

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)

## 2010 半年度报告



二〇一〇年八月二十四日

## 目录:

第一节、重要提示 .....	3
第二节、公司基本情况简介 .....	4
第三节、会计数据和业务数据摘要 .....	6
第四节、股本变动及股东情况 .....	7
第五节、董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第六节、董事会报告 .....	10
第七节、重要事项 .....	21
第八节、财务报告 .....	23
第九节、备查文件 .....	89

## 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、公司全体董事亲自参加本次会议并现场表决。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节、公司基本情况

### 一、公司名称

中文名称：深圳市实益达科技股份有限公司

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

中文简称：实益达

英文简称：SEASTAR

### 二、法定代表人：陈亚妹女士

### 三、联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕培荣（代）	李辉
联系地址	深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技园	深圳市龙岗区宝龙六路实益达科技园
电话	0755-29672878	0755-86001058
传真	0755-29672878	0755-29672878
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

### 第三节、会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 （%）
总资产	1,075,836,895.83	755,892,565.15	42.33%
归属于上市公司股东的所有者权益	512,749,091.15	494,488,518.53	3.69%
股本	260,130,000.00	260,130,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.97	1.90	3.68%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	568,926,767.75	204,117,808.29	178.72%
营业利润	18,989,903.53	3,668,580.29	417.64%
利润总额	19,254,133.51	3,168,800.26	507.62%
归属于上市公司股东的净利润	18,230,618.24	2,429,480.60	650.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	16,428,204.25	-3,163,223.42	-619.35%
基本每股收益（元/股）	0.0701	0.0093	653.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0701	0.0093	653.76%
净资产收益率（%）	3.62%	0.49%	3.13%
经营活动产生的现金流量净额	49,773,887.13	55,993,706.10	-11.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.19	0.22	-13.64%

注：

- 1、表内数据为公司合并报表数据；
- 2、上述净利润、基本每股收益、净资产收益率、股东权益、每股净资产等指标均以归属上市公司股东的数据填列，净资产收益率按照全面摊薄法计算。

#### 二、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-320.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	237,700.00	
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	1,911,754.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,850.46	
所得税影响额	-373,570.01	
合计	1,802,413.99	-

## 第四节、股本变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	195,000,000	74.96%				-191,721,075	-191,721,075	3,278,925	1.26%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	195,000,000	74.96%				-195,000,000	-195,000,000	0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	189,150,000	72.71%				-189,150,000	-189,150,000	0	0.00%
境内自然人持股	5,850,000	2.25%				-5,850,000	-5,850,000	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	0	0.00%				3,278,925	3,278,925	3,278,925	1.26%
二、无限售条件股份	65,130,000	25.04%				191,721,075	191,721,075	256,851,075	98.74%
1、人民币普通股	65,130,000	25.04%				191,721,075	191,721,075	256,851,075	98.74%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	260,130,000	100.00%				0	0	260,130,000	100.00%

### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		23,288			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	境内非国有法人	52.47%	136,500,000	0	0
深圳市冠德成科技发展有限公司	境内非国有法人	20.24%	52,650,000	0	0
乔昕	境内自然人	0.75%	1,950,000	1,462,500	0

陈亚妹	境内自然人	0.56%	1,446,900	1,085,175	0
吕昌荣	境内自然人	0.15%	390,000	292,500	0
宋东红	境内自然人	0.14%	365,000	292,500	0
虞立明	境内自然人	0.13%	350,000	0	0
朱玉琴	境内自然人	0.11%	292,700	0	0
李金娥	境内自然人	0.11%	290,700	0	0
张敏	境内自然人	0.10%	261,725	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	
深圳市恒顺昌投资发展有限公司		136,500,000		人民币普通股	
深圳市冠德成科技发展有限公司		52,650,000		人民币普通股	
乔昕		487,500		人民币普通股	
陈亚妹		361,725		人民币普通股	
虞立明		350,000		人民币普通股	
朱玉琴		292,700		人民币普通股	
李金娥		290,700		人民币普通股	
张敏		261,725		人民币普通股	
张永江		253,144		人民币普通股	
唐凯		251,601		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。				

### 三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## 第五节、董事、监事和高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持有本公司股票变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有股 票期权数量	变动原因
陈亚妹	董事长	1,446,900			1,446,900	0	0	
乔昕	总经理	1,950,000			1,950,000	0	0	
宋东红	副总经理	390,000		25,000	365,000	0	0	个人减持
吕昌荣	董事	390,000			390,000	0	0	
陈熙亚	董事	0			0	0	0	
李秉心	独立董事	0			0	0	0	
赵志坚	独立董事	0			0	0	0	
李汉国	独立董事	0			0	0	0	
薛桂香	监事	0			0	0	0	
王雁航	监事	97,500		24,375	73,125	0	0	个人减持
季国永	监事	97,500		24,300	73,200	0	0	个人减持
吕培荣	财务总监	0			0	0	0	
姜帆	董事会秘书	0			0	0	0	

### 二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无持有本公司股票期权的情况

### 三、报告期内，报告期内公司董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内公司原独立董事刘震国先生因个人原因以书面形式提出辞职并及时生效。

## 第六节、董事会报告

### 一、管理层讨论分析

#### (一) 报告期内公司总体经营情况

2010 年上半年，随着全球金融危机减退、欧美经济开始逐渐复苏，EMS行业及市场出现了强劲的发展。公司2010年上半年业绩大幅度上升，实现营业收入56,892.67万元，同比增长178.72%。实现净利润1,823.06，同比上升650.39%，公司重新步入快速增长阶段。

报告期内公司主要产品结构发生了比较明显的变化，公司原有的家庭影院和可录DVD控制板产品由于主要客户荷兰皇家飞利浦公司业务结构调整的原因逐渐萎缩。取而代之的液晶电视和LED电视控制板，由于目前全球正处于将传统CRT电视向平板电视更新换代期间，预计未来两到三年内，该系列产品将成为公司主要产品。同时报告期内公司加大对新客户的拓展力度，使公司产品和客户结构更加丰富。电子制造服务行业企业的财务特征之一为规模效益，大规模的生产和销售能够创造较高的利润率，未来几年内公司将致力于加大新客户的拓展工作，争取达到更优的规模效应。

同时公司董事会及管理层认为未来公司的发展在立足EMS行业的基础上，应加大自主研发能力，争取未来几年内能使自主研发产品能够与EMS业务平分秋色。报告期内，公司加大了对蓝光高清产品和LED照明产品的研发投入，预计下半年陆续有自主品牌的蓝光高清DVD和LED照明产品上市销售。

#### (二) 报告期内公司主营业务及经营情况

1、主营业务：本公司主营业务为电子制造服务（EMS），是指为品牌生产商提供电子产品设计、工程、制造、测试，以及物料采购等一系列服务。

#### 2、主营业务分行业、分产品情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
电子产品	56,245.00	51,870.23	7.78%	177.41%	171.72%	1.93%
主营业务分产品情况						
MP3/MP4	7,120.50	6,682.77	6.15%	-9.89%	-9.52%	-0.38%
HTS	1,784.07	1,666.71	6.58%	-35.72%	-33.61%	-2.97%
整机	3,506.87	3,169.36	9.62%	102.76%	99.51%	1.47%
安防	1,363.74	1,291.28	5.31%	-31.66%	-32.45%	1.10%
DVD	2,369.22	2,263.27	4.47%	329.18%	320.76%	1.91%
照明	9,643.49	8,692.89	9.86%	337.32%	298.76%	8.72%
医疗电子	303.26	231.30	23.73%	109.02%	81.68%	11.48%
TV	26,053.07	24,289.80	6.77%	4,608.84%	4,858.50%	-4.69%
DVDR	69.81	42.40	39.26%	-86.79%	-91.71%	36.09%

其它	4,030.97	3,540.45	12.17%	113.39%	91.76%	9.91%
----	----------	----------	--------	---------	--------	-------

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元

### 3、主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
中国香港	32,952.72	382.52%
欧洲	4,825.10	362.31%
美国	6,796.74	176.52%
东南亚	328.94	541.20%
中国大陆转厂贸易	1,873.96	-73.82%
中国大陆内销	10,115.22	252.14%

### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年同期相比发生重大变化的原因说明

2010年上半年主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化，由于EMS行业规模效应，2010年订单量上升，带来毛利率的小幅增加。

#### （三）报告期内主要财务数据变动情况的说明

##### 1、报告期公司资产、负债和所有者权益变动情况（单位：人民币元）

	期末数	期初数	增减金额	增减比例
货币资金	317,197,967.05	96,533,956.34	220,664,010.71	228.59%
交易性金融资产	1,911,754.02		1,911,754.02	
应收账款	261,183,386.51	219,859,319.73	41,324,066.78	18.80%
其他应收款	3,479,138.97	5,052,808.52	-1,573,669.55	-31.14%
存货	164,527,421.02	102,731,740.82	61,795,680.20	60.15%
固定资产	261,303,006.10	259,950,383.40	1,352,622.70	0.52%
在建工程	33,675.73	694,053.17	-660,377.44	-95.15%
长期待摊费用	1,537,417.87	1,638,833.53	-101,415.66	-6.19%
短期借款	237,872,275.00	57,698,290.00	180,173,985.00	312.27%
应付账款	290,493,351.03	178,358,125.89	112,135,225.14	62.87%
应付职工薪酬	6,953,462.49	4,563,199.94	2,390,262.55	52.38%
应交税金	6,602,001.06	2,637,437.25	3,964,563.81	150.32%

（1）报告期内，期末货币资金和短期借款大幅度上升的原因是报告期内新增人民币质押取得外币短期借款金额所致。

（2）报告期内，期末交易性金融资产比期初增加的原因是报告期内公司新增不交割远期外汇合约公允价值变动产生；

（3）报告期内，期末应收账款比期初增加的原因是报告期公司营业收入上升；

（4）报告期内，期末其他应收款比期初减少的原因是在公司新厂房“实益达科技园”的建设中代部分承建商垫付工程款收回；

(5) 报告期内，期末存货比起初大幅增加原因是增加的主要原因为公司下半年进入生产旺季，所需采购原材料增加，以及公司子公司无锡实益达 2010 年业务营业额同比增长幅度较大，原材料需求增加。

(6) 报告期内，期末固定资产比期初增加、在建工程同比下降的原因是报告期内，在建工程转为固定资产；

(7) 报告期内，期末长期待摊费用比期初减少的原因是报告期内长期待摊费用摊销；

(8) 报告期内，期末应付账款比期初增加是因为营业收入上升，原材料需求上升，导致供应商应付账款增加。

(9) 报告期内，期末应付职工薪酬比期初增加原因是2010年年初薪资调整以及公司业务量上升导致人员增多。

(10) 报告期内，期末应交税金比年初增加的原因是本期应交所得税增加。

## 2、报告期利润变动情况(单位：人民币元)

	2010年1—6月	2009年1—6月	增减金额	增减比例
营业总收入	568,926,767.75	204,117,808.29	364,808,959.46	178.72%
归属于母公司所有者的净利润	18,230,618.24	2,429,480.60	15,801,137.64	650.39%
财务费用	315,330.95	2,729,048.45	-2,413,717.50	-88.45%
资产减值损失	2,981,622.82	-3,027,836.58	6,009,459.40	-198.47%
公允价值变动收益	1,911,754.02	-17,196,880.37	19,108,634.39	-111.12%
投资收益		24,299,367.79	-24,299,367.79	-100.00%
销售费用	4,505,836.51	1,320,376.32	3,185,460.19	241.25%

(1) 报告期内营业总收入及净利润同比大幅上升，主要是报告期内，公司正式导入TV项目，公司订单增加，营业收入上升造成；

(2) 报告期内公司财务费用同比下降主要原因是公司本年度利息支出减少；

(3) 报告期内资产减值损失与上年同期相比上升的原因是本年度应收账增加，本期计提的应收账款坏账准备较多；

(4) 报告期内公允价值变动收益上升投资收益下降的原因是去年同期公司到期不交割远期外汇合约到期结算所致；

(5) 报告期内公司销售费用同比上升原因是公司为了扩大订单增加销售投入。

## 3、报告期现金流情况(单位：人民币元)

项目	2010年1—6月	2009年1—6月	增减金额	增减比例
一、经营活动产生的现金流量净额	49,773,887.13	55,993,706.10	-6,219,818.97	-11.11%
经营活动现金流入量	355,836,242.97	265,631,688.67	90,204,554.30	33.96%
经营活动现金流出量	306,062,355.84	209,637,982.57	96,424,373.27	46.00%
二、投资活动产生的现金流量净额	-9,667,342.83	4,870,338.04	-14,537,680.87	-298.49%
投资活动现金流入量	0	26,347,430.57	-26,347,430.57	-100.00%

投资活动现金流出量	9,667,342.83	21,477,092.53	-11,809,749.70	-54.99%
三、筹资活动现金流量净额	25,434,148.80	28,230,495.30	-2,796,346.50	-9.91%
筹资活动现金流入量	276,597,781.99	598,117,162.40	-321,519,380.41	-53.76%
筹资活动现金流出量	251,163,633.19	569,886,667.10	-318,723,033.91	-55.93%

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少原因是公司订单增加,公司支付供应商货款增大;

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额以及投资活动现金流入量同比下降主要原因一是上年报告期内大部分远期外汇交易合约到期结算收回现金;

(3) 报告期筹资活动现金流量净额同比减少,筹资活动现金流入量和筹资活动现金流出量都大幅减少的主要原因是去年同期公司归还了大量以人民币抵押形式取得的美元贷款。

#### (四) 控股子公司经营业绩及情况分析

##### 1、无锡实益达电子有限公司

无锡实益达成立于2004年1月19日,注册资本800万美元,实收资本800万美元,其中本公司出资比例为51%,香港实科技(香港)有限公司出资49%,为本公司全资子公司,主营业务为照明、汽车电子、小家电类电子产品EMS业务。

截止报告期末,无锡实益达总资产 217,752,858.18 元,净资产 37,860,892.10 元,2010 年上半年营业收入 88,471,030.41 元,实现净利润 1,487,666.52 元。

无锡实益达经过 2009 年度的大力度的资源整合和强化管理,在照明电子产品领域积累了更加丰富的经验和资源。2010 年随着与飞利浦照明电子(上海)有限公司的合作加深,公司销售收入同比上年增长了 282.82%,全年营业收入有望突破 3 亿。同时,公司也致力于 LED 室内照明产品的研发,生产和销售。作为公司整体布局的重要组成部分,今后无锡实益达将会更加专注于照明电子等新产品领域,在公司内部发挥更加重要的作用。

##### 2、实益达科技(香港)有限公司

香港实益达于2005年11月11日在香港注册成立,法定股本50万港元,本公司出资比例 100%,主营业务为进出口贸易,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 127,423,720.81 元(人民币,下同),净资产 37,860,892.10 元,2010 年上半年实现营业收入 190,697,194.14 元,实现净利润 8,831,603.42 元。

#### (五) 1—9 月份业绩预测

单位:(人民币)元

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为:	150.00%	~~	180.00%
	公司预计 2010 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润与上年同期相比增长 150%-180%			

2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	10,326,809.88
业绩变动的原因说明	业绩增长的原因是本年度电视项目正式启动，产品订单大幅度增加。	

## 二、下半年发展展望及经营策略

目前全球电子制造行业处于恢复过程当中，公司下半年的业务发展将持续上半年强势增长的态势，董事会提出的2010年全年“实现营业收入8至10亿元，预计将实现净利润3000万元以上”的经营目标将会顺利实现。同时，公司董事会和管理层认为，2010年下半年为企业将来发展需要做好以下几点工作：

- 1、全力以赴做好现有产品订单的生产和交付工作，避免出现由于原材料缺货等原因不能及时满足客户需求。
- 2、在努力拓展新客户的同时，深耕现有客户资源，争取客户集团内不同产品事业部的订单。
- 3、持续强化公司管理工作，提升公司内部控制水平，完善公司财务体系；推行法律风险防控体系建设，提高公司风险防范能力，为公司将来发展打好基础。
- 4、加大对现有蓝光DVD产品和LED照明产品的研发和市场投入，逐步推进自主品牌形象建设和国内分销渠道建设。

## 三、报告期公司投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金运用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]116号文核准，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。扣除各项发行费用后实际募集资金净额32,408.92万元。

根据公司首次公开发行股票募集资金使用计划，募集资金投资于“年产60万套可录DVD控制板技术改造项目”等五个项目，共需新增投资25,260万元。募集资金净额超出部分7,148.92万元根据公司第一届董事会第十五次会议决议，用于补充公司流动资金。

截止报告期末，公司2010半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		报告期内投入募集资金总额		0.00						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		21,845.70						
累计变更用途的募集资金总额		4,500.00		累计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)	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)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承	截至期末投入进度(%)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发



	部分 变更)						诺投入 金额的 差额(3) =(2)-(1)	(4)= (2)/(1)				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	27.41	否	是
年产 120 万套家庭影院控制板改造项目	否	5,630.00	5,630.00	5,630.00	0.00	4,280.88	-1,349.12	76.04%	2010 年 01 月 01 日	117.36	否	是
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	218.51	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	763.09	是	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	-	-	1,126.37	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目 and 年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目受主要客户运作模式改变的影响订单大幅度削减, 公司自 2010 年起正式停止这两个项目的生产和投资。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目 and 年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目的可行性发生变化的原因有以下三方面: 1、客户订单大幅度削减; 2、产品销售毛利水平持续下降; 3、主要客户的业务模式受全球经济形势变化的影响做出了相应调整, 由传统的 EMS 业务模式(即由 EMS 供应商提供 PCBA 控制板, 客户自行组装整机)调整为 ODM 业务模式(即由 ODM 供应商直接贴牌生产整机)。受上述因素的影响, 公司自 2010 年起正式停止这两个项目的生产和投资。											
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2007 年 6 月 27 日, 公司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	适用 2009 年 7 月 29 日, 经公司第二届董事会第九次会议提议, 公司 2009 年度第三次临时股东大会审议通过了《关于运用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》, 总额为人民币 5000.00 万元, 使用期限自股东大会审议通过之日起不超过 6 个月, 预计还款时间为 2010 年 1 月 29 日之前。公司保荐机构国信证券股份有限公司为此事项出具了核查意见。上述款项已于 2010 年 1 月 22 日全部归还至募集资金专用账户。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2010 年 6 月 30 日, 公司募集资金账户余额为 11,021.78 万元(含银行利息 458.56 万元), 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帐户。根据公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过的《关于部分募集资金永久补充流动资金的议案》, 公司使用部分募集资金 10,990.28 万元永久补充流动资金。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	适用 根据 2007 年 6 月 27 日召开的公司第一届董事会第十五次会议审议通过的《关于本次募集资金使用的议案》, 实际募集资金净额超过项目投资计划部分共计 7,148.92 万元, 根据《招股说明书》计划安排, 用于补充公司流动资金。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

## 2、募集资金变更情况：

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	报告期内实际投入金额	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	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
实益达科技园总包工程土建项目	年产 100 万套背光产品控制板	4,500.00	4,500.00	0.00	4,468.50	99.30%	2009 年 05 月 01 日	0.00	是	否
合计	-	4,500.00	4,500.00	0.00	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>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”），以更加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。“实益达科技园总包工程土建项目”虽不能给公司带来直接经济效益，但可以节省厂房及宿舍的租赁成本以及财务成本。

## 3、部分募集资金永久补充流动资金

公司于第二届董事会第十五次会议审议通过部分募集资金永久补充流动资金的议案。



根据深圳证券交易所《中小企业板信息披露业务备忘录第 29 号：超募资金使用及募集资金永久性补充流动资金》的相关规定，结合公司实际情况，经董事会提议将部分募集资金永久补充流动资金，具体情况详见 2010 年 7 月 9 日刊登于公司信息披露指定媒体《证券时报》和“巨潮资讯网”的《关于部分募集资金永久补充流动资金的公告》（2010-020 号）。

#### （二）非募集资金投资情况

报告期内公司未发生重大非募集资金投资。

### 四、董事会日常工作情况

#### （一）报告期董事会的会议情况及决议情况

1、第二届董事会第十三次会议于 2010 年 4 月 26 日以现场会议和通讯表决相结合的方式在深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园 7 楼会议室召开，审议并通过决议如下：

- （1）审议通过公司《2009 年度报告全文》及《2009 年度报告摘要》
- （2）审议通过公司《2009 年度董事会报告》
- （3）审议通过公司《2009 年度财务决算报告》
- （4）审议通过公司 2009 年度不实施利润分配，以及不进行资本公积金转增股本的议案
- （5）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》
- （6）审议通过《内部控制自我评价报告》
- （7）审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》
- （8）审议通过关于独立董事 2009 年度领取津贴情况的议案
- （9）审议通过关于董事陈亚妹女士、乔昕先生、陈熙亚先生领取薪酬情况的议案
- （10）审议通过关于董事宋东红先生领取薪酬情况的议案
- （11）审议通过关于董事吕昌荣先生领取薪酬情况的议案
- （12）审议通过关于高级管理人员吕培荣先生、姜帆先生领取薪酬情况的议案
- （13）审议通过关于继续对 C2 公司投资继续计提减值准备的议案
- （14）审议通过关于召开公司 2009 年度股东大会的议案

2、第二届董事第十四次会议 2010 年 6 月 7 日以通讯表决的方式召开，审议并通过公司《财务会计基础工作专项活动的自查报告》

#### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，2010 年 5 月 18 日召开了公司 2009 年度股东大会，审议并通过议案如下：

- 1、审议通过公司《2009 年度报告全文》及《2009 年度报告摘要》
- 2、审议通过公司《2009 年度董事会报告》

- 3、审议通过公司《2009 年度监事会工作报告》
- 4、审议通过公司《2009 年度财务决算报告》
- 5、审议通过关于 2009 年度不实施利润分配，以及不进行资本公积金转增股本的议案
- 6、审议通过公司《募集资金 2009 年度使用和存放情况的专项报告》
- 7、审议通过公司《内部控制自我评价报告》
- 8、审议通过关于独立董事 2009 年度领取津贴情况的议案
- 9、审议通过关于董事陈亚妹女士、乔昕先生、陈熙亚先生薪酬领取情况的议案
- 10、审议通过关于董事宋东红先生薪酬领取情况的议案
- 11、审议通过关于董事吕昌荣先生薪酬领取情况的议案
- 12、审议通过关于监事薪酬领取情况的议案

董事会严格按照股东大会决议和《公司章程》所赋予的职责，本着对全体股东认真负责的态度，严格执行了上述股东大会决议。

### （三）公司董事履行职责情况

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司章程》及相关法律法规忠实、勤勉、独立的履行职责。能够按照《董事会议事规则》要求参加董事会会议，认真审议各项议案，对确保公司董事会决策的客观、公正发挥了积极的作用，保护了中小投资者的利益。

报告期内，公司董事参加董事会会议情况如下：

姓名	职务	应出席次数	实际出席次数	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	2	2	0	0	否
乔昕	董事总经理	2	2	0	0	否
宋东红	董事副总经理	2	2	0	0	否
李秉心	独立董事	2	2	0	0	否
赵志坚	独立董事	2	2	0	0	否
李汉国	独立董事	2	2	0	0	否
陈熙亚	董事	2	2	0	0	否
吕昌荣	董事	2	2	0	0	否

### （四）报告期内开展投资者关系管理活动情况

1、公司制定了《投资者关系管理制度》，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。

2、公司制定了《接待投资者来访规定流程》，报告期内董事会秘书办公室严格遵守《投资者关系管理制度》和《接待投资者来访规定流程》的有关规定开展投资者关系管理工作。

3、报告期内公司未接待任何形式的投资者来访或调研。

4、公司于2010年5月5日在深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行2009年度报告说明会，公司董事长陈亚妹女士、董事总经理乔昕先生、独立董事赵志坚先生、财务负责人吕培荣先生、董事会秘书姜帆先生及保荐代表人任兆成先生出席本次说明会并在线回答投资者咨询。

(五) 报告期内公司信息披露情况：

公告编号	公告日期	公告内容	刊登媒体
2010-001	2010年1月12日	关于进行远期外汇交易的公告	证券时报、巨潮资讯网
2010-002	2010年1月26日	关于部分闲置募集资金补充流动资金的归还公告	同上
2010-003	2010年2月10日	关于进行远期外汇交易的公告	同上
2010-004	2010年2月26日	2009年度业绩快报	同上
2010-005	2010年3月11日	关于进行远期外汇交易的公告	同上
2010-006	2010年3月31日	关于独立董事辞职的公告	同上
2010-007	2010年4月9日	2010年第一季度业绩预告	同上
2010-008	2010年4月23日	关于进行远期外汇交易的公告	同上
2010-009	2010年4月28日	第二届董事会第十三次会议决议公告	同上
2010-010	2010年4月28日	第二届监事会第十次会议决议公告	同上
2010-011	2010年4月28日	募集资金2009年度使用及存放情况的专项报告	同上
2010-012	2010年4月28日	关于召开2009年度股东大会通知的公告	同上
2010-013	2010年4月28日	关于召开2009年度报告网上说明会的公告	同上
2010-014	2010年4月28日	2009年年度报告摘要	同上
2010-015	2010年4月29日	2010年第一季度报告正文	同上
2010-016	2010年5月15日	关于召开2009年度股东大会的提示公告	同上
2010-017	2010年5月19日	2009年度股东大会决议公告	同上
2010-018	2010年6月8日	第二届董事会第十四次会议决议公告	同上
2010-019	2010年6月10日	关于首次公开发行股票限售股份上市流通的提示性公告	同上

## 第七节、重要事项

### 一、公司治理情况

1、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。

2、报告期内，根据中国证监会有关文件并结合公司实际情况，由公司董事会制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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基本符合。

3、报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及董事会各专门委员会依照议事规则或工作细则之规定履行各自职责，规范运作。

4、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员工作勤勉尽责，未发现违背诚信原则、损害公司及全体股东利益的情况。

5、报告期内根据中国证券监督管理委员会深圳监管局《关于在深圳辖区上市公司深入开展规范财务会计基础工作专项活动的通知》（深证局发[2010]109号）的要求，公司财务部门在董事会和董事会审计委员会的指导下进行了自我检查，并出具了《规范财务会计基础工作专项活动工作方案》以及《规范财务会计基础工作专项活动的自查报告》，在自查中发现的各类非规范问题将在约定时间内逐步整改、规范。

### 二、利润分配情况

报告期内公司未实施利润分配，也没有实施公积金转增。

2010年8月24日本公司第二届董事会向股东大会提议的中期利润分配方案为：2010年上半年度母公司实现净利润7,873,971.60，按照10%计提法定公积金787,397.16元，截止2010年6月30日，母公司未分配利润金额为60,681,699.21元，公司拟以2010年6月30日股本总数260,130,000股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计分配股利26,013,000.00元（含税），该预案还需提交股东大会审议通过。

公司独立董事对于董事会提出的利润分配预案出具独立意见：“我们认为上述利润分配预案符合公司实际情况，同意提交2010年度第二次临时股东大会审议”。

### 三、收购、出售资产及资产重组情况

报告期内，公司未发生收购、出售资产及资产重组的情况。

### 四、累计和当期对外担保以及关联方的资金占用情况

报告期内，公司未发生对外担保情况，也未发生控股股东、实际控制人及其他关联方占

用公司资金的情况。

### 五、独立董事对对外担保和关联方资金占用情况出具的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、深圳证券交易所《股票上市规则》及本公司《公司章程》、《独立董事工作细则》的相关规定，我们作为公司的独立董事，本着对公司及全体股东负责的态度，对公司2010年度上半年与关联方的资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查，并发表以下独立意见：

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2010年6月30日的违规关联方占用资金情况。

2、截至2010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2010年6月30日的对外担保情况。

深圳市实益达科技股份有限公司独立董事：

赵志坚 李汉国 胡宜

### 六、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 七、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。

### 八、证券投资情况

报告期内，公司没有发生证券投资。

### 九、持有非上市金融企业和拟上市公司股权情况

报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

### 十、承诺事项及履行情况

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。

根据上述承诺事项，恒顺昌公司和冠德成所持有的本公司股票已于2010年6月17日解除限售可以上市流通。截至本报告期末，恒顺昌公司和冠德成公司尚未通过任何形式减持其所持有的本公司股份。

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。

#### **十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况**

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、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。



## 第八节、财务报告

### 一、审计意见：公司财务报告未经审计

### 二、财务报表

#### (一) 资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	317,197,967.05	301,605,063.27	96,533,956.34	94,648,252.46
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	1,911,754.02	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	261,183,386.51	125,490,901.91	219,859,319.73	198,950,056.90
预付款项	5,149,019.23	1,687,621.92	9,104,091.97	7,992,378.37
应收保费	-	-	-	-
应收分保账款	-	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-	-
应收利息	-	-	175,000.00	175,000.00
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,479,138.97	76,762,812.47	5,052,808.52	18,825,047.77
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	164,527,421.02	71,685,142.34	102,731,740.82	93,453,345.35
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	753,448,686.80	577,231,541.91	433,456,917.38	414,044,080.85
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	3,080,845.39	30,274,193.46	3,109,485.86	30,274,193.46
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	261,303,006.10	212,067,779.55	259,950,383.40	221,676,056.93
在建工程	33,675.73	33,675.73	694,053.17	14,319.81
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	53,539,133.99	44,847,906.21	54,195,507.63	45,403,262.41
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	1,537,417.87	1,423,067.27	1,638,833.53	1,506,629.45
递延所得税资产	2,894,129.95	1,958,497.62	2,847,384.18	2,506,324.22
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	322,388,209.03	290,605,119.84	322,435,647.77	301,380,786.28

资产总计	1,075,836,895.83	867,836,661.75	755,892,565.15	715,424,867.13
流动负债：				
短期借款	237,872,275.00	237,872,275.00	57,698,290.00	57,698,290.00
向中央银行借款	-	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	3,068,193.97	-	-	-
应付账款	290,493,351.03	114,412,152.42	178,358,125.89	150,992,963.40
预收款项	1,810,243.60	729,861.86	1,124,467.72	985,216.95
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付职工薪酬	6,953,462.49	4,070,338.50	4,563,199.94	3,575,235.76
应交税费	6,602,001.06	1,518,374.04	2,637,437.25	-142,572.82
应付利息	700,662.38	700,662.38	229,322.79	229,322.79
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	15,587,615.15	8,301,936.24	16,793,203.03	9,729,321.34
应付分保账款	-	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	563,087,804.68	367,605,600.44	261,404,046.62	223,067,777.42
非流动负债：	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-	-
负债合计	563,087,804.68	367,605,600.44	261,404,046.62	223,067,777.42
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-	-
实收资本（或股本）	260,130,000.00	260,130,000.00	260,130,000.00	260,130,000.00
资本公积	164,220,419.98	163,959,200.00	164,220,419.98	163,959,200.00
减：库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	15,460,162.10	15,460,162.10	14,672,764.94	14,672,764.94
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	72,775,585.97	60,681,699.21	55,332,364.89	53,595,124.77
外币报表折算差额	162,923.10	-	132,968.72	-
归属于母公司所有者权益合计	512,749,091.15	500,231,061.31	494,488,518.53	492,357,089.71
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	512,749,091.15	500,231,061.31	494,488,518.53	492,357,089.71
负债和所有者权益总计	1,075,836,895.83	867,836,661.75	755,892,565.15	715,424,867.13

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：乔昕

会计机构负责人：吕培荣



## (二) 利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币) 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	568,926,767.75	299,700,326.62	204,117,808.29	182,087,879.64
其中：营业收入	568,926,767.75	299,700,326.62	204,117,808.29	182,087,879.64
利息收入	-	-		
已赚保费	-	-		
手续费及佣金收入	-	-		
二、营业总成本	551,848,618.24	292,224,728.71	207,551,715.42	185,270,581.81
其中：营业成本	524,961,672.18	278,582,246.46	190,263,661.79	170,857,361.37
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	246,301.98	206,207.60	9,338.71	0
销售费用	4,505,836.51	3,668,978.51	1,320,376.32	1,102,774.65
管理费用	18,837,853.80	12,677,595.40	16,257,126.73	13,515,739.06
财务费用	315,330.95	321,676.83	2,729,048.45	2,929,040.46
资产减值损失	2,981,622.82	-3,231,976.09	-3,027,836.58	-3,134,333.73
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,911,754.02	-	-17,196,880.37	-1,442,323.01
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	24,299,367.79	-472,459.34
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）	18,989,903.53	7,475,597.91	3,668,580.29	-5,097,484.52
加：营业外收入	293,741.08	289,929.71	414,074.25	384,597.40
减：营业外支出	29,511.10	18,635.52	913,854.28	874,037.98
其中：非流动资产处置损失	-320.48	-320.48		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,254,133.51	7,746,892.10	3,168,800.26	-5,586,925.10
减：所得税费用	1,023,515.27	-127,079.50	603,854.19	-1,094,033.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,230,618.24	7,873,971.60	2,564,946.07	-4,492,891.36
归属于母公司所有者的净利润	18,230,618.24	7,873,971.60	2,429,480.60	-4,492,891.36
少数股东损益	-	-	135,465.47	
六、每股收益：	-	-		
（一）基本每股收益	0.0701	0.0303	0.0093	-0.0173

(二) 稀释每股收益	0.0701	0.0303	0.0093	-0.0173
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	18,230,618.24	7,873,971.60	2,564,946.07	-4,492,891.36
归属于母公司的综合收益	18,230,618.24	7,873,971.60	2,429,480.60	-4,492,891.36
归属于少数股东的综合收益			135,465.47	

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：乔昕

会计机构负责人：吕培荣

## (三) 现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：(人民币) 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	351,170,745.44	329,780,646.92	136,327,865.21	109,253,320.91
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	3,147,811.61	3,147,811.61	1,380,653.43	1,380,653.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,517,685.92	2,147,742.29	127,923,170.03	53,814,430.10
经营活动现金流入小计	355,836,242.97	335,076,200.82	265,631,688.67	164,448,404.44
购买商品、接受劳务支付的现金	250,152,489.17	263,785,393.55	126,375,377.84	22,640,755.49
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	28,434,444.42	14,919,330.24	21,007,043.11	16,698,145.44
支付的各项税费	7,277,224.41	3,066,691.22	1,337,016.33	272,307.33
支付其他与经营活动有关的现金	20,198,197.84	23,308,300.74	60,918,545.29	134,065,912.48
经营活动现金流出小计	306,062,355.84	305,079,715.75	209,637,982.57	173,677,120.74
经营活动产生的现金流量净额	49,773,887.13	29,996,485.07	55,993,706.10	-9,228,716.30
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	-	-	24,761,230.57	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	511,200.00	1,586,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	1,075,000.00	0
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	0	0
投资活动现金流入小计	-	-	26,347,430.57	1,586,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,667,342.83	3,609,363.98	21,477,092.53	18,329,773.69
投资支付的现金	-	-	0	0
质押贷款净增加额	-	-		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-		
投资活动现金流出小计	9,667,342.83	3,609,363.98	21,477,092.53	18,329,773.69
投资活动产生的现金流量净额	-9,667,342.83	-3,609,363.98	4,870,338.04	-16,743,573.69
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-		
吸收投资收到的现金	-	-		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-		
取得借款收到的现金	276,489,200.00	276,489,200.00	28,027,627.71	14,353,540.00
发行债券收到的现金	-	-		
收到其他与筹资活动有关			570,089,534.69	542,755,862.46

的现金	108,581.99	-		
筹资活动现金流入小计	276,597,781.99	276,489,200.00	598,117,162.40	557,109,402.46
偿还债务支付的现金	95,652,083.08	95,652,083.08	544,691,412.12	409,220,890.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,550.11	221,550.11	25,026,007.52	24,816,333.15
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	155,290,000.00	155,290,000.00	169,247.46	2,184.96
筹资活动现金流出小计	251,163,633.19	251,163,633.19	569,886,667.10	434,039,408.83
筹资活动产生的现金流量净额	25,434,148.80	25,325,566.81	28,230,495.30	123,069,993.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-58,100.39	-45,877.09	-3,230,310.94	-3,212,499.16
五、现金及现金等价物净增加额	65,482,592.71	51,666,810.81	85,864,228.50	93,885,204.48
加：期初现金及现金等价物余额	96,425,374.34	94,539,670.47	59,742,401.95	47,112,016.94
六、期末现金及现金等价物余额	161,907,967.05	146,206,481.28	145,606,630.45	140,997,221.42

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：乔昕

会计机构负责人：吕培荣

## (四) 所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：（人民币）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	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	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	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	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					787,397.16		17,443,221.08	29,954.38		18,260,572.62	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	

(一) 净利润							18,230,618.24			18,230,618.24							6,110,407.95		533,976.46	6,644,384.41
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							18,230,618.24			18,230,618.24							6,110,407.95		533,976.46	6,644,384.41
(三) 所有者投入和减少资本								29,954.38		29,954.38		261,219.98						-15,442.82	-17,822,880.53	-17,577,103.37
1. 所有者投入资本																			-17,822,880.53	-17,822,880.53
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00										
3. 其他								29,954.38		29,954.38		261,219.98						-15,442.82		245,777.16
(四) 利润分配					787,397.16		-787,397.16							167,300.75				-20,177,300.75		-20,010,000.00
1. 提取盈余公积					787,397.16		-787,397.16							167,300.75				-167,300.75		

					7.16		7.16							0.75		0.75			
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
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转										60,030,000.00	-60,030,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）										60,030,000.00	-60,030,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
（六）专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
四、本期期末余额	260,130,000.00	164,220,419.9			15,460,162.10		72,775,585.97	162,923.10		512,749,091.1	260,130,000.00	164,220,419.9			14,672,764.94		55,332,364.89	132,968.72	494,488,518.5

	0	8							5	0	8								3
--	---	---	--	--	--	--	--	--	---	---	---	--	--	--	--	--	--	--	---

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：乔昕

会计机构负责人：吕培荣

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2010 半年度

单位：(人民币)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	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			14,505,464.19		72,099,418.06	510,694,082.25
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	260,130,000.00	163,959,200.00			14,672,764.94		53,595,124.77	492,357,089.71	200,100,000.00	223,989,200.00			14,505,464.19		72,099,418.06	510,694,082.25



	00.00	00.00			4.94		4.77	89.71	00.00	00.00			4.19		8.06	82.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					787,397.16		7,086,574.44	7,873,971.60	60,030,000.00	-60,030,000.00			167,300.75		-18,504,293.29	-18,336,992.54
（一）净利润							7,873,971.60	7,873,971.60							1,673,007.46	1,673,007.46
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							7,873,971.60	7,873,971.60							1,673,007.46	1,673,007.46
（三）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					787,397.16		-787,397.16						167,300.75		-20,177,300.75	-20,010,000.00
1. 提取盈余公积					787,397.16		-787,397.16						167,300.75		-167,300.75	

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
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转								60,030,000.00	-60,030,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）								60,030,000.00	-60,030,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	260,130,000.00	163,959,200.00			15,460,162.10		60,681,699.21	500,231,061.31	260,130,000.00	163,959,200.00			14,672,764.94		53,595,124.77	492,357,089.71

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：乔昕

会计机构负责人：吕培荣

### 三、财务报表附注

#### 深圳市实益达科技股份有限公司

#### 2010 半年度财务报表附注

##### 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 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 2010 年上半年实施。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 B310 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—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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

#### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。



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

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期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 址	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 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	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 址	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 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	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	5,708.012		100	100	是			

公司 公 件（混  
司 司 合集成  
电路）、  
电子产  
品、数  
字放声  
设备

（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 0.8724。

## 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	期末金额			期初金额		
	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			18,135.42			7,531.80
港币	28,144.09	0.87239	24,552.62	28,232.09	0.8805	24,858.29
美元	9,940.00	6.7909	67,501.55	2,330.00	6.8282	15,909.71
欧元	740.00	8.271	6,120.54	740	9.7971	7,249.85
小计			116,310.13			55,549.65
银行存款						
人民币			144,033,793.56			92,810,752.48
港币	28,980.12	0.87239	25,281.97	106,405.04	0.8805	93,689.64
美元	2,611,198.81	6.7909	17,732,390.00	507,474.33	6.8282	3,465,156.84
欧元	23.14	8.271	191.39	23.12	9.7971	225.73
小计			161,791,656.92			96,369,824.69
其他货币资金						
人民币			155,290,000.00			40,300.00
美元				10,000.00	6.8282	68,282.00
欧元						
小计			155,290,000.00			108,582.00
合 计			317,197,967.05			96,533,956.34

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票保证金	3,068,193.98	
信用证保证金	67,909.00	40,300.00
履约保证金		68,282.00
用于担保的定期存款或通知存款	155,290,000.00	

合 计	158,426,102.98	108,582.00
-----	----------------	------------

本公司受限货币资金其中 155,290,000.00 定期存款，主要是使用人民币抵押贷美元所造成。

货币资金期末数比年初数增加 220,664,010.71 元，增加比例为 228.59%，增加原因主要为：本年新增人民币质押取得外币短期借款金额所致。

### （二）交易性金融资产

项 目	期末 公允价值	期初 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	1,911,754.02	
其 他		
合 计	1,911,754.02	

交易性金融资产期末数比年初数增加 1,911,754.02 元，增加主要原因为：公司本年度与银行签定的不交割远期外汇交易合约公允价值变动影响的。

本项目核算的交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

### （三）应收票据

应收票据的分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

期末应收票据中无应收关联方票据

### （四）应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------



	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	238,691,084.66	86.81	11,934,554.23	5	200,676,839.06	86.71	10,033,841.95	5
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	21,197.14	0.01	10,598.57	50	7,595.78		3,797.89	50
其他不重大应收账款	36,236,084.25	13.18	1,819,826.737	5.02	30,750,908.10	13.29	1,538,383.37	5
合计	274,948,366.05	100	13,764,979.54	5.01	231,435,342.94	100	11,576,023.21	5

账龄	期末数				期初数			
	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)	274,823,754.09	99.95	13,733,698.01	5	231,424,545.79	100.00	11,571,585.04	5
1年至2年(含2年)	103,414.82	0.04	20,682.96	20	3,201.37		640.28	20
2年至3年(含3年)	21,197.14	0.01	10,598.57	50	7,595.78		3,797.89	50
3年以上								
合计	274,948,366.05	100.00	13,764,979.54	5.01	231,435,342.94	100.00	11,576,023.21	5

## 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	期末余额			期初余额		
	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	21,197.14	100.00	10,598.57	7,595.78	100.00	3,797.89
3 年以上						
合 计	21,197.14	100.00	10,598.57	7,595.78	100.00	3,797.89

3 期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、期年不存在通过重组等其他方式收回的应收款项金额

5、期年不存在实际核销的应收账款情况

6、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。

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 (%)
飞利浦电子（香港）有限公司	客户	98,188,597.05	1 年以内	35.71
PD Trading (HongKong) Ltd	客户	56,989,082.38	1 年以内	20.73
Philips Assembly Centre Hungary Ltd	客户	36,997,923.94	1 年以内	13.46
飞利浦照明电子(上海)有限公司	客户	29,564,461.68	1 年以内	10.75
苏州冠捷科技有限公司	客户	16,951,019.61	1 年以内	6.17
合计		238,691,084.66		86.81

### （五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,939,260.29	95.93	5,240,700.12	57.56
1 至 2 年	209,758.94	4.07	3,701,622.85	40.66
2 至 3 年			161,769.00	1.78
3 年以上				
合 计	5,149,019.23	100	9,104,091.97	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
------	--------	----	----	-------

SUMINDE TEXTILE.Ltd	供应商	689,245.24	1 年以内	预付货款
无锡工业设备安装	供应商	595,000.00	1 年以内	预付货款
方向科技(香港)有限公司	供应商	414,601.63	1 年以内	预付货款
广景科技有限公司	供应商	364,766.40	1 年以内	预付货款
无锡供电公司	供电局	210,749.11	1 年以内	预付电费
合 计		2,274,362.38		

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账龄一年以内的应收利息	175,000.00		175,000.00	
其中：保证金存款利息	175,000.00		175,000.00	
2. 账龄一年以上的应收利息				
合 计	175,000.00		175,000.00	

#### （七）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期初余额				期末余额			
	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	3,863,488.17	89.20	446,521.00	11.56	3,604,624.81	60.98	180,231.24	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其他应收款	469,618.60	10.80	407,446.80	86.76	607,741.91	10.28	566,014.23	93.13
其他不重大其他应收款					1,699,271.46	28.74	112,584.19	6.63
合 计	4,333,106.77	100.00	853,967.80	19.71	5,911,638.18	100.00	858,829.66	14.53

按账龄分析：

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	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)	2,174,510.89	50.18	108,725.54	5.00	5,119,333.71	86.60	255,902.92	5.00
1年至2年(含2年)	1,688,977.28	38.98	337,795.46	20.00	184,562.56	3.12	36,912.51	20.00
2年至3年(含3年)	124,343.60	2.87	62,171.80	50.00	83,455.37	1.41	41,727.69	50.00
3年以上	345,275.00	7.97	345,275.00	100.0	524,286.54	8.87	524,286.54	100.0
合计	4,333,106.77	100	853,967.80	19.71	5,911,638.18	100.00	858,829.66	14.53

## 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	期末余额			期初余额		
	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	124,343.60	26.5	62,171.80	83,455.37	13.73	41,727.69
3年以上	345,275.00	73.5	345,275.00	524,286.54	86.27	524,286.54
合计	469,618.60	100	407,446.80	607,741.91	100.00	566,014.23

3、期末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等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、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。

## 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
湛江一建	供应商	673,731.50	0-2 年以内	15.55%	往来款
日东电子科技（深圳）有限公司	供应商	638,840.00	1-2 年	14.74%	往来款
龙岗财政局	政府部门	345,275.00	3 年以上	7.97%	墙体保证金
美亚科技	供应商	125,935.88	1-2 年	2.91%	往来款

晶合诚	供应商	80,000.00	1-2 年	1.85%	往来款
合计		1,863,782.38		43.01%	

7、期末无应收关联方账款情况

8、期末无终止确认的其他应收款项情况

9、期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	期末余额			期初余额		
	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	120,448,369.30	984,283.81	119,464,085.49	84,870,965.17	280,848.83	84,590,116.34
包装物	2,906,639.88		2,906,639.88			
低值易 耗品	1,364,107.02		1,364,107.02	1,111,311.40		1,111,311.40
自制半 成品	1,498,864.06		1,498,864.06	615,287.17		615,287.17
产成品	3,682,277.03	135,014.35	3,547,262.68	7,113,563.01	40,920.98	7,072,642.03
受托加 工产品						
发出商 品	20,117,319.45		20,117,319.45	606,223.85		606,223.85
在产品	15,629,142.44		15,629,142.44	8,736,160.03		8,736,160.03
开发产 品						
消耗性 生物资 产						
合 计	165,646,719.18	1,119,298.16	164,527,421.02	103,053,510.63	321,769.81	102,731,740.82

其中：期末余额中无用于担保的存货。

期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	2009年12月31日	本年计提额	本年减少额		2010年6月30日
	账面余额		转回	转销	末账面余额
原材料	280,848.83	703,434.98			984,283.81
产成品	40,920.98	94,093.37			135,014.35
合计	321,769.81	797,528.35			1,119,298.16

1、期末按存货的成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

2、存货期末数比年初数或增加 61,795,680.20 元，增加比例为 60.15%，增加的主要原因为：1. 公司下半年进入生产旺季，所需采购原材料增加。2. 公司子公司 2010 年业务营业额同比增长幅度较大，原材料需求增加。

## (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	期末余额	位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	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	15,369,224.71	141,560.95	15,227,663.76	2.58	2.58	12,146,818.37		
合计		15,393,539.67	15,369,224.71	141,560.95	15,227,663.76	2.58	2.58	12,146,818.37		

2、期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	期初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	331,714,232.68	14,445,509.06	12,275.00	346,147,466.74
其中：房屋及建筑物	118,303,343.62	1,955,612.40		120,258,956.02
机器设备	189,725,378.44	8,967,695.03		198,693,073.47

运输工具	9,592,072.72	234,946.00		9,827,018.72
其他设备	14,093,437.90	3,287,255.63	12,275.00	17,368,418.53
二、累计折旧合计:	71,688,750.80	13,155,709.84		84,844,460.64
其中:房屋及建筑物	3,820,143.34	2,214,585.41		6,034,728.75
机器设备	61,060,216.97	8,069,403.37		69,129,620.34
运输工具	3,270,955.81	477,492.52		3,748,448.33
其他设备	3,537,434.68	2,394,228.54		5,931,663.22
三、固定资产账面净值合计	260,025,481.88	14,445,509.06	13,167,984.84	261,303,006.10
其中:房屋及建筑物	114,483,200.28	1,955,612.40	2,214,585.41	114,224,227.27
机器设备	128,665,161.47	8,967,695.03	8,069,403.37	129,563,453.13
运输工具	6,321,116.91	234,946.00	477,492.52	6,078,570.39
其他设备	10,556,003.22	3,287,255.63	2,406,503.54	11,436,755.31
四、减值准备合计				
其中:房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	260,025,481.88	14,445,509.06	13,167,984.84	261,303,006.10
其中:房屋及建筑物	114,483,200.28	1,955,612.40	2,214,585.41	114,224,227.27
机器设备	128,665,161.47	8,967,695.03	8,069,403.37	129,563,453.13
运输工具	6,321,116.91	234,946.00	477,492.52	6,078,570.39
其他设备	10,556,003.22	3,287,255.63	2,406,503.54	11,436,755.31

本年折旧额 13,155,709.84 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 1,882,402.07 元。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产
- 3、期末不存在融资租赁租入的固定资产
- 4、期末不存在通过经营租赁租出的固定资产
- 5、期末不存在持有待售的固定资产情况
- 6、期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	120,258,956.02	竣工决算尚未完成	
机器设备			
运输设备			
电子设备			
合计	120,258,956.02		

**(十一) 在建工程**

项目	期末金额			期初金额		
	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
一期厂房				679,733.36		679,733.36
设备	33,675.73		33,675.73			
合计	33,675.73		33,675.73	694,053.17		694,053.17

**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	14,319.81		14,319.81				自有资金	
一期厂房	2,030.00 万元	679,733.36	1,188,348.90	1,868,082.26				自有资金	
合计	13,118.15 万元	694,053.17	1,188,348.90	1,882,402.07					

1、本期增加的在建工程不含资本化借款费用。

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

3、在建工程期末数比年初数减少 660,377.44 元，减少比例为 95.15%，原因为：部分在建工程转入固定资产。

**(十二) 无形资产**
**无形资产情况**

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、账面原值合计	58,197,748.21	74,013.68		58,271,761.89
(1). 土地使用权	54,651,748.52			54,651,748.52
(2) 办公软件	979,427.69	74,013.68		1,053,441.37



项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(3) SAP 软件	2,566,572.00			2,566,572.00
2、累计摊销合计	4,002,240.58	730,387.32		4,732,627.90
(1). 土地使用权	3,787,853.30	546,517.44		4,334,370.74
(2) 办公软件	86,058.68	55541.28		141599.96
(3) SAP 软件	128,328.60	128,328.60		256,657.20
3、无形资产账面净值合计	54,195,507.63	74,013.68	730,387.32	53,539,133.99
(1). 土地使用权	50,863,895.22		546,517.44	50,317,377.78
(2) 办公软件	893,369.01	74,013.68	55,541.28	911,841.41
(3) SAP 软件	2,438,243.40		128,328.6	2,309,914.80
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2) 办公软件				
(3) SAP 软件				
5、无形资产账面价值合计	54,195,507.63	74,013.68	730,387.32	53,539,133.99
(1). 土地使用权	50,863,895.22		546,517.44	50,317,377.78
(2) 办公软件	893,369.01	74,013.68	55541.28	911,841.41
(3) SAP 软件	2,438,243.40		128,328.6	2,309,914.80

本年摊销额 730,387.32 元。

注：年末不存在用于抵押或担保的无形资产。

### (十三) 期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
深圳实益达厂房装修费	1506,629.45		83,562.18		1,423,067.27	
绿化工程费	60,093.67		7,838.27		52,255.4	
网络通讯费	72,110.41		10,015.21		62,095.2	
合 计	1,638,833.53		101,415.66		1,537,417.87	

### (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	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产：		
资产减值准备	2,894,129.95	2,847,384.18
交易性金融负债		
可抵扣亏损		
小 计	2,894,129.95	2,847,384.18
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

## 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	14,618,947.34
(2) 存货跌价准备	1,119,298.16
(3) 固定资产减值准备	
(4) 交易性金融负债	
合 计	15,738,245.50

## (十五) 资产减值准备

项 目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	12,434,852.87	2,184,094.47			14,618,947.34
存货跌价准备	321,769.81	797,528.35			1,119,298.16
长期股权投资减值准备	12,259,738.85				12,259,738.85
固定资产减值准备					
合 计	25,016,361.53	2,981,622.82			27,997,984.35

## (十六) 短期借款

## 1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	149,930,120.00	
抵押借款		
票据贴现		

保证借款	87,942,155.00	57,698,290.00
合计	237,872,275.00	57,698,290.00

2、不存在期末已到期未偿还的短期借款。

3、本期短期借款比年初增长 180,173,985.00 元，增加比例为 312.27%，主要原因是 1. 本年度业务两扩大，带来的短期借款融资需求增加；2. 本期为了规避美元汇率风险，新增人民币抵押贷款。

#### (十七) 交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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		
其他金融负债		
合 计		

#### (十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
承兑汇票	3,068,193.97	
汇总	3,068,193.97	

#### (十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	288,013,741.84	166,323,395.20
1—2 年	2,442,214.19	9,865,387.02
2—3 年	37,395.00	2,169,343.67
3 年以上		
合 计	290,493,351.03	178,358,125.89

1、期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、期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）
香港日东三星	708,377.13	未及时结算	
日东电子科技（深圳）有限公司	464,627.00	未及时结算	

**(二十) 预收账款**

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,680,210.46	1,004,620.98
1—2 年	130,033.14	56,837.21
2—3 年		63,009.53
合 计	1,810,243.60	1,124,467.72

1、期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、期末余额中无预收关联方款项。

**(二十一) 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	3,466,837.05	38,561,890.45	36,742,940.45	5,285,787.05
(2) 职工福利费		1,186,851.16	1,186,851.16	
(3) 社会保险费		606,824.79	606,824.79	
(4) 住房公积金		8,250.00	8,250.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	1,096,362.89	592,212.55	20,900.00	1,667,675.44
合 计	4,563,199.94	40,956,028.95	38,565,766.40	6,953,462.49

**(二十二) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	282,018.59	-1,024,032.97
消费税		
营业税		34,247.94
企业所得税	6,044,555.45	3,520,434.00
个人所得税	146,444.29	105,418.36
城市维护建设税		1,369.92
房产税	71,877.91	
土地使用税	52,159.60	
教育费附加	4,945.22	
合 计	6,602,001.06	2,637,437.25

**(二十三) 应付利息**

项 目	期末余额	期初余额
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	700,662.38	229,322.79
合 计	700,662.38	229,322.79

**(二十四) 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,371,218.73	10,040,771.79
1—2 年	879,341.42	153,035.78
2—3 年	77,925.00	38,985.76
3 年以上	6,259,130.00	6,560,409.70
合 计	15,587,615.15	16,793,203.03

1、期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、期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
国土局	6,259,130.00	土地出让金	
深圳市望家欢实业有限公司	378,709.95	伙食费	

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
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		
合 计		

**(二十六) 股本**

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）	期末余额
-----	------	--------------	------

		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	限 售 股 解 禁	小 计	
1. 有限售条件股份	195,000,000.00						3,278,925
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股	189,150,000.00				-189,150,000.00	-189,150,000.00	
境内自然人持股	5,850,000.00				-2,571,075.00	-2,571,075.00	3,278,925
(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	195,000,000.00				-191,721,075.00	-191,721,075.00	3,278,925
2. 无限售条件流通股 份							
(1). 人民币普通股	65,130,000.00				191,721,075.00	191,721,075.00	256,851,075.00
(2). 境内上市外资 股							
(3). 境外上市外资 股							
(4). 其他							
无限售条件流通股 合计	65,130,000.00				191,721,075.00	191,721,075.00	256,851,075.00
合 计	260,130,000.00						260,130,000.00

公司于2007年6月13日在深圳证券交易所挂牌上市，发起人股东做出如下承诺：

(1) 公司控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司及股东深圳市冠德成科技发展有限公司、乔昕、陈亚妹、张淑清、吕昌荣、宋东红、曾玉芳、何慧敏、胡罢传、杨志杰、王雁航、季国永均承诺：自本公司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已直接和间接持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。

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

报告期内，上述承诺时间到期，原承诺的限售股份可以上市流通，上市流通日为2010年6月17日(星期四)。本次解禁的上市流通股份的总数191,721,075股，占限售股份总数的98.32%、占无限售条件股份总数的294.37%、占公司股份总数的73.70%。

#### (二十七) 资本公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）	163,959,200.00			163,959,200.00
(1) 投资者投入的资本	163,959,200.00			163,959,200.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小 计	163,959,200.00			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	164,220,419.98			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。

#### (二十八) 盈余公积

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	14,672,764.94	787,397.16	15,460,162.10
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合 计	14,672,764.94	787,397.16	15,460,162.10

根据公司法和本公司章程的规定，本公司母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### (二十九) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	55,332,364.88	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	55,332,364.89	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	18,230,618.24	
减：提取法定盈余公积	787,397.16	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	72,775,585.97	

### (三十) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	562,450,026.41	202,751,062.04
其他业务收入	6,476,741.34	1,366,746.25
营业成本	524,961,672.18	190,896,606.86

#### 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	上年同期发生额
------	-------	---------



	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	562,450,026.41	518,702,271.75	202,751,062.04	190,896,606.86
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合计	562,450,026.41	518,702,271.75	202,751,062.04	190,896,606.86

### 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
深圳	292,763,576.25	271,638,094.85	182,084,776.64	170,857,361.37
无锡	86,963,485.10	79,567,654.54	21,076,525.14	20,449,485.23
香港	190,697,194.14	175,508,128.14	837,326.35	
合计	570,424,255.49	526,713,877.53	203,998,628.13	191,306,846.60

### 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	占公司全部主营业务收入的比例(%)
飞利浦电子(香港)有限公司	231,527,925.71	41.16%
飞利浦照明电子(上海)有限公司	83,843,331.68	14.91%
PD Trading(HongKong) Ltd	68,871,439.49	12.24%
PhilipsAssemblyCentreHungary Ltd	45,917,829.93	8.16%
ENSEO Inc	30,735,974.36	5.46%
合计	460,896,501.17	81.94%

### (三十一) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
消费税			
营业税	34,920.71		5%
城市维护建设税	42,821.73		1%
教育费附加	168,559.54	9,338.71	3%
资源税			
合计	246,301.98	9,338.71	

### (三十二) 财务费用

类 别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	2,038,784.51	6,156,220.81
减：利息收入	1,740,673.76	7,087,312.76
汇兑损益	-123,131.37	3,137,162.97
银行手续费	140,351.57	522,977.44
其他		
合 计	315,330.95	2,729,048.45

**(三十三) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	2,184,094.47	-3,138,391.45
存货跌价损失	797,528.35	110,554.87
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	2,981,622.82	-3,027,836.58

**(三十四) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	1,911,754.02	-16,260,157.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,911,754.02	-16,260,157.36
交易性金融负债		-936,723.01

按公允价值计量的投资性房地产		
其 他		
合 计	1,911,754.02	-17,196,880.37

**(三十五) 投资收益**

## 1、投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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		24,299,367.79
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		24,299,367.79

**(三十六) 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		
其中：处置固定资产利得		57,105.36
处置无形资产利得		
税收返还		
全年无意外工伤奖励		
接受捐赠		
政府补助	237,700.00	275,040.00
盘盈收入		25,587.16
其 他	56,041.08	56,341.73

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	293,741.08	414,074.25

**政府补助明细**

项 目	本年发生额	上年发生额	说明
科研经费补助	38,900.00		
其他补助	198,800.00	275,040.00	
合 计	237,700.00	275,040.00	

**(三十七) 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	-320.48	823,737.98
其中：固定资产处置损失	-320.48	823,737.98
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
其中：公益性捐赠支出		
盘亏损失		38,839.70
其 他	29,831.58	1,276.60
合 计	29,511.10	913,854.28

**(三十八) 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	1,070,261.04	3,838,453.92
递延所得税调整	-46,745.77	-3,234,599.74
合 计	1,023,515.27	603,854.18

**(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	18,230,618.24	2,429,480.60
非经常性损益	1,802,413.99	5,592,704.02
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	16,428,204.25	-3,163,223.42

经常性损益)			
年初股份总数 (S0)		260,130,000.00	200,100,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		0	60,030,000.00
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 (S=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk)		260,130,000.00	260,130,000.00
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 (=P1÷S)	0.0701	0.0093
	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)	0.0632	-0.0122
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—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))	0.0701	0.0093
	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))	0.0632	-0.0122

## (四十) 现金流量表附注

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
往来款	937,982.10
政府补助	237,700.00
利息收入	342,003.82
合 计	1,517,685.92

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
支付经营相关费用	8,420,530.29
往来款	11,777,667.55
合 计	20,198,197.84

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现

项 目	本期金额
借款保证金	155,290,000.00
合 计	155,290,000.00

## (四十一) 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	18,230,618.24	2,564,946.08
加：资产减值准备	2,981,622.82	-1,838,120.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,155,709.84	3,082,863.52
无形资产摊销	730,387.32	-230,147.51
长期待摊费用摊销	101,415.66	34,161.91
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)	320.48	76,985.91
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)	-1,911,754.02	17,413,460.79
财务费用(收益以“-”号填列)	315,330.95	-1,107,501.37
投资损失(收益以“-”号填列)		-20,679,398.39

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,745.77	-635,058.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,342,520.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-61,795,680.20	-18,377,139.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-145,395,673.13	61,794,946.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	224,283,955.75	2,806,968.77
其 他	-875,620.81	8,744,217.08
经营活动产生的现金流量净额	49,773,887.13	55,993,706.10
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		
现金的期末余额	161,907,967.05	145,606,630.45
减：现金的年初余额	96,425,374.34	617,482,661.13
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	65,482,592.71	-471,876,030.68
2、现金和现金等价物的构成：		
项 目	本期余额	上年同期金额
一、现 金	161,907,967.05	145,606,630.45
其中：库存现金	116,310.13	26,220.55
可随时用于支付的银行存款	161,791,656.92	145,580,409.90
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	161,907,967.05	145,606,630.45

## 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		1000.00	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	250 万美元	2010/1/20	2010/4/20	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	250 万美元	2010/1/20	2010/4/20	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	250 万美元	2010/3/16	2010/6/11	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	250 万美元	2010/3/16	2010/6/11	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/3/26	2010/6/17	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/3/26	2010/6/17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	100 万美元	2010/4/28	2010/6-7	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	100 万美元	2010/4/28	2010/6/17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	150 万美元	2010/5/7	2010/6/17	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	150 万美元	2010/5/7	2010/6/17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	200 万美元	2009/11/16	2010/2/8	是
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	是
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	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	350 万美元	2009/12/17	2010/3/17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/4/8	2010/7/8	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/4/8	2010/7/8	否
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	250 万美元	2010/6/1	2010/9/1	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	250 万美元	2010/6/1	2010/9/1	否
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	150 万美元	2010/06/03	2010/09/02	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	150 万美元	2010/06/03	2010/09/02	否
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/06/09	2010/09/08	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	300 万美元	2010/06/09	2010/09/08	否

关联担保情况说明：

公司上年取得的中国建设银行股份有限公司深圳市分行综合融资额度人民币 2 亿元，该融资额度的取得由其股东深圳市

冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2010 年 2 月 20 日至 2011 年 2 月 19 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，公司在建设银行的授信额度下取得的短期借款金额为 1000 万美元。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳南山支行授信额度 3,000 万美元，该授信额度的取得由其股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2009 年 6 月 17 日至 2010 年 6 月 17 日止。截止 2010 年 6 月 30 日，公司在兴业银行的授信额度下取得的短期借款金额为 295 万美元。

## 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

利润分配预案

2010 年 8 月 24 日本公司第二届董事会向股东大会提议的中期利润分配方案为：母公司 2010 年上半年度实现净利润 7,873,971.60 元，按照 10% 计提法定公积金 787,397.16 元，截止 2010 年 6 月 30 日，母公司未分配利润金额为 60,681,699.21 元，公司拟以 2010 年 6 月 30 日股本总数 260,130,000 股为基数，每 10 股派发现金 1 元(含税)，共计分配股利 26,013,000.00 元(含税)，该预案还需提交股东大会审议通过。

### (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；

5、公司于 2010 年 4 月 12 日与浦发福强支行签署借款协议，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 4 月 12 日以美元兑人民币 6.6410 的汇率水平购买 500 万美元。说明如下：

(1)上述远期外汇交易合约的标的 500 万美元是考虑了 500 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 4 月 12 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	期末余额				期初余额			
	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	105,794,507.02	80.21	5,289,725.35	5.00	186,795,677.96	89.22	9,339,783.90	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	21,197.14	0.02	10,598.57	50.00	7,595.78		3,797.89	50.00
其他不重大应收账款	26,072,708.28	19.77	1,097,186.609	4.21	22,568,936.26	10.78	1,078,571.31	4.78
合 计	131,888,412.44	100	6,397,510.53	4.85	209,372,210.00	100.00	10,422,153.10	4.98

##### 按账龄分析：

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)	131,838,925.91	99.96	6,381,254.08	4.84	208,965,591.31	99.81	10,418,111.27	5.00

1年至2年(含2年)	28,289.39	0.02	5,657.88	20.00	399,022.91	0.19	243.94
2年至3年(含3年)	21,197.14	0.02	10,598.57	50.00	7,595.78		3,797.89 50.00
3年以上							
合 计	131,888,412.44	100	6,397,510.53	4.85	209,372,210.00	100	10,422,153.10 4.98

**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	21,197.14	100.00	10,598.579	7,595.78	100.00	3,797.89
3 年以上						
合 计	21,197.14	100.00	10,598.579	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 (HongKong) Ltd	客户	34,168,698.07	一年以内	25.91
Philips Assembly Centre Hungary Ltd	客户	36,997,923.93	一年以内	28.05
苏州冠捷科技有限公司	客户	16,951,019.60	一年以内	12.85
创新科技有限公司	客户	11,608,280.38	一年以内	8.80
东莞长安发利达电子厂	客户	6,068,585.04	一年以内	4.60
合计		105,794,507.02		80.21

**(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	74,341,622.49	95.87	0	0	16,666,644.60	85	133,016.55	0.8
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	345,275.00	0.45	345,275.00	100	2,387,981.91	12.18	122,312.37	5.12
其他不重大其他应收款	2,854,527.39	3.68	433,337.41	15.18	553,895.54	2.82	528,145.36	95.35
合 计	77,541,424.88	100.00	778,612.41		19,608,522.05	100.00	783,474.28	

按账龄分析:

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)	75,500,198.66	97.37	57,928.81	0.08	19,035,204.66	97.08	251,444.55	1.32
1年至2年(含2年)	1,575,223.37	2.03	315,044.67	0.20	19,421.85	0.1	3,884.37	20
2年至3年(含3年)	120,727.85	0.16	60,363.92	0.50	51,500.37	0.26	25,750.19	50
3年以上	345,275.00	0.44	345,275.00	1.00	502,395.17	2.56	502,395.17	100
合 计	77,541,424.88	100	778,612.41		19,608,522.05	100	783,474.28	

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	120,727.85	0.16	60,363.92	51,500.37	9.30	25,750.19
3年以上	345,275.00	100	345,275.00	502,395.17	90.70	502,395.17
合 计	466,002.85	100.00	405,638.92	553,895.54	100.00	528,145.36

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	子公司	往来款	56,597,290.62	1年以内	72.99
无锡实益达电子有限公司	子公司	往来款	16,985,400.17	1年以内	21.90

深圳同方股份有限公司	房屋租赁方	厂房租赁保证金	137,756.00	1年以内	0.18
深圳市燃气集团	燃气供应商	出售燃气	48,266.20	1年以内	0.06
益心达	房屋租赁方	厂房租赁保证金	11,500.00	1年以内	0.01

**(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	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	292,763,576.25	182,084,776.64
其他业务收入	6,936,750.37	3,103.00
营业成本	278,582,246.46	170,857,361.37

**2、主营业务(分行业)**

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
(1) 工业	292,763,576.25	271,638,094.85	182,084,776.64	170,857,361.37
(2) 商业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合计	292,763,576.25	271,638,094.85	182,084,776.64	170,857,361.37

**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	占公司主营业务收入的比例(%)
PD Trading(HongKong) Ltd	68,871,439.49	23.52
Philips Assembly Centre Hungary Ltd	45,917,829.93	15.68
飞利浦电子(香港)有限公司	45,866,102.80	15.67
ENSEO. Inc	30,735,974.36	10.50
创新科技有限公司	29,361,330.42	10.03
	220,752,677.00	75.4

### (五) 投资收益

#### 投资收益明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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		-472,459.34
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		-472,459.34

## 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	-320.48	
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)	237,700.00	
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		



项 目	金 额	说 明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,911,754.02	
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	26,850.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-373,570.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,802,413.99	

**（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	3.62	0.0701	0.0701
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.0632	0.0632

**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 8 月 24 日批准报出。



## 第九节、备查文件

- 一、载有法定代表人签名的 2010 半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 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。

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

2010 年 8 月 24 日