577,503.56	64,727,112.33	64,173,202.16
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			525,833,163.86	525,833,163.86
筹资活动现金流出小计	602,557,201.60	566,928,580.81	1,015,415,971.19	988,270,116.02
筹资活动产生的现金流量净额	27,277,565.70	49,250,864.19	-175,769,398.61	-315,179,543.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,607,288.13	-2,594,943.56	-3,569,425.15	-1,797,185.12
五、现金及现金等价物净增加额	36,682,972.39	47,427,653.53	-155,647,152.29	-154,608,907.46
加：期初现金及现金等价物余额	59,742,401.95	47,112,016.94	215,389,554.24	201,720,924.40
六、期末现金及现金等价物余额	96,425,374.34	94,539,670.47	59,742,401.95	47,112,016.94

## 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

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本(或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		69,399,257.69	148,411.54	17,288,904.07	525,431,237.49	133,400,000.00	290,689,200.00			11,636,416.41		78,516,789.08	43,365.35	23,385,128.77	537,670,899.61		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		69,399,257.69	148,411.54	17,288,904.07	525,431,237.49	133,400,000.00	290,689,200.00			11,636,416.41		78,516,789.08	43,365.35	23,385,128.77	537,670,899.61		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,030,000.00	-59,768,780.02			167,300.75		-14,066,892.80	-15,442.82	-17,288,904.07	-30,942,718.96	66,700,000.00	-66,700,000.00			2,869,047.78		-9,117,531.39	105,046.19	-6,096,224.70	-12,239,662.12		
(一) 净利润							6,110,407.95		533,976.46	6,644,384.41							33,771,516.39		-6,096,224.70	27,675,291.69		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							6,110,407.95		533,976.46	6,644,384.41							33,771,516.39		-6,096,224.70	27,675,291.69		
(三) 所有者投入和减少		261,21							-15,442	-17,822								105,04		105,04		

资本		9.98						.82	,880.53	,103.37							6.19		6.19
1. 所有者投入资本									-17,822	-17,822							105,04		105,04
									,880.53	,880.53							6.19		6.19
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他		261,21						-15,442		245,77									
		9.98						.82		7.16									
(四) 利润分配					167,30		-20,177			-20,010			2,869,0		-42,889				-40,020
					0.75		,300.75			,000.00			47.78		,047.78				,000.00
1. 提取盈余公积					167,30		-167,30						2,869,0		-2,869,				
					0.75		0.75						47.78		047.78				
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配							-20,010			-20,010					-40,020				-40,020
							,000.00			,000.00					,000.00				,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	60,030,	-60,030									66,700,	-66,700							
	000.00	,000.00									000.00	,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,030,	-60,030									66,700,	-66,700							
	000.00	,000.00									000.00	,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																				
四、本期期末余额	260,130,000.00	164,220,419.98			14,672,764.94		55,332,364.89	132,968.72		494,488,518.53	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		69,399,257.69	148,411.54	17,288,904.07	525,431,237.49



## 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

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		72,099,418.06	510,694,082.25	133,400,000.00	290,689,200.00	0.00		11,636,416.41		86,297,988.05	522,023,604.46
加：会计政策变更																0.00
前期差错更正																0.00
其他																
二、本年年初余额	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		72,099,418.06	510,694,082.25	133,400,000.00	290,689,200.00	0.00		11,636,416.41		86,297,988.05	522,023,604.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,030,000.00	-60,030,000.00			167,300.75		-18,504,293.29	-18,336,992.54	66,700,000.00	-66,700,000.00	0.00		2,869,047.78		-14,198,569.99	-11,329,522.21
（一）净利润							1,673,007.46	1,673,007.46							28,690,477.79	28,690,477.79
（二）其他综合收益																0.00
上述（一）和（二）小计							1,673,007.46	1,673,007.46	0.00	0.00	0.00		0.00		28,690,477.79	28,690,477.79
（三）所有者投入和减少资本									0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00
1. 所有者投入资本																0.00
2. 股份支付计入所有																0.00

者权益的金额																
3. 其他																0.00
(四) 利润分配				167,300.75		-20,177.300.75	-20,010,000.00	0.00	0.00	0.00		2,869,047.78		-42,889,047.78	-40,020,000.00	
1. 提取盈余公积				167,300.75		-167,300.75						2,869,047.78		-2,869,047.78	0.00	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配						-20,010,000.00	-20,010,000.00							-40,020,000.00	-40,020,000.00	
4. 其他																0.00
(五) 所有者权益内部结转	60,030,000.00	-60,030,000.00						66,700,000.00	-66,700,000.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,030,000.00	-60,030,000.00						66,700,000.00	-66,700,000.00							0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)																0.00
3. 盈余公积弥补亏损																0.00
4. 其他								0.00								0.00
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	260,130,000.00	163,959,200.00		14,672,764.94		53,595,124.77	492,357,089.71	200,100,000.00	223,989,200.00	0.00		14,505,464.19		72,099,418.06	510,694,082.25	

# 深圳市实益达科技股份有限公司

## 二〇〇九年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市实益达实业有限公司(以下简称原有限公司)，于1998年6月5日在深圳市工商行政管理局注册成立，成立时的注册资本为人民币100万元；2001年9月3日，原有限公司注册资本变更为人民币500万元；2001年12月21日，原有限公司注册资本变更为人民币1,000万元。2005年7月4日，经深圳市人民政府深府股[2005]13号文件批准，以原有限公司净资产折股，深圳市实益达实业有限公司整体变更为深圳市实益达科技股份有限公司，2006年8月15日，经2006年第二次临时股东大会决议，本公司以经审计的截至2006年6月30日止的未分配利润35,208,975.00元实施每10股派送5.4342股红股的利润分配方案，共送红股35,208,975股，注册资本变更为人民币10,000万元。2007年6月13日在深圳证券交易所上市，注册资本变更为人民币13,340万元。根据本公司2008年4月18日召开的2007年度股东大会决议，以2007年12月31日以13,340万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增6,670万股，并于2008年度实施。转增后，注册资本增至人民币20,010万元。根据本公司2009年4月15日召开的2008年度股东大会决议，以2008年12月31日以20,010万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增6,003万股，并于2009年度实施。转增后，注册资本增至人民币26,013万元。

截止2009年11月10日，本公司累计发行股本总数26,013万股，公司注册资本为26,013万元。

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

经营范围为：兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品的生产，国内商业、物资供应业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；进口；生产所需的机械设备和原材料；出口；经营范围内的自产产品（配额许可证商品按深贸管登证字第2000-043号规定办理）（由分支机构生产）。

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

公司注册地：深圳市高新区北区清华信息港研发综合楼310室。

总部办公地：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### 2、 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

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

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

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法



本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

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：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十） 应收款项

### 1、 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：应收款项余额前五名

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

### 2、 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。

信用风险特征组合的确定依据：按账龄划分

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 初始投资成本确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不

能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

## （2）损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

## 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。  
长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

#### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每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。

#### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费

### (十五) 在建工程

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每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。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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



价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	受益期限
财务软件	5 年	受益期限
考勤系统	5 年	受益期限
电脑软件	5 年	受益期限
用友软件	5 年	受益期限
SAP 软件	10 年	受益期限

每期末，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，本年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。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，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。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十八) 长期待摊费用

#### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

#### 2、 摊销年限

项 目	预计使用寿命
厂房装修费	5 年
绿化工程费	5 年
网络通讯费	5 年
其他费用	10 年

## (十九) 附回购条件的资产转让

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

## (二十) 预计负债

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

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## (二十一) 股份支付及权益工具

### 1、 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资

本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

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

## 2、公允价值的确定方法

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

## 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

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

## (二十二) 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## (二十三) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 2、 确认递延所得税负债的依据

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

## (二十五) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁会计处理

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

深圳市实益达科技股份有限公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税依据	税 率 (%)
增值税	产品销售收入	17
城市维护建设税	应交增值税、营业税	1
教育费附加	应交增值税、营业税	3
企业所得税	应纳税所得额	20

无锡实益达电子有限公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税依据	税 率 (%)
增值税	产品销售收入	17
教育费附加	应交增值税、营业税	1
企业所得税	应纳税所得额	25

实益达科技（香港）有限公司适用的主要税种和税率如下：

税 项	计税依据	税 率 (%)
利得税	所得额	16.5

## (二) 税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发〔2007〕39号文规定：2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行；原执行24%税率的企业，2008年起按25%税率执行。深圳经济特区内企业按原《广东省经济特区条例》规定享受15%的低税率，深圳市实益达科技股份有限公司按上述政策，2009年企业所得税按20%税率执行。

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

#### 四、 企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

###### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类 型	注册地	业务性 质	注册资本	经营范围	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	从母公司所有者权益 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 期初所有者权益中所 享有份额后的余额
实益达科技（香 港）有限公司	全资子 公司	香港	商业	HKD50	进出口贸易	51.97		100	100	是			

###### 2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无通过同一控制下企业合并取得的子公司



### 3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类 型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
无锡实益达电 子有限公司	控股子 公司	无锡	工业	USD 800	生产并销售电子 元器件(混合集成 电路)、电子产品、 数字放声设备	5,708.012		100	100	是			

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

不存在特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

**(三) 合并范围发生变更的说明**

本期未发生合并范围变更

**(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

本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

**(五) 本期发生的同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并

**(六) 本期发生的非同一控制下企业合并**

本期未发生非同一控制下企业合并

**(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司**

本期不存在出售丧失控制权的股权而减少的子公司

**(八) 本期发生的反向购买**

本期未发生反向购买

**(九) 本期发生的吸收合并**

本期未发生吸收合并

**(十) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

实收资本科目的折算汇率为 1.0394，其余主要财务报表项目的折算汇率为 0.8805。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,531.80			48,675.27
港币	28,232.09	0.8805	24,858.29	12,257.49	0.8819	10,809.86
日元						
美元	2,330.00	6.8282	15,909.71	400.00	6.8346	2,733.84
欧元	740	9.7971	7,249.85	40.00	9.6590	386.36
小计			55,549.65			62,605.33
银行存款						
人民币			92,810,752.48			33,518,721.11
港币	106,405.04	0.8805	93,689.64	1,497,114.15	0.8819	1,320,304.97
日元						
美元	507,474.33	6.8282	3,465,156.84	3,632,062.34	6.8346	24,823,895.40
欧元	23.12	9.7971	225.73	1,747.09	9.6590	16,875.14
小计			96,369,824.69			59,679,796.62
其他货币资金						
人民币			40,300.00			527,762,535.00
美元	10,000.00	6.8282	68,282.00	4,386,170.98	6.8346	29,977,724.18
欧元						
小计			108,582.00			557,740,259.18
合 计			96,533,956.34			617,482,661.13

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		

信用证保证金	40,300.00	170,865.00
履约保证金	68,282.00	34,106,859.18
用于担保的定期存款或通知存款		523,462,535.00
合 计	108,582.00	557,740,259.18

(二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		25,762,657.36
其 他		
合 计		25,762,657.36

(三) 应收票据

应收票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票		
合 计		100,000.00

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的应收账款	200,676,839.06	86.71	10,033,841.95	5	166,662,484.00	91.42	8,333,124.20	5
单项金额不重大但	7,595.78		3,797.89	50				

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	30,750,908.10	13.29	1,538,383.37	5	15,639,793.29	8.58	786,968.34	5
合 计	231,435,342.94	100	11,576,023.21		182,302,277.29	100	9,120,092.54	

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	231,424,545.79	100.00	11,571,585.04	5	182,269,086.05	99.98	9,113,454.29	5
1年至2年(含2年)	3,201.37		640.28	20	33,191.24	0.02	6,638.25	20
2年至3年(含3年)	7,595.78		3,797.89	50				
3年以上								
合 计	231,435,342.94	100.00	11,576,023.21		182,302,277.29	100.00	9,120,092.54	

**2、 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：**

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例(%)		金 额	比例(%)	
1 年以内						
1 至 2 年						
2 至 3 年	7,595.78	100.00	3,797.89			
3 年以上						

合 计	7,595.78	100.00	3,797.89		
-----	----------	--------	----------	--	--

- 3、 年末无前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的应收账款情况
- 4、 本年不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额
- 5、 本年不存在实际核销的应收账款情况
- 6、 年末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 7、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PD TRADING (HONG KONG) LIMITED	客户	131,051,388.40	一年以内	56.63
Philips Electronics Hong Kong Ltd.	客户	31,154,455.08	一年以内	13.46
飞利浦照明电子(上海)	客户	19,484,013.46	一年以内	8.42
Creative Technology Ltd.	客户	9,562,437.57	一年以内	4.13
Philips Ltd. Assembly Centre Hungary	客户	9,424,544.55	一年以内	4.07

### (五) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,240,700.12	57.56	17,675,171.13	87.74
1 至 2 年	3,701,622.85	40.66	2,468,839.18	12.26
2 至 3 年	161,769.00	1.78		
3 年以上				
合 计	9,104,091.97	100.00	20,144,010.31	100.00

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
联发科技股份有限公司	供应商	4,079,725.32	一年以内, 1-2年	预付货款
Samsung Electro-mecha	供应商	477,299.84	一年以内, 1-2年	预付货款
深圳市索沃科技有限公司	供应商	398,686.63	一年以内	预付货款
FE Global Electronics Pte Ltd	供应商	342,797.41	一年以内, 1-2年	预付货款
SOURCEONE ELECTRONICS PTE LTD	供应商	324,809.51	一年以内	预付货款
合 计		5,623,318.71		

## 3、 年末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 应收利息

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	12,572,041.59	175,000.00	12,572,041.59	175,000.00
其中: 保证金存款利息	12,572,041.59	175,000.00	12,572,041.59	175,000.00
2. 账龄一年以上的应收利息				
合 计	12,572,041.59	175,000.00	12,572,041.59	175,000.00

## (七) 其他应收款

## 1、 其他应收款按种类披露:

种 类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额	坏账准备	坏账准	账面金额	占总额	坏账准备	坏账
		比例		备比例		比例		准备
单项金额重大的其他应收款	3,604,624.81	60.98	180,231.24	5.00	4,933,328.18	71.23	217,666.41	4.41
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	607,741.91	10.28	566,014.23	93.13	289,803.98	4.18	144,901.99	50

其他不重大其他应收款	1,699,271.46	28.74	112,584.19	6.63	1,702,876.54	24.59	97,978.67	5.75
合 计	5,911,638.18	100.00	858,829.66		6,926,008.70	100.00	460,547.07	

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	5,119,333.71	86.60	255,902.92	5.00	5,509,355.22	79.55	275,330.18	5
1年至2年(含2年)	184,562.56	3.12	36,912.51	20.00	201,574.51	2.91	40,314.90	20
2年至3年(含3年)	83,455.37	1.41	41,727.69	50.00	1,215,078.97	17.54	144,901.99	11.93
3年以上	524,286.54	8.87	524,286.54	100.00				
合 计	5,911,638.18	100.00	858,829.66		6,926,008.70	100	460,547.07	

**2、 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：**

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年	83,455.37	13.73	41,727.69	289,803.98	100.00	144,901.99
3年以上	524,286.54	86.27	524,286.54			
合 计	607,741.91	100.00	566,014.23	289,803.98	100.00	144,901.99

3、 本年不存在前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本年又全额收回或转回，或在本年收回或转回比例较大的其他应收款以及本年通过重组其他方式收回的其他应收款金额情况。

4、 本年不存在实际核销的其他应收款。

5、 年末其他应收款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。



## 6、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
美亚电子科技有限公司	设备供应商	1,218,821.22	一年以内	20.62	设备款
飞利浦电子香港有限公司	设备供应商	801,509.69	一年以内	13.56	设备款
日东电子科技(深圳)有限公司	设备供应商	640,000.00	一年以内	10.83	设备款
湛江市第一建筑工程公司	新厂房承建商	558,225.50	一年以内	9.44	新厂房工程款
居众装饰设计工程有限公司	装修工程商	386,068.40	一年以内	6.53	新厂房装修款

## 7、 年末无应收关联方账款情况

## 8、 年末无终止确认的其他应收款项情况

## 9、 年末不存在以其他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

## (八) 存货

## 1、 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,870,965.17	280,848.83	84,590,116.34	52,826,531.76	620,263.70	52,206,268.06
包装物						
低值易耗品	1,111,311.40		1,111,311.40	257,528.51		257,528.51
自制半成品	615,287.17		615,287.17	2,167,661.45		2,167,661.45
产成品	7,113,563.01	40,920.98	7,072,642.03	6,498,314.49	444,159.25	6,054,155.24
受托加工产品						
发出商品	606,223.85		606,223.85	1,623,715.85		1,623,715.85
在产品	8,736,160.03		8,736,160.03	2,664,953.83		2,664,953.83

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发产品						
消耗性生物资产						
合 计	103,053,510.63	321,769.81	102,731,740.82	66,038,705.89	1,064,422.95	64,974,282.94

其中：年末余额中无用于担保的存货。

年末余额中无所有权受到限制的存货。

## 2、 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	620,263.70	280,848.83		620,263.70	280,848.83
产成品	444,159.25			403,238.27	40,920.98
合 计	1,064,422.95	280,848.83		1,023,501.97	321,769.81

## (九) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例(%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本年计提减值 准备	本年现金 红利
C2 Microsystems Inc	成本法	15,393,539.67	15,393,539.67	-24,314.96	15,369,224.71	2.58	2.58		12,259,738.85	1,484,297.74	
合 计		15,393,539.67	15,393,539.67	-24,314.96	15,369,224.71	2.58	2.58		12,259,738.85	1,484,297.74	

## 2、 年末不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

## (十) 固定资产原价及累计折旧

## 1、 固定资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计：	218,793,564.44	120,329,593.88	7,484,024.12	331,639,134.20
其中：房屋及建筑物	30,963,277.49	87,340,066.13		118,303,343.62
机器设备	170,559,550.38	24,455,267.68	5,289,439.62	189,725,378.44
运输工具	9,726,519.34	1,474,485.38	1,608,932.00	9,592,072.72
电子设备	7,544,217.23	7,059,774.69	585,652.50	14,018,339.42
二、累计折旧合计：	50,724,939.91	22,046,724.07	1,082,913.18	71,688,750.80
其中：房屋及建筑物	691,583.03	3,128,560.31		3,820,143.34
机器设备	45,190,402.73	16,265,243.06	395,428.82	61,060,216.97
运输工具	2,414,246.74	1,117,879.59	261,170.52	3,270,955.81
电子设备	2,428,707.41	1,535,041.11	426,313.84	3,537,434.68
三、固定资产账面净值合计	168,068,624.53	98,282,869.81	6,401,110.94	259,950,383.40
其中：房屋及建筑物	30,271,694.46	84,211,505.82		114,483,200.28
机器设备	125,369,147.65	8,190,024.62	4,894,010.80	128,665,161.47
运输工具	7,312,272.6	356,605.79	1,347,761.48	6,321,116.91
电子设备	5,115,509.82	5,524,733.58	159,338.66	10,480,904.74
四、减值准备合计	1,527,914.30		1,527,914.30	
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,527,914.30		1,527,914.30	
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	166,540,710.23	98,282,869.81	4,873,196.64	259,950,383.40
其中：房屋及建筑物	30,271,694.46	84,211,505.82		114,483,200.28
机器设备	123,841,233.35	8,190,024.62	3,366,096.50	128,665,161.47
运输工具	7,312,272.60	356,605.79	1,347,761.48	6,321,116.91
电子设备	5,115,509.82	5,524,733.58	159,338.66	10,480,904.74

本年折旧额 22,046,724.07 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 120,329,593.88 元。

- 2、 年末无暂时闲置的固定资产
- 3、 年末不存在融资租赁租入的固定资产
- 4、 年末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- 5、 年末不存在持有待售的固定资产情况
- 6、 年末未办妥产权证书的固定资产

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

#### (十一) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实益达科技园	14,319.81		14,319.81	65,933,224.40		65,933,224.40
一期厂房	679,733.36		679,733.36	290,263.45		290,263.45
合 计	694,053.17		694,053.17	66,223,487.85		66,223,487.85

#### 重大在建工程项目变动情况

工程项目 名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程进度	资金来源	工程投入占 预算比例
				转入固定资产	其他 减少				
实益达科 技园	11,088.15 万元	65,933,224.40	53,930,425.84	119,849,330.43		14,319.81		自有资金、 募集资金	
一期厂房	2,030.00 万元	290,263.45	869,733.36	480,263.45		679,733.36		自有资金	
合 计	13,118.15 万元	66,223,487.85	54,800,159.20	120,329,593.88		694,053.17			

#### (十二) 无形资产

##### 无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	55,210,205.52	3,427,999.69		58,638,205.21
(1). MFG/PRO 系统	390,000.00			390,000.00
(2). 考勤系统	19,385.00			19,385.00
(3). 土地使用权	54,651,748.52			54,651,748.52
(4) 办公软件	118,000.00	861,427.69		979,427.69
(5) 用友软件	31,072.00			31,072.00
(6) SAP 软件		2,566,572.00		2,566,572.00
2、累计摊销合计	3,044,553.65	1,398,143.93		4,442,697.58
(1). MFG/PRO 系统	305,500.00	84,500.00		390,000.00
(2). 考勤系统	19,385.00			19,385.00
(3). 土地使用权	2,694,818.42	1,093,034.88		3,787,853.30
(4) 办公软件	17,600.05	68,458.63		86,058.68
(5) 用友软件	7,250.18	23,821.82		31,072.00
(6) SAP 软件		128,328.60		128,328.60
3、无形资产账面净值合计	52,165,651.87	3,427,999.69	1,398,143.93	54,195,507.63
(1). MFG/PRO 系统	84,500.00		84,500.00	
(2). 考勤系统				
(3). 土地使用权	51,956,930.10		1,093,034.88	50,863,895.22
(4) 办公软件	100,399.95	861,427.69	68,458.63	893,369.01
(5) 用友软件	23,821.82		23,821.82	
(6) SAP 软件		2,566,572.00	128,328.60	2,438,243.40
4、减值准备合计				
(1). MFG/PRO 系统				
(2). 考勤系统				
(3). 土地使用权				
(4) 办公软件				
(5) 用友软件				
(6) SAP 软件				
5、无形资产账面价值合计	52,165,651.87	3,427,999.69	1,398,143.93	54,195,507.63

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1). MFG/PRO 系统	84,500.00		84,500.00	
(2). 考勤系统				
(3). 土地使用权	51,956,930.10		1,093,034.88	50,863,895.22
(4). 办公软件	100,399.95	861,427.69	68,458.63	893,369.01
(5). 用友软件	23,821.82		23,821.82	
(6). SAP 软件		2,566,572.00	128,328.60	2,438,243.40

本年摊销额 1,398,143.93 元。

注：年末不存在用于抵押或担保的无形资产。

### (十三) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
深圳实益达厂 房装修费	1,843,034.07		1,843,034.07			
绿化工程费	75,770.23		15,676.56		60,093.67	
网络通讯费	92,140.81		20,030.40		72,110.41	
其他费用	1,576,893.82	452,499.03	522,763.40		1,506,629.45	
合 计	3,587,838.93	452,499.03	2,401,504.43		1,638,833.53	

### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	2,847,384.18	2,552,564.27
交易性金融负债		870,635.40
可抵扣亏损		
小 计	2,847,384.18	3,423,199.67
<b>递延所得税负债：</b>		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		101,120.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		

小 计		101,120.00
-----	--	------------

## 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
(1) 应收款项坏账准备	12,434,852.87
(2) 存货跌价准备	321,769.81
(3) 固定资产减值准备	
(4) 交易性金融负债	
合 计	12,756,622.68

## (十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	9,580,639.61	2,854,213.26			12,434,852.87
存货跌价准备	1,064,422.95	280,848.83		1,023,501.97	321,769.81
长期股权投资减值准备	10,775,441.11	1,484,297.74			12,259,738.85
固定资产减值准备	1,527,914.30			1,527,914.30	
合 计	22,948,417.97	4,619,359.83		2,551,416.27	25,016,361.53

## (十六) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
票据贴现		136,706,000.00
抵押保证借款		380,816,880.00
保证借款	57,698,290.00	
信用借款		
合 计	57,698,290.00	517,522,880.00



2、 不存在年末已到期未偿还的短期借款。

3、 年末余额中的保证借款详见附注六(四)。

(十七) 交易性金融负债

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

(十八) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	166,323,395.20	134,295,511.05
1—2 年	9,865,387.02	6,734,778.49
2—3 年	2,169,343.67	
3 年以上		
合 计	178,358,125.89	141,030,289.54

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

2、 年末余额中无欠关联方款项。

3、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	金 额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
世平國際(香港)有限公司	1,126,653.00	应付材料款	
美高森(香港)有限公司	853,345.38	应付材料款	

(十九) 预收账款

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,004,620.98	1,715,166.52

1-2年	56,837.21	
2-3年	63,009.53	
合 计	1,124,467.72	1,715,166.52

1、 年末余额中无预收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

2、 年末余额中无预收关联方款项。

#### (二十) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,557,086.97	44,354,754.62	45,445,004.54	3,466,837.05
(2) 职工福利费		14,777.00	14,777.00	
(3) 社会保险费		1,186,404.56	1,186,404.56	
(4) 住房公积金		16,023.00	16,023.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	164,579.07	1,053,134.32	121,350.50	1,096,362.89
(6) 其 他		44,897.33	44,897.33	
合 计	4,721,666.04	46,669,990.83	46,828,456.93	4,563,199.94

#### (二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	-1,024,032.97	-1,340,298.16
消费税		
营业税	34,247.94	
企业所得税	3,520,434.00	3,126,629.88
个人所得税	105,418.36	149,762.72
城市维护建设税	1,369.92	
房产税		
土地增值税		
教育费附加		
合 计	2,637,437.25	1,936,094.44

#### (二十二) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	229,322.79	8,326,079.22
合 计	229,322.79	8,326,079.22

**(二十三) 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	10,040,771.79	2,480,723.26
1—2 年	153,035.78	1,167,961.24
2—3 年	38,985.76	6,782,874.27
3 年以上	6,560,409.70	
合 计	16,793,203.03	10,431,558.77

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

2、 年末余额中无欠关联方款项。

**3、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

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

**4、 金额较大的其他应付款**

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
无锡市国土资源局	6,259,130.00	土地出让金	
深圳市供电服务公司	2,927,067.14	输变（配）电安装工程款	
湛江市第一建筑工程公司	688,000.00	宿舍工程款	
深圳恒安消防工程公司	676,141.86	消防工程款	
深圳市鹏基物业管理有限公司	583,639.00	高低压变配电工程款	

**(二十四) 一年内到期的非流动负债**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		1,673,017.81
合 计		1,673,017.81

## (二十五) 股本

项 目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	150,000,000.00			44,998,488.00		44,998,488.00	194,998,488.00
其中:							
境内法人持股	145,500,000.00			43,647,813.00		43,647,813.00	189,147,813.00
境内自然人持股	4,500,000.00			1,350,675.00		1,350,675.00	5,850,675.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	150,000,000.00			44,998,488.00		44,998,488.00	194,998,488.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	50,100,000.00			15,031,512.00		15,031,512.00	65,131,512.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	50,100,000.00			15,031,512.00		15,031,512.00	65,131,512.00
合 计	200,100,000.00			60,030,000.00		60,030,000.00	260,130,000.00

经 2009 年 4 月 11 日举行的 2008 年度股东大会审议通过，公司以现有总股本 20,010 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，共计转增 6,003 万股，转增后的公司总股本增加至 26,013 万股。该股本经立信会计师事务所有限公司信会师报字(2009)第 11788 号验资报告验证。

## (二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）	223,989,200.00		60,030,000.00	163,959,200.00
(1) 投资者投入的资本	223,989,200.00		60,030,000.00	163,959,200.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小 计	223,989,200.00		60,030,000.00	163,959,200.00
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者 权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变 动产生的利得或损失				
(3) 其 他		261,219.98		261,219.98
小 计		261,219.98		261,219.98
合 计	223,989,200.00	261,219.98	60,030,000.00	164,220,419.98

资本公积其他说明：企业在取得对子公司的控制权而产生的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

## (二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	14,505,464.19	167,300.75		14,672,764.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其 他				

合 计	14,505,464.19	167,300.75	14,672,764.94
-----	---------------	------------	---------------

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## (二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	69,399,257.69	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	69,399,257.69	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	6,110,407.95	
减： 提取法定盈余公积	167,300.75	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,010,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	55,332,364.89	

未分配利润的其他说明：本公司股东大会通过的利润分配方案为：母公司 2008 年度实现净利润 28,690,477.79 元，按照 10%计提法定公积金 2,869,047.78 元；以本公司 2008 年 12 月 31 日股本总数 200,100,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计分配现金股利 20,010,000.00 元（含税）；同时，以 2008 年 12 月 31 日股本总数 200,100,000 股为基数，用资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股，共计增加 60,030,000 股。该利润分配方案已经实施完毕。

## (二十九) 营业收入及营业成本

### 1、 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	612,693,170.15	882,497,531.13
其他业务收入	3,484,003.74	1,090,509.94
营业成本	571,897,484.46	814,893,373.83

**2、 主营业务（分行业）**

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	612,693,170.15	569,354,006.17	882,497,531.13	814,334,887.91
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	612,693,170.15	569,354,006.17	882,497,531.13	814,334,887.91

**3、 主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深 圳	556,648,737.50	517,466,648.07	841,492,752.36	766,561,331.10
无 锡	53,575,124.03	49,418,049.47	41,004,778.77	47,773,556.81
香 港	2,469,308.62	2,469,308.63		
合 计	612,693,170.15	569,354,006.17	882,497,531.13	814,334,887.91

**4、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Perception Digital (HK) Ltd	238,913,445.94	38.77
飞利浦电子（香港）有限公司	83,126,988.27	13.49
ENSEO Inc	56,910,886.40	9.24
飞利浦照明电子(上海)有限公司	43,453,892.65	7.05
CREATIVE TECHNOLOGY LTD	33,343,626.40	5.41

**(三十) 营业税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
消费税			
营业税	34,247.94	7,868.75	
城市维护建设税	342.48	9,352.52	

教育费附加	22,102.43	32,852.43	
资源税			
其他			
合计	56,692.85	50,073.70	

**(三十一) 财务费用**

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	6,525,994.57	33,396,511.89
减：利息收入	7,369,686.71	22,087,465.59
汇兑损益	-473,996.25	-10,472,234.37
银行手续费	525,539.22	2,936,737.29
其他	21,177.87	
合计	-770,971.30	3,773,549.22

**(三十二) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,854,213.26	-6,904,710.55
存货跌价损失	-742,653.14	899,845.35
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失	1,501,281.56	10,775,441.11
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		



合 计	3,612,841.68	4,770,575.91
-----	--------------	--------------

**(三十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-25,722,562.24	25,762,370.96
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	4,353,176.99	-4,353,176.99
按公允价值计量的投资性房地产		
其 他		
合 计	-21,369,385.25	21,409,193.97

**(三十四) 投资收益****1、投资收益明细情况**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	24,272,250.01	-3,502,025.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	24,272,250.01	-3,502,025.00

2、 投资收益的说明：投资收益本年发生额比上年发生额增加 27,774,275.01 元，增加原因为：本年投资外汇远期结售汇交易产生的收益。

**(三十五) 营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	57,887.36	
其中：处置固定资产利得	57,887.36	
处置无形资产利得		
税收返还		34,779.42
全年无意外工伤奖励		10,000.00
接受捐赠		20,997.00
政府补助	275,040.00	1,000,000.00
盘盈收入	25,731.57	
其 他	176,720.37	7,037.45
合 计	535,379.30	1,072,813.87

#### 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
贸易工业局奖励金	50,000.00		
财政局专项扶助资金	175,040.00		
清洁生产企业补助资金	50,000.00		
创新型企业资助		1,000,000.00	
合 计	275,040.00	1,000,000.00	

#### (三十六) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,345,707.82	534,997.40
其中：固定资产处置损失	1,345,707.82	534,997.40
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	50,000.00	1,779.30
其中：公益性捐赠支出		1,779.30
非常损失		170,550.01

其 他	581,364.96	340,220.13
合 计	1,977,072.78	1,047,546.84

## (三十七) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,209,180.17	7,173,788.75
递延所得税调整	474,695.49	-1,710,554.74
合 计	1,683,875.66	5,463,234.01

## (三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	本年发生额	上年发生额	
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	6,110,407.95	33,771,516.39	
非经常性损益	1,538,392.89	15,162,807.64	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (P2—非经常性损益)	4,572,015.06	18,608,708.75	
年初股份总数 (S0)	200,100,000.00	133,400,000.00	
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)	60,030,000.00	66,700,000.00	
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)			
因回购等减少股份数 (Sj)			
缩股数 (Sk)			
报告期月份数 (M0)			
增加股份下一月分起至报告期年末的月份数 (Mi)			
减少股份下一月分起至报告期年末的月份数 (Mj)			
普通股加权平均数 (S1=S0+S1+Si × Mi ÷ M0-Sj × Mj ÷ M0-Sk)	260,130,000.00	200,100,000.00	
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1 ÷ S1)	0.0235	0.1688
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (=P2 ÷ S1)	0.0176	0.093
稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1) ÷ (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) × (1—	0.0235	0.1688

在普通股利息—转换费用) × (1—

	所得税率) ]/(S0+S1+Si × Mi ÷ M0—Sk+认股认证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)		
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(=[P2+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用) × (1—所得税率) ]/(S0+S1+Si × Mi ÷ M0—Sk+认股认证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)	0.0176	0.093

## (三十九)现金流量表附注

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额
往来款	3,163,399.65
利息收入	20,522,014.40
合 计	23,685,414.05

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额
往来款	82,876.85
付现费用	8,167,805.65
其 他	501,193.45
合 计	8,751,875.95

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本金额
外汇履约保证金	34,106,859.18
合 计	34,106,859.18

## 4、 收到的其他与筹资活动有关的现

项 目	本金额
-----	-----

借款保证金	523,633,400.00
合 计	523,633,400.00

## (四十) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,644,384.41	27,675,291.69
加：资产减值准备	3,612,841.68	4,770,575.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,046,724.07	17,720,334.52
无形资产摊销	1,398,143.93	1,198,549.77
长期待摊费用摊销	2,401,504.43	602,272.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	1,287,820.46	534,997.40
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	21,369,385.25	-21,409,193.97
财务费用(收益以“－”号填列)	6,051,998.32	9,112,925.75
投资损失(收益以“－”号填列)	-24,272,250.01	3,502,025.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	575,815.49	-1,785,654.18
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-101,120.00	101,120.00
存货的减少(增加以“－”号填列)	-37,014,804.74	48,982,226.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,303,545.15	136,504,831.45
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	38,841,970.33	-89,517,777.71
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	9,538,868.47	137,992,524.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

项 目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	96,425,374.34	59,742,401.95
减：现金的年初余额	59,742,401.95	215,389,554.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,682,972.39	-155,647,152.29

## 2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	96,425,374.34	59,742,401.95
其中：库存现金	55,549.65	62,605.33
可随时用于支付的银行存款	96,369,824.69	59,679,796.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	96,425,374.34	59,742,401.95

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	母公司	私营	深圳	陈亚妹		1,000.00	52.47	52.47	陈亚妹与乔昕	77272276-7

### (二) 本企业的子公司情况：

(金额单位：万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	私营	无锡	乔昕	工业	3,951.85	100	100	75391655-8
实益达科技(香港)有限公司	全资子公司		香港	陈亚妹	商业	HK50.00	100	100	

## (三) 本企业的其他关联方情况

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

## (四) 关联方交易

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

## 2、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	100 万美元	2009/3/24	2009/4/7	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	100 万美元	2009/3/24	2009/4/7	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	100 万美元	2009/6/17	2009/9/17	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	100 万美元	2009/6/17	2009/9/17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	295 万美元	2009/7/8	2010/7/8	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	295 万美元	2009/7/8	2010/7/8	否
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	300 万美元	2009/10/29	2009/12/16	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	300 万美元	2009/10/29	2009/12/16	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	200 万美元	2009/11/16	2010/2/8	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	200 万美元	2009/11/16	2010/2/8	否
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	350 万美元	2009/12/17	2010/3/17	否
深圳市恒顺昌投资发	本公司	350 万美元	2009/12/17	2010/3/17	否



---

展有限公司

---

#### **关联担保情况说明：**

公司上年取得的中国建设银行股份有限公司深圳市分行综合融资额度人民币 2 亿元，该融资额度的取得由其股东深圳市冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2008 年 5 月 27 日至 2009 年 5 月 26 日止。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳南山支行授信额度 3,000 万美元，该授信额度的取得由其股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2009 年 6 月 17 日至 2010 年 6 月 17 日止。截止 2009 年 12 月 31 日，公司在兴业银行的授信额度下取得的短期借款金额为 57,698,290.00 元。

#### **3、 其他关联交易**

公司全资控股子公司实益达科技（香港）有限公司（以下简称“香港实益达”）以人民币 1756.38 万元的价格收购百华科技发展有限公司（以下简称“香港百华”）所持有的无锡实益达电子有限公司（以下简称“无锡实益达”）49%股权。鉴于公司目前拥有无锡实益达 51% 股权，此次收购完成后本公司将直接、间接全资控股无锡实益达。

本次交易，香港实益达以人民币 1756.38 万元的价格向香港百华收购无锡实益达 49%股权，实际支付时按照中国人民银行公布的实时汇率标准折算，以港元支付。

根据无锡公勤的审计结果，截至 2009 年 6 月 30 日无锡实益达净资产 3584.45 万元，按照 49%比例计算为 1756.38 万元。

根据深圳市广朋资产评估有限公司的评估报告书显示，截至 2009 年 6 月 30 日，无锡实益达净资产 5581.95 万元，按照 49%比例计算为 2735.16 万元。

综上，本次交易的定价政策和定价依据是经审计的无锡实益达 2009 年 6 月 30 日账面净资产，评估值仅作为参考。

#### **七、 或有事项**

本公司无需要披露的或有事项。

#### **八、 承诺事项**

本公司无需要披露的承诺事项。

#### **九、 资产负债表日后事项**

##### **（一） 资产负债表日后利润分配情况说明**

2010 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第十三次会议决定，由于报告期公司净利润水平较低、公司 2010 年度业务规模增长幅度较大，对于流动资金的需求相应增加和公司 2007 年度、2008 年度连续实施了资本公积金转增股本，因此 2009 年度拟不实施利润分配，且不进行资本公积金转增股本。

**(二) 其他资产负债表日后事项说明:**

1、2010年1月7日,全资子公司实益达科技(香港)有限公司取得中国银行股份有限公司澳门分行合约号为012010010720101785的不交收人民币远期外汇交易确认书,约定于2011年1月7日以约定的美元兑人民币6.6750的汇率购买5,101,404.60美元。

2、2010年1月7日,公司与中国银行股份有限公司深圳龙岗支行签署借款协议,以等额人民币质押的形式取得500万美元借款,期限一年。

3、公司全资子公司实益达科技(香港)有限公司分别于2010年2月3日和2010年2月5日与中国银行股份有限公司澳门分行进行了两笔“不交收人民币远期外汇交易”,约定于2011年2月11日分别以美元兑人民币6.6740和6.6800的汇率水平购买2,563,701.23美元和3,584,160.60美元。

4、公司于2010年3月9日与兴业银行股份有限公司深圳南山支行签署进口代付业务协议,以等额人民币质押的形式取得600万美元贷款,期限一年。公司全资子公司实益达科技(香港)有限公司与交通银行香港分行进行了一笔“不交收人民币远期外汇交易”,约定于2011年3月9日以美元兑人民币6.6510的汇率水平购买600万美元。说明如下:

(1)上述远期外汇交易合约的标的600万美元是考虑了600万美元借款到期后公司需要偿还的贷款本金;

(2)上述远期外汇交易合约到期日并不需要实际交割全额标的,根据约定汇率与估价日(2011年3月9日)实际汇率之间的差额进行交割;

(3)上述远期外汇交易合约标的金额在股东大会决议限额之内;交易目的是为了规避美元借款到期日由于汇率波动可能造成的损失。因此该笔外汇交易合约严格遵守了股东大会决议的相关内容;

**十、 其他重要事项说明**

本公司无其他事项说明。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、应收账款

种 类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)
单项金额重大的应 收账款	186,795,677.9 6	89.22	9,339,783.90	5.00	166,662,484.0 0	96.53	8,333,124.20	5.00
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	7,595.78		3,797.89	50.00				
其他不重大应收账 款	22,568,936.26	10.78	1,078,571.31	4.78	5,992,686.13	3.47	279,991.92	4.67
合 计	209,372,210.0 0	100.00	10,422,153.1 0		172,655,170.1 3	100.00	8,613,116.12	

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准 备比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账 准备 比例 (%)
1年以内(含1年)	208,965,591.31	99.81	10,418,111.27	5	172,647,574.35	99.99	8,611,596.96	5
1年至2年(含2年)	399,022.91	0.19	243.94		7,595.78	0.01	1,519.16	20
2年至3年(含3年)	7,595.78		3,797.89	50				
3年以上								
合 计	209,372,210.00	100.00	10,422,153.10		172,655,170.13	100.00	8,613,116.12	

## 2、 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:

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年	7,595.78	100.00	3,797.89		
3 年以上					
合 计	7,595.78	100.00	3,797.89		

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

4、 期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、 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PD TRADING (HONG KONG) LIMITED	客户	131,051,388.49	一年以内	62.59
Philips Electronics Hong Kong Ltd.	客户	31,154,455.08	一年以内	14.88
Creative Technology Ltd.	客户	9,562,437.57	一年以内	4.57
Philips Ltd. Assembly Centre Hungary	客户	9,424,544.55	一年以内	4.50
飞利浦(中国)投资有限公司	客户	5,602,852.27	一年以内	2.68

(二) 其他应收款

1、 其他应收款

种 类	年末余额				年初余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
单项金额重大的其他应收款	16,666,644.60	85.00	133,016.55	0.80	66,558,479.67	95.90		
单项金额不重大但	553,895.54	2.82	528,145.36	95.35	267,424.60	0.39	133,712.30	50.00

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大其他应收款	2,387,981.91	12.18	122,312.37	5.12	2,571,313.64	3.71	281,929.28	10.96
合 计	19,608,522.05	100.00	783,474.28		69,397,217.91	100.00	415,641.58	

账 龄	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	19,035,204.66	97.08	251,444.55	1.32	68,091,561.35	98.12	259,337.89	0.38
1年至2年(含2年)	19,421.85	0.10	3,884.37	20.00	112,956.96	0.16	22,591.39	20
2年至3年(含3年)	51,500.37	0.26	25,750.19	50.00	1,192,699.60	1.72	133,712.30	11.21
3年以上	502,395.17	2.56	502,395.17	100.00				
合 计	19,608,522.05	100.00	783,474.28		69,397,217.91	100.00	415,641.58	

2、 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：

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年	51,500.37	9.30	25,750.19	267,424.60	100.00	133,712.30
3年以上	502,395.17	90.70	502,395.17			
合 计	553,895.54	100.00	528,145.36	267,424.60	100.00	133,712.30

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况

4、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
实益达科技（香港）有限公司	合并内子公司		8,843,303.21	一年以内	45.10
无锡实益达电子有限公司	合并内子公司		5,163,010.48	一年以内	26.33
美亚电子科技有限公司	设备供应商	设备款	1,218,821.22	一年以内	6.22
飞利浦电子香港有限公司	设备供应商	设备款	801,509.69	一年以内	4.09
日东电子科技（深圳）有限公司	设备供应商	设备款	640,000.00	一年以内	3.26

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
无锡实益达电子有限公司	成本法	39,518,455.92	29,754,493.46		29,754,493.46	51	51				
实益达科技(香港)有限公司	成本法	519,700.00	519,700.00		519,700.00	100	100				
成本法小计		40,038,155.92	30,274,193.46		30,274,193.46						
合 计		40,038,155.92	30,274,193.46		30,274,193.46						

**(四) 营业收入及营业成本****1、 营业收入**

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	559,722,701.08	842,618,676.45
其他业务收入	1,812,863.92	237,166.89
营业成本	522,158,254.24	767,882,438.34

**2、 主营业务（分行业）**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	559,722,701.08	520,540,611.65	842,618,676.45	767,687,255.19
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	559,722,701.08	520,540,611.65	842,618,676.45	767,687,255.19

**3、 公司前五名客户的营业收入情况**

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
Perception Digital (HK) Ltd	238,913,445.94	42.55
飞利浦电子（香港）有限公司	83,126,988.27	14.80
ENSEO Inc	56,910,886.40	10.13
CREATIVE TECHNOLOGY LTD	33,343,626.40	5.94
东莞市发利达电子有限公司	31,337,945.08	5.58

**(五) 投资收益****投资收益明细**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		



项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,868,410.41	-3,502,025.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其 他		
合 计	-9,868,410.41	-3,502,025.00

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,673,007.46	28,690,477.79
加：资产减值准备	1,578,783.84	-6,710,424.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,665,193.05	14,815,284.01
无形资产摊销	1,196,109.05	1,000,764.89
长期待摊费用摊销	2,365,797.47	602,272.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,287,820.46	534,997.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,847,576.99	3,847,576.99
财务费用（收益以“-”号填列）	5,698,880.92	19,140,852.40
投资损失（收益以“-”号填列）	9,868,410.41	3,502,025.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	327,030.98	-1,710,886.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-101,120.00	101,120.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,092,762.58	54,859,389.94

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,872,926.33	85,680,630.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,613,483.38	25,288,149.44
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	36,105,983.78	229,642,229.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,539,670.47	47,112,016.94
减：现金的年初余额	47,112,016.94	201,720,924.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	47,427,653.53	-154,608,907.46

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,345,707.82	
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）	275,040.00	
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		

项 目	金 额	说 明
备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,164,084.74	
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	-428,913.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-81,920.88	
少数股东权益影响额（税后）	-44,190.13	
合 计	1,538,392.89	

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	1.23	0.0235	0.0235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.0176	0.0176

## (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

## 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比率 （%）	变动原因
货币资金	96,533,956.34	617,482,661.13	-84.37	本年归还银行借款所致
交易性金融资产		25,762,657.36	-100.00	上年发生的远期外汇交易本期交割所致
应收票据		100,000.00	-100.00	上年应收票据本期兑现所致
预付款项	9,104,091.97	20,144,010.31	-54.80	上年预付的材料款本年收到材料所致
应收利息	175,000.00	12,572,041.59	-98.61	上年应收银行保证金利息本年收回所致
存 货	102,731,740.82	64,974,282.94	58.11	本年增加 CKD 业务及增加客供料材料所致
长期股权投资	3,109,485.86	4,618,098.56	-32.67	本年计提长期股权投资减值准备所致
固定资产	259,950,383.40	166,540,710.23	56.09	本年公司厂房及宿舍完工结转所致
在建工程	694,053.17	66,223,487.85	-98.95	本年公司厂房及宿舍完工结转至固定资产所致
长期待摊费用	1,638,833.53	3,587,838.93	-54.32	本年摊销所致
短期借款	57,698,290.00	517,522,880.00	-88.85	本年归还银行借款所致
交易性金融负债		4,353,176.99	-100.00	上年发生的远期外汇交易本期交割所致
预收款项	1,129,065.79	1,715,166.52	-34.17	上年预收的客户货款本年实现销售所致
应付利息	229,322.79	8,326,079.22	-97.25	本年归还银行借款所致
应交税费	2,637,437.25	1,936,094.44	36.22	本年应交企业所得税增加所致
其他应付款	16,793,203.03	10,431,558.77	60.98	本年应付新厂房和宿舍的施工工程款增加所致
一年内到期的非流动负债		1,673,017.81	-100.00	本年归还银行借款所致
递延所得税负债		101,120.00	-100.00	上年发生的远期外汇交易本期交割所致
股 本	260,130,000.00	200,100,000.00	30.00	本年资本公积转增所致
营业收入	616,177,173.89	883,588,041.07	-30.26	本年主要客户飞利浦电子（香港）有限公司订单减少所致
财务费用	-770,971.30	3,773,549.22	-120.43	本年银行借款减少所致
投资收益	24,272,250.01	-3,502,025.00	793.09	上年发生的远期外汇交易本期交割所致
营业外收入	535,379.30	1,072,813.87	-50.10	本年政府补助收入减少所致
营业外支出	1,977,072.78	1,047,546.84	88.73	本年固定资产处置增加所致

报表项目	年末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比率 （%）	变动原因
所得税费用	1,683,875.66	5,463,234.01	-69.18%	本期实现利润减少所致

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2010 年 4 月 26 日批准报出。

## 第十二节、备查文件目录

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

二、载有立信会计师事务所有限公司盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

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

四、以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市实益达科技股份有限公司

法定代表人：陈亚妹

二〇一〇年四月二十六日