

证券代码：002137

证券简称：实益达

深圳市实益达科技股份有限公司

(注册地址：深圳市高新区北区清华信息港研发综合楼 310 室)

2011 年半年度报告

Sea Star
实 益 达

二〇一一年八月

目 录

第一节	重要提示	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	4
第四节	股本变动及股东情况	5
第五节	董事、监事和高级管理人员情况	7
第六节	董事会报告	8
第七节	重要事项	21
第八节	财务报告(未经审计)	26
第九节	备查文件目录	85

第一节 重要提示

一、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

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

三、公司全体董事亲自出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人陈亚妹女士，主管会计工作负责人吕培荣先生及会计机构负责人（会计主管人员）鲁道辉先生声明：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	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	0755-29672878	0755-29672878
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

电子信箱：dmb@sz-seastar.com

五、公司指定信息披露报刊：《证券时报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

半年度报告备置地点：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

证券代码：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：2011年7月5日

注册登记地点：深圳市市场监督管理局

企业法人营业执照注册号：440301102743049

税务登记号码：440301708414057

组织机构代码：70841405—7

公司聘请的会计师事务所：立信大华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：深圳市福田区滨河大道5022号联合广场B座5楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

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（元）	1,218,152,437.86	1,292,815,194.03	-5.78%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	524,016,549.48	494,824,099.80	5.90%
股本（股）	312,156,000.00	260,130,000.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	1.68	1.90	-11.58%
	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（元）	839,176,613.63	568,926,767.75	47.50%
营业利润（元）	29,244,202.65	18,989,903.53	54.00%
利润总额（元）	34,171,244.09	19,254,133.51	77.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,551,081.53	18,230,618.24	62.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	26,495,147.58	16,428,204.25	61.28%
基本每股收益（元/股）	0.0947	0.0584	62.16%
稀释每股收益（元/股）	0.0947	0.0584	62.16%
加权平均净资产收益率（%）	5.80%	3.62%	2.18%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.20%	3.26%	1.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	133,317,654.06	49,773,887.13	167.85%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.43	0.19	126.32%

注：公司上年同期原每股收益为0.0701元，因报告期内实施了以资本公积金向全体股东每10股转增2股的利润分配方案，现公司按照调整后的股本数重新列算上年同期每股收益为0.0584元。

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	-2,421,477.60	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,115,000.00	
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	-1,683,125.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,233,519.04	
所得税影响额	-187,981.71	
合计	3,055,933.95	-

第四节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	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	3,180,544	1.22%			636,109	43,897	680,006	3,860,550	1.24%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	3,180,544	1.22%			636,109	43,897	680,006	3,860,550	1.24%
二、无限售条件股份	256,949,456	98.78%			51,389,891	-43,897	51,345,994	308,295,450	98.76%
1、人民币普通股	256,949,456	98.78%			51,389,891	-43,897	51,345,994	308,295,450	98.76%
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%			52,026,000	0	52,026,000	312,156,000	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	52.33%	163,356,999	0	0
深圳市冠德成科技发展有限公司	境内非国有法人	15.57%	48,588,257	0	0
乔昕	境内自然人	0.75%	2,340,000	1,755,000	0
陈亚妹	境内自然人	0.56%	1,736,280	1,302,210	0
陈杰	境内自然人	0.34%	1,060,000	0	0
乔悟义	境内自然人	0.15%	469,325	0	0
吕昌荣	境内自然人	0.14%	433,000	351,000	0
韩庆福	境内自然人	0.13%	396,000	0	0
陈建龙	境内自然人	0.12%	386,259	0	0
宋东红	境内自然人	0.12%	369,000	276,750	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	163,356,999	人民币普通股
深圳市冠德成科技发展有限公司	48,588,257	人民币普通股
陈杰	1,060,000	人民币普通股
乔昕	585,000	人民币普通股
乔悟义	469,325	人民币普通股
陈亚妹	434,070	人民币普通股
韩庆福	396,000	人民币普通股
陈建龙	386,259	人民币普通股
上海亨龙企业管理咨询有限公司	349,500	人民币普通股
刘延辉	281,220	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系公司实际控制人乔昕先生和陈亚妹女士共同控制的企业；未知其他股东相互之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

注：深圳市冠德成科技发展有限公司已于2011年7月26日经拉萨市工商行政管理局核准更名为拉萨市冠德成科技发展有限公司（下同）。

三、持股 5%以上（含 5%）股东报告期内股份增减变动情况

单位：股

股东名称	期初持股	本期增加	本期减少	期末持股	变动原因
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	136,500,000	27,300,000	443,001	163,356,999	2010 年度权益分派及二级市场减持
深圳市冠德成科技发展有限公司	42,771,472	8,098,043	2,281,258	48,588,257	2010 年度权益分派及二级市场减持

四、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。控股股东仍为深圳市恒顺昌投资发展有限公司，实际控制人仍为乔昕、陈亚妹夫妇。

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股变动情况

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	289,380	0	1,736,280	1,302,210	0	2010 年度权益分派
乔昕	董事、总经理	1,950,000	390,000	0	2,340,000	1,755,000	0	2010 年度权益分派
宋东红	董事、副总经理	307,500	61,500	0	369,000	276,750	0	2010 年度权益分派
吕昌荣	董事	390,000	78,000	35,000	433,000	351,000	0	2010 年度权益分派 及二级市场减持
王雁航	历任监事	73,125	14,625	0	87,750	87,750	0	2010 年度权益分派
季国永	历任监事	73,200	14,640	0	87,840	87,840	0	2010 年度权益分派

二、董事、监事和高级管理人员变动情况

1、因公司第二届董事会、监事会任期届满，公司于 2011 年 6 月 3 日召开 2011 年度第一次临时股东大会选举陈亚妹女士、乔昕先生、宋东红先生、陈熙亚先生、吕昌荣先生、李汉国先生、唐忠诚先生、胡宜女士、陶向南先生为第三届董事会董事，其中李汉国先生、唐忠诚先生、胡宜女士、陶向南先生为独立董事；赵英伟先生、吕培荣先生、赵志坚先生不再担任公司董事职务，其中赵志坚先生不再担任公司独立董事职务；选举陈晓燕女士、苏静女士为第三届监事会股东代表监事，薛桂香女士、王雁航先生不再担任公司股东代表监事职务。公司职工代表大会选举王丽女士担任公司第三届监事会职工代表监事，季国永先生不再担任公司职工代表监事职务。

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

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

第六节 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

2011 年上半年，公司积极应对复杂多变的市场环境，按照既定的发展战略，一方面专注于 EMS 行业，继续发挥在成本、柔性等方面的优势，深挖行业发展潜力，进一步强化在电子制造服务领域的优势地位；一方面充分利用在 EMS 行业积累多年的电子产品开发和制造经验，加大自主研发推广。随着公司在营销和研发方面的持续投入逐步发挥效力，将会为公司未来构建“EMS 业务+自主品牌”双业并举格局夯实基础，全力提升公司整体竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 83,917.66 万元，同比增长 47.50%；利润总额 3,417.12 万元，同比增长 77.47%；归属于上市公司股东的净利润 2,955.11 万元，同比增长 62.10%；经营活动产生的现金流量净额 13,331.76 万元，同比增长 167.85%。

报告期内，公司重点开展了以下几方面的工作：

(1) 实施业务流程再造工程。为进一步优化组织管理机构，简化和规范各项业务流程，搭建更有利的企业管理信息平台，实现管理改善持续化，公司结合企业现状和发展需要，通过对原有业务流程的诊断与分析，制定业务流程改造方案，明确各相关部门业务模式及操作步骤，建立更加清晰合理的业务流程体系。

(2) 完善自主品牌的营销网络布局，加强国内外行业展会推广。公司在加快传统渠道建设的同时，成立了电子商务团队，借助京东商城等商务平台开设 **seastar** 官方旗舰店，拓宽营销渠道。此外，公司还增强了行业展会的营销推广力度，通过参加具有较大影响力的国内外电子行业大型展会的方式，开展产品的现场展示、销售以及企业品牌的宣传推广，提高市场竞争力。

(3) 积极开展公司并购，加快 LED 产业链布局。报告期内，公司完成了对深圳市汇大光电科技有限公司的收购与增资，成为其控股股东。通过本次交易，实现双方在资金、管理、技术及市场等方面的优势互补，有利于加快公司在国内 LED 产业领域的布局，实现公司 LED 产品纵深化及多元化。

(4) 推进人力资源体系建设。报告期内，公司完成员工职业发展通道的设计和岗位职责说明书的编订，同时结合任职资格体系完成了 2011 年薪酬规划和绩效考核体系的设计，将绩效考核与薪酬相结合，建立和完善激励约束机制。拓展招聘渠道，加大高端人才的引进力度，

通过加强与高等院校的人才合作等形式，做好后备人才储备。积极开展业务和管理培训，提升全体员工的职业素养和专业技能。

(5) 完善公司治理结构，修订完善公司章程、三会议事规则等一系列规章制度，不断加强内部审计力量。

2、报告期内主营业务及经营状况

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

(2) 主营业务经营情况

① 主营业务分行业、产品情况表

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	83,188.70	77,995.30	6.24%	47.90%	50.37%	-1.54%
主营业务分产品情况						
医疗产品	138.16	71.20	48.47%	-54.44%	-69.22%	24.74%
照明	27,241.02	25,209.86	7.46%	182.48%	190.01%	-2.40%
安防产品	1,417.47	1,352.63	4.57%	3.94%	4.75%	-0.74%
DVD	362.89	340.63	6.13%	-84.68%	-84.95%	1.66%
整机	5,017.76	4,558.56	9.15%	43.08%	43.83%	-0.47%
MP3/MP4	9,144.31	8,766.01	4.14%	28.42%	31.17%	-2.01%
TV	33,518.46	31,777.72	5.19%	28.65%	30.83%	-1.57%
手机产品	4,468.82	4,270.83	4.43%	0.00%		
其他	1,879.81	1,647.85	12.34%	-68.06%	-68.61%	1.54%

其中：i 手机产品为报告期内新导入产品，因此没有比较数据；ii 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。

② 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	37,802.24	14.72%
欧洲	1,591.72	-67.01%
美国	4,632.49	-31.84%
东南亚	1,860.55	465.62%
中国大陆转厂贸易	1,469.13	-21.60%
中国大陆内销	35,832.57	254.24%

3、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

2011年上半年公司主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化，但由于部分原材料成本和人工成本的上升，导致报告期内毛利率有小幅下降。

4、报告期内主要财务数据变动情况说明

（1）报告期内公司资产、负债及所有者权益结构同比发生重大变化的说明

单位：（人民币）元

项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例
预付款项	12,341,719.36	6,336,631.22	6,005,088.14	94.77%
其他应收款	32,077,567.89	3,223,857.88	28,853,710.01	895.01%
短期借款	273,146,770.14	441,982,277.87	-168,835,507.73	38.20%
预收款项	4,316,015.59	2,201,900.46	2,114,115.13	96.01%
应交税费	7,163,538.28	-787,702.31	7,951,240.59	1009.42%
应付利息	2,371,106.41	4,432,596.32	-2,061,489.91	-46.51%
实收资本	312,156,000.00	260,130,000.00	52,026,000.00	20.00%
资本公积	112,194,419.98	164,220,419.98	-52,026,000.00	-31.68%
未分配利润	85,109,810.54	55,558,729.02	29,551,081.52	53.19%

说明：

①报告期内，期末预付款项比期初增加94.77%，主要系预付土地出让保证金及原材料采购款增加所致；

②报告期内，期末其他应收款比期初增加895.01%，主要系其他应收的往来款增加所致；

③报告期内，期末短期借款比期初减少38.20%，主要系归还银行借款所致；

④报告期内，期末预收款项比期初增加96.01%，主要系公司收到客户预付的货款增加所致；

⑤报告期内，期末应交税费比年初增加1009.42%，主要系本期应交增值税增加所致；

⑥报告期内，期末应付利息比年初减少46.51%，主要系短期借款减少所致；

⑦报告期内，期末资本公积比年初减少31.68%，主要系本期实施2010年度资本公积转增股本所致；

⑧报告期内，期末未分配利润比年初增加53.19%，主要系本年净利润增加所致；

（2）报告期内公司利润构成发生重大变化的说明

单位：（人民币）元

项目	2011年1—6月	2010年1—6月	增减金额	增减比例
营业总收入	839,176,613.63	568,926,767.75	270,249,845.88	47.50%

营业成本	786,058,548.63	524,961,672.18	261,096,876.45	49.74%
营业税金及附加	415,440.32	246,301.98	169,138.34	68.67%
销售费用	6,659,107.36	4,505,836.51	2,153,270.85	47.79%
财务费用	-3,640,457.07	315,330.95	-3,955,788.02	-1254.49%
资产减值损失	-1,673,835.57	2,981,622.82	-4,655,458.39	-156.14%
公允价值变动收益	10,167.79	1,911,754.02	-1,901,586.23	-99.47%
投资收益	-1,693,293.57	-	-	-
营业利润	29,244,202.65	18,989,903.53	10,254,299.12	54.00%
营业外收入	7,376,671.13	293,741.08	7,082,930.05	2411.28%
营业外支出	2,449,629.69	29,511.10	2,420,118.59	8200.71%
非流动资产处置损失	2,421,477.60	-320.48	2,421,798.08	755678.38%
利润总额	34,171,244.09	19,254,133.51	14,917,110.58	77.47%
所得税费用	4,620,162.56	1,023,515.27	3,596,647.29	351.40%
归属于母公司所有者的净利润	29,551,081.53	18,230,618.24	11,320,463.29	62.10%

说明：

①报告期内，营业总收入比上年同期增加47.5%，主要系公司订单增加，销售收入增加所致；

②报告期内，营业成本比上年同期增加49.74%，主要系销售收入增加，成本相应增加所致；

③报告期内，营业税金及附加比上年同期增加68.67%，主要系营业收入增加所致；

④报告期内，销售费用比上年同期增加47.79%，主要系公司增加销售投入所致；

⑤报告期内，财务费用比上年同期减少1254.49%，主要系短期借款同比下降及美金对人民币的汇率波动较大，汇兑损益影响所致；

⑥报告期内，资产减值损失比上年同期减少156.14%，主要系应收账款减少相应的坏账准备计提冲回所致；

⑦报告期内，公允价值变动收益比上年同期减少99.47%及投资收益为-1,693,293.57，主要系上年度到期远期外汇合约结算所致；

⑧报告期内，营业外收入比上年同期增加2411.28%，主要系土地价差所致（由其他应付款转入营业外收入）；

⑨报告期内，营业外支出比上年同期增加8200.71%，主要系非流动资产处置损失所致；

⑩报告期内，非流动资产处置损失比上年同期增加755678.38%，主要系处置固定资产产

生的损失所致；

①报告期内，营业利润、利润总额及净利润比上年同期分别增加54.00%、77.47%和62.10%，主要系营业收入同比增加47.5%，同时财务费用较上年同期减少1254.49%所致；

②报告期内，所得税费用比上年同期增加351.40%，主要系利润增加所致；

(3) 报告期内公司现金流量构成同比发生重大变化的说明

单位：（人民币）元

项目	2011年1—6月	2010年1—6月	增减金额	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	133,317,654.06	49,773,887.13	83,543,766.93	167.85%
投资活动产生的现金流量净额	-29,639,654.09	-9,667,342.83	-19,972,311.26	206.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,044,153.94	25,434,148.80	-83,478,302.74	-328.21%
现金及现金等价物净增加额	45,254,619.80	65,482,592.71	-20,227,972.91	-30.89%

说明：

①报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加167.85%，主要系公司订单增加，产生经营性现金流增加所致；

②报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少206.60%，主要系投资公司深圳市汇大光电科技有限公司43.86%股权所致；

③报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少328.21%，主要系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。

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（以下简称“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，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312,744,533.21元，净资产61,042,960.45元，2011年上半年实现营业收入265,701,149.76元，实现净利润17,078,341.53元。上述财务数据未经审计。

(2) 实益达科技（香港）有限公司（以下简称“香港实益达”）于2005年11月11日在香港注册成立，法定股本50万港元，本公司出资比例100%，主营业务为进出口贸易，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410,498,680.06元，净资产42,564,514.77元，2011年上半年实现营业收入305,805,538.88元，实现净利润10,532,642.31元。上述财务数据未经审计。

(3) 深圳市汇大光电科技有限公司（以下简称“汇大光电”）成立于2003年6月9日，注

册资本1,140万元，实收资本1,140万元，主营业务为LED发光二极管的生产及LED应用产品的销售。

截止报告期末，汇大光电总资产35,771,206.84元，净资产27,398,367.95元。上述财务数据未经审计。

(4) 报告期内，公司无投资收益对公司净利润影响达到1%以上的参股公司。

5、公司 2011 年半年度经营业绩及对 2011 年 1-9 月份经营业绩的预计

(1) 2011 年半年度经营业绩

公司在 2011 年第一季度报告中预计 2011 年 1-6 月份归属于上市公司股东的净利润比上年同期相比增长 60%-90%，实际公司在 2011 年 1-6 月份实现归属于上市公司股东的净利润比上年同期相比增长 62.10%，在预计范围之内。

(2) 对2011年1-9月份经营业绩的预计

2011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幅度小于 50%			
2011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：	30.00%	~~	50.00%
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：		25,220,448.82	
业绩变动的说明	公司主营业务订单充足，预计 2011 年 1-9 月经营业绩较上年同期增长 30%~50%。			

二、下半年发展展望及经营策略

当前，国际金融危机的深层次影响仍未完全消除，公司要实现平稳较快发展仍将面临诸多挑战。为此，公司将重点采取深入挖潜增效，全面加强精细化管理，努力提升运行质量，加大科研投入，构建核心竞争优势。

(1) 巩固和深化现有优质客户，继续加大力度开发新客户。

(2) 在扩大现有 EMS 业务经营规模的同时，抢抓国家关于促进半导体照明产业发展的历史机遇，积极推进公司在 LED 照明领域的布局；推动公司自主品牌蓝光高清播放机及微型投影仪市场化进程，实现重点区域省份的规模销售，进一步完善营销网络布局，全面启动市场品牌推广工作，同时进一步关注智能终端等新兴电子产品领域。

(3) 进一步夯实基础管理，继续推进精细化管理和信息系统建设，在生产、采购、财务等环节采取有效措施，控制经营风险和管理成本，提升盈利能力。

(4) 大力执行内控审计，督查公司及子公司各级员工的履职情况和效果，跟踪检查各阶段经营效果，督促各级领导和员工及时发现经营管理工作的潜在问题和风险，及时制定预防和纠正措施。

三、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

(1) 报告期内募集资金运用情况

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

截止 2011 年 6 月 30 日，公司使用募集资金总额为 32,835.98 万元。本报告期使用募集资金总额为 0 万元。

①募集资金使用情况对照表

单位：（人民币）万元

募集资金总额		32,408.92		本报告期投入募集资金总额		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		32,835.98				
累计变更用途的募集资金总额		15,490.28		累计变更用途的募集资金总额比例		47.50%				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目	否	6,100.00	6,100.00	0.00	5,047.40	82.74%	2010 年 01 月 01 日	0.00	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	0.00	4,280.88	76.04%	2010 年 01 月 01 日	0.00	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	0.00	900.00	31.03%	2009 年 01 月 01 日	467.29	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	0.00	0.00	0.00%	2010 年 01 月 01 日	1740.74	否	否
年产 100 万套背光产品控制板	是	4,500.00	4,500.00	0.00	4,468.50	99.30%	2009 年 05 月 01 日	0.00	是	否
承诺投资项目小计	-	25,260.00	25,260.00	0.00	14,696.78	-	-	2,208.03	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	0.00	7,148.92	0.00	7,148.92	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	7,148.92	0.00	7,148.92	-	-	0.00	-	-
合计	-	25,260.00	32,408.92	0.00	21,845.70	-	-	2,208.03	-	-

	00	70						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<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。</p> <p>年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目受全球金融危机影响, 目标客户项目导入延迟, 致使该项目实施进度未达预期。随着 2010 年该项目的正式启动, 经营效益将逐步体现。</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。</p>							
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>本次实际募集资金净额超过项目投资计划部分共计 7148.92 万元, 根据《招股说明书》计划安排, 用于补充公司流动资金。公司于 2007 年 6 月 27 日召开第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于本次募集资金使用的议案》, 并于 2007 年 6 月 28 日从募集资金账户中划拨该项资金 71,489,200.00 元。</p>							
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	<p>适用</p> <p>2007 年 6 月 27 日, 公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 583 万元。该置换业经北京立信会计师事务所有限公司专项审核, 并经第一届董事会第十五次会议审议通过, 公司独立董事、监事会、保荐机构国信证券有限责任公司也均发表了同意置换的意见。</p>							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用							
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>截止 2010 年 6 月 21 日, 年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目实际投入金额 5,047.4 万元, 年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目实际投入金额 4,280.88 万元, 年产 10 万台(套)机顶盒及播放器控制板技术改造项目实际投入金额 900 万元, 年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目实际投入金额 0 万元, 年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目(已变更为“实益达科技园总包工程土建项目”)实际投入金额 4,468.5 万元。前述五个募集资金投资项目共计投入 14,696.78 万元, 与募集资金投资计划总额 25,260 万元之间的差额为 10,563.22 万元, 另外利息收入 458.56 万元, 故截止 2010 年 6 月 21 日, 募集资金专户余额为 11,021.78 万元。</p> <p>募集资金出现结余的原因: 1、年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目及年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目已经于 2010 年起停止生产和投入; 2、年产 10 万台(套)机顶盒及播放器控制板技术改造项目及年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目在综合考虑 EMS 业务模式下机器设备的通用性以及目前较低的产能利用率的情况下, 对前述两个项目的投入主要针对流动资金, 无需固定资产投资; 3、实益达科技园总包工程土建项目投资总额与实际投资额之间的差额 31.50 万元待工程结算完成后根据实际情况支付。</p> <p>2010 年 7 月, 公司基于募集资金投资项目实际进展情况, 为了最大限度发挥募集资金的使用效益, 降低财务费用, 本着股东利益最大化原则, 根据深圳证券交易所《中小企业上市公司规范运作指引》及相关格式指引、公司《募集资金管理办法》的相关规定, 将结余募集资金 10,990.28 万元的用途变更为永久补充流动资金, 实益达科技园总包工程土建项目剩余的 31.50 万元继续存放于募集资金专用账户, 待工程结算完成后根据实际情况支付。</p>							
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>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。</p>							
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无							

②变更募集资金投资项目情况表

单位: (人民币) 万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
实益达科技园总包工程土建项目	年产 100 万套背光产品控制板	4,500.00	0.00	4,468.50	99.30%	2009 年 05 月 01 日	0.00	是	否
部分节余募集资金永久补充流动资金	年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目、年产 120 万套家庭影院控制板改造项目、年产 10 万台(套)机顶盒及播放器技术改造项目、年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目	10,990.28	10,990.28	10,990.28	100.00%		0.00	是	否
合计	-	15,490.28	10,990.28	15,458.78	-	-	0.00	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>1、实益达科技园总包工程土建项目</p> <p>公司原募集资金投资项目之“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”的目标客户为荷兰皇家飞利浦电子公司（以下简称“飞利浦公司”）。2008 年，飞利浦公司向实益达提出将该项目实施地转移至其控股子公司无锡实益达电子有限公司，以更加接近其在当地的生产、研发基地。出于确保募集资金的使用更加公平、高效的考虑，经公司第一届董事会第二十四次会议、公司 2007 年度股东大会审议通过，将该项目变更为“实益达科技园总包工程土建项目”，同时公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事已发表同意该变更事项的意见。针对上述变更事项，公司已发布 2008-008 号《关于变更募集资金投资项目的公告》进行披露。</p> <p>2、部分节余募集资金永久补充流动资金</p> <p>2010 年 7 月，公司基于募集资金投资项目实际进展情况，为了最大限度发挥募集资金的使用效益，降低财务费用，本着股东利益最大化原则，根据深圳证券交易所《中小企业板上市公司规范运作指引》及相关格式指引、公司《募集资金管理办法》的相关规定，公司将节余募集资金 10,990.28 万元的用途变更为永久补充流动资金，该变更事项业经公司第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十二次会议、2010 年度第一次临时股东大会审议通过，同时公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事已发表同意该变更事项的意见。</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：①实益达科技园总包工程土建项目不直接产生经济收入，故无法单独核算效益；实益达科技园总包工程土建项目的效益主要体现在：其建成后有助于公司稳定发展的需要，同时可以优化公司资产负债结构，有效节约租赁费用。该项目已于 2009 年 3 月实施完毕。

②部分节余募集资金永久补充流动资金不直接产生经济收入，故无法单独核算效益；部分节余募集资金永久补充流动资金的效益主要体现在：提高资金使用效率、有效节省财务成本。

(2) 募集资金存放情况

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（现更名为“国信证券股份有限公司”）签订《募集资金三方监管协议》，该协议与三方监管

协议范本无重大差异。截止 2011 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金总额为 32,835.98 万元，募集资金余额 45.15 万元（含累计银行利息 472.21 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）。

2、报告期内，非募集资金投资情况

(1) 经公司第二届董事会第二十一次会议和 2011 年度第一次临时股东大会审议通过，同意公司以自有资金向无锡实益达分期增资 2,700 万美元，增资完成后，无锡实益达注册资本增至 3,500 万美元，本公司直接持有其 75% 股权，香港实益达持有其 25% 股权。截止报告期末，公司尚未完成对无锡实益达的实际增资。

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

(3) 经公司第三届董事会第一次会议审议通过，同意公司以自有资金人民币 720 万元收购汇大光电 20% 股权，以自有资金人民币 1,530 万元向其单方认购新增加的 340 万元注册资本。本次收购并增资后，公司持有其 43.86% 股权，成为其控股股东。报告期内，公司已按股权转让协议的约定支付了转让价款及增资款，并已办理完成相关工商登记手续。

四、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开 4 次董事会会议，具体情况如下：

(1) 公司第二届董事会第十九次会议于 2011 年 2 月 24 日以现场会议形式在深圳市南山区高新技术园北区朗山路同方信息港 A 座 11 楼 A 会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 2 月 28 日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。会议审议通过如下事项：

- ①2010 年度总经理工作报告；
- ②2010 年度董事会工作报告；
- ③2010 年度报告及其摘要；
- ④2010 年度财务决算报告；
- ⑤2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案；
- ⑥董事会审计委员会关于会计师事务所从事公司 2010 年度审计工作的总结报告；
- ⑦关于续聘会计师事务所的议案；
- ⑧2010 年度募集资金使用及存放情况的专项报告；

- ⑨2010 年度内部控制自我评价报告；
- ⑩关于公司董事及高级管理人员 2010 年度薪酬的议案；
- ⑪关于公司 2011 年度申请银行综合授信额度的议案；
- ⑫关于 2011 年度开展远期外汇交易的议案；
- ⑬关于制定公司《财务负责人管理制度》的议案；
- ⑭关于制定公司《外部信息使用人管理制度》的议案；
- ⑮关于召开公司 2010 年度股东大会的议案。

(2) 第二届董事会第二十次会议于 2011 年 4 月 25 日以通讯表决方式召开，该次董事会公审议 2011 年度第一季度报告全文及正文，根据深圳证券交易所《关于做好上市公司 2011 年第一季度报告披露工作的通知》的有关规定，本次董事会决议可免于公告。

(3) 第二届董事会第二十一次会议于 2011 年 5 月 17 日以现场会议形式在深圳市南山区高新技术园北区朗山路同方信息港 A 座 11 楼 A 会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 5 月 19 日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。会议审议通过如下事项：

- ①关于修改《公司章程》的议案；
- ②关于董事会换届选举的议案；
- ③关于对子公司无锡实益达电子有限公司增资的议案；
- ④关于投资设立深圳市实益达商贸有限公司的议案；
- ⑤关于修订《股东大会议事规则》的议案；
- ⑥关于修订《董事会议事规则》的议案；
- ⑦关于修订《总经理工作细则》的议案；
- ⑧关于修订《对外投资管理制度》的议案；
- ⑨关于修订《内部审计制度》的议案；
- ⑩关于提请召开 2011 年度第一次临时股东大会的议案。

(4) 第三届董事会第一次会议于 2011 年 6 月 3 日以现场结合通讯方式在深圳市南山区高新技术园北区朗山路同方信息港 A 座 11 楼 A 会议室召开，该次董事会决议公告刊登在 2011 年 6 月 4 日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。会议审议通过如下事项：

- ①关于选举公司第三届董事会董事长的议案；
- ②关于选举公司第三届董事会专门委员会委员的议案；
- ③关于聘任公司总经理的议案；
- ④关于聘任公司副总经理、财务负责人的议案；

- ⑤关于聘任公司董事会秘书的议案；
- ⑥关于聘任公司审计部负责人的议案；
- ⑦关于聘任公司证券事务代表的议案；
- ⑧关于收购深圳市汇大光电科技有限公司部分股权并增资的议案。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会共主持召开了 2 次股东大会会议，共形成 17 项决议。对于股东大会形成的各项决议，董事会采取积极措施，认真贯彻落实，确保各项议案得到充分执行，以保障全体股东的合法权益。有关决议执行情况如下：

(1) 根据 2010 年度股东大会决议，董事会继续聘请立信大华会计师事务所为公司 2011 年度外部审计机构；根据 2010 年度股东大会决议，董事会于 2011 年 4 月 14 日完成了 2010 年度权益分派事项。

(2) 根据 2010 年度股东大会和 2011 年度第一次临时股东大会决议，董事会授权公司经营管理层完成了《公司章程》的修订工作，并在深圳工商行政管理局办理了相关变更备案手续。

3、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》及相关法律法规诚信、勤勉履行职责，积极参与公司重大事项的决策，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，维护公司利益，切实保护中小投资者的利益。

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	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	4	3	1	0	0	否
乔昕	董事、总经理	4	3	1	0	0	否
宋东红	董事、副总经理	4	3	1	0	0	否
陈熙亚	董事	4	3	1	0	0	否
吕昌荣	董事	4	3	1	0	0	否
赵英伟	历任董事	3	2	1	0	0	否
吕培荣	历任董事	3	2	1	0	0	否
李汉国	独立董事	4	3	1	0	0	否
胡宜	独立董事	4	1	1	2	0	否
唐忠诚	独立董事	4	2	1	1	0	否
陶向南	独立董事	1	0	1	0	0	否
赵志坚	历任独立董事	3	2	1	0	0	否
报告期内召开董事会会议次数			4				

其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	1

五、其他需要披露的事项

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）”为公司指定信息披露网站。

2、报告期内，公司严格执行内幕信息知情人管理制度，未发现利用内幕信息买卖公司股份的情况，未受到监管部门查处。

3、报告期内，公司以合法合规、公平信用为准则开展投资者关系管理工作。公司指定董事长作为投资者关系管理活动第一负责人，由董事会秘书负责主持投资者接待、投资者电话咨询、投资者留言回复及上市公司互动平台留言回复等工作，积极加强与投资者的沟通交流，提高投资者对公司的认同度，确保公司投资者关系管理活动符合中国证监会、深圳证券交易所和公司的相关规定。

2011年3月9日，公司通过全景网投资者关系互动平台以网络远程方式召开了2010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、财务负责人兼董事会秘书吕培荣先生就公司业绩、未来发展以及其他投资者关心的问题，与投资者进行了深入交流。

第七节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证券监督管理委员会有关法律、法规和公司规章制度的要求，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，提高公司治理水平。

报告期内，公司根据相关规定修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《对外投资管理制度》，制定了《财务会计负责人管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，主动、自觉、持续的规范公司运作；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。公司对对外投资等重大事项按照相关规定履行了相应的程序并对涉及的事项及时进行了信息披露。

截至报告期末，公司治理的实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本相符。

二、利润分配情况

1、报告期内实施利润分配方案执行情况

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案为：2010 年度不分配现金股利，未分配利润结转下年度；以现有总股本 260,130,000 股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 2 股，共计转增 52,026,000 股。

公司于 2011 年 4 月 8 日在《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了《2010 年度权益分派实施公告》，权益分派股权登记日为 2011 年 4 月 13 日，除权除息日为 2011 年 4 月 14 日。该权益分派方案已于 2011 年 4 月 14 日实施完毕。

2、本报告期利润分配预案

公司 2011 年上年度不进行利润分配或公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

四、股权激励实施情况

报告期内，公司未制定或实施股权激励计划。

五、证券投资情况

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

六、资产收购、出售事项

经公司第三届董事会第一次会议审议通过，同意公司以自有资金人民币 720 万元收购深圳市汇大光电科技有限公司 20% 股权，以自有资金人民币 1,530 万元向其单方认购新增加的 340 万元注册资本。本次收购并增资后，公司持有其 43.86% 股权，成为其控股股东，拥有对其的实质控制权。本次股权收购的基本情况如下：

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）
王诗畅、潘东平	深圳市汇大光电科技有限公司 20% 股权	2011 年 06 月 03 日	720.00	0.00	0.00	否	以经审计的净资产为基础，协商定价	是	是	不适用

报告期内，公司已按股权转让协议的约定支付了转让价款及增资款，并已办理完成相关工商登记手续。根据相关会计准则的规定，公司从 2011 年 6 月 30 日起将深圳市汇大光电科技有限公司纳入合并报表范围。本报告期末汇大光电净资产 2,739.84 万元，占公司总资产的 2.25%。

《关于收购深圳市汇大光电科技有限公司部分股权并增资的公告》（公告编号：2011-024）和《对外投资进展公告》（公告编号：2011-026）分别刊载于 2011 年 6 月 4 日和 2011 年 6 月 29 日的《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

五、重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易事项。

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无资产收购、出售发生的关联交易事项。

3、公司与关联方的非经营性债权债务往来或担保

报告期内，公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

4、其他重大关联交易事项

报告期内，公司无其他重大关联交易事项。

六、独立董事关于控股股东及其他关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见
根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）以及《公司章程》等有关规定，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，对公司累计和当期对外担保情况及关联方资金占用情况进行核查，并发表独立意见如下：

1、报告期内，公司及控股子公司不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规担保等情况；

2、公司不存在控股股东及其他关联方非正常占用公司资金的情况。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司未发生且无以前期间发生延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司未发生且无以前期间发生延续到报告期的对外担保事项。

3、报告期内，未发生且无以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

4、2011 年 5 月 31 日，公司控股子公司无锡实益达电子有限公司与无锡市鸿山经济园区开发有限公司签订了《投资协议书》，总投资金额约为 1 亿美元（含流动资金）。该协议属双方合作意愿和框架性、意向性约定，截止报告期末未付诸实施。

八、公司董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东及实际控制人承诺事项

1、关于股份锁定的承诺

公司控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司及股东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、季国永承诺，自本股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的本公司股份，也不由本公司回购其持有的股份。同时作为担任公司董事、监事、高级管理人员的股东乔昕、陈亚妹、吕昌荣、宋东红、杨志杰、王雁航、季国永承诺，除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

2、对于公司享有的企业所得税税收优惠事项的承诺

公司实际控制人乔昕、陈亚妹夫妇，以及深圳市恒顺昌投资发展有限公司、深圳市冠德成科技发展有限公司承诺，若日后国家税务主管部门要求本公司补缴因享受有关税收政策而

免缴及少缴的企业所得税，则乔昕、陈亚妹夫妇及深圳市恒顺昌投资发展有限公司、深圳市冠德成科技发展有限公司将以连带责任方式，无条件全额承担本公司在上市前应补缴的税款及/或因此所产生的相关费用。

报告期内，公司未接到国家税务部门关于补缴企业所得税的要求，未发生违反上述承诺的事项。

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，未发生违反上述承诺的事项。

4、关于减持股份的承诺

深圳市冠德成科技发展有限公司承诺从首次减持公司股票起（即从 2010 年 7 月 21 日起）连续六个月内通过证券交易系统出售的股份不超过公司股份总数的 5%；自本次减持之日起（即从 2010 年 11 月 10 日起）连续六个月内通过证券交易系统出售的股份低于公司股份总数的 5%。

报告期内，未发生违反上述承诺的事项。

九、聘任会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。根据 2010 年度股东大会决议，董事会继续聘请立信大华会计师事务所为公司 2011 年度外部审计机构。

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、公开信息披露索引

报告期内公司在中国证监会指定信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了以下公告：

公告编号	公告日期	公告文件名称
2011-001	2011 年 1 月 28 日	2010 年度业绩预告修正公告

2011-002	2011 年 2 月 28 日	第二届董事会第十九次会议决议公告
2011-003	2011 年 2 月 28 日	2010 年度报告摘要
2011-004	2011 年 2 月 28 日	2010 年度募集资金使用及存放情况的专项报告
2011-005	2011 年 2 月 28 日	关于 2011 年度开展远期外汇交易的公告
2011-006	2011 年 2 月 28 日	关于举行 2010 年度报告网上说明会的公告
2011-007	2011 年 2 月 28 日	第二届监事会第十五次会议决议公告
2011-008	2011 年 3 月 11 日	关于召开 2010 年度股东大会的通知
2011-009	2011 年 3 月 9 日	股东减持股份公告
2011-010	2011 年 3 月 11 日	关于审计经理辞职的公告
2011-011	2011 年 3 月 25 日	关于召开 2010 年度股东大会的提示公告
2011-012	2011 年 4 月 1 日	2010 年度股东大会决议公告
2011-013	2011 年 4 月 8 日	2010 年度权益分派实施公告
2011-014	2011 年 4 月 26 日	2011 年第一季度报告正文
2011-015	2011 年 5 月 19 日	第二届董事会第二十一次会议决议公告
2011-016	2011 年 5 月 19 日	关于对子公司无锡实益达电子有限公司增资的公告
2011-017	2011 年 5 月 19 日	关于投资设立全资子公司的公告
2011-018	2011 年 5 月 19 日	第二届监事会第十七次会议决议公告
2011-019	2011 年 5 月 19 日	关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知
2011-020	2011 年 6 月 2 日	关于控股子公司签订对外投资意向协议的公告
2011-021	2011 年 6 月 4 日	2011 年度第一次临时股东大会决议公告
2011-022	2011 年 6 月 4 日	关于选举第三届监事会职工代表监事的公告
2011-023	2011 年 6 月 4 日	第三届董事会第一次会议决议公告
2011-024	2011 年 6 月 4 日	关于收购深圳市汇大光电科技有限公司部分股权并增资的公告
2011-025	2011 年 6 月 4 日	第三届监事会第一次会议决议公告
2011-026	2011 年 6 月 29 日	对外投资进展公告

第八节 财务报告(未经审计)

一、财务报表

1、资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年 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	309,566,031.50	229,964,420.03	368,082,729.94	360,073,421.69
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	342,400,035.65	88,222,201.05	403,242,706.84	94,446,429.02
预付款项	12,341,719.36	3,865,222.55	6,336,631.22	2,605,833.33
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	3,533,927.14	3,533,927.14	4,188,891.57	4,188,891.57
应收股利				
其他应收款	32,077,567.89	122,295,727.87	3,223,857.88	122,724,776.31
买入返售金融资产				
存货	180,097,879.64	82,642,149.87	173,461,432.73	60,901,701.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	880,017,161.18	530,523,648.51	958,536,250.18	644,941,053.65
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	5,936,866.13	55,774,193.46	6,005,059.40	33,274,193.46
投资性房地产				
固定资产	250,477,872.58	188,912,023.03	255,212,010.05	204,259,791.87
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	63,610,240.89	55,121,047.99	64,415,027.84	55,824,817.50
开发支出				

商誉	10,483,075.82			
长期待摊费用	1,244,100.91	1,244,100.91	1,327,663.09	1,327,663.09
递延所得税资产	6,383,120.35	4,938,015.08	7,319,183.47	4,844,243.65
其他非流动资产				
非流动资产合计	338,135,276.68	305,989,380.47	334,278,943.85	299,530,709.57
资产总计	1,218,152,437.86	836,513,028.98	1,292,815,194.03	944,471,763.22
流动负债：				
短期借款	273,146,770.14	42,358,000.00	441,982,277.87	260,272,110.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债	3,081,924.01		3,163,889.37	
应付票据	12,713,015.17		12,157,629.40	
应付账款	351,142,271.23	96,514,898.81	312,790,568.92	81,861,650.30
预收款项	4,316,015.59	2,122,094.99	2,201,900.46	716,227.94
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	8,835,129.71	6,139,862.07	8,165,682.27	4,793,288.33
应交税费	7,163,538.28	-4,247,976.60	-787,702.31	-534,943.40
应付利息	2,371,106.41	81,851.90	4,432,596.32	3,617,528.00
应付股利				
其他应付款	15,984,674.07	225,670,950.01	13,884,251.93	127,775,275.25
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	678,754,444.61	368,639,681.18	797,991,094.23	478,501,136.42
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负债合计	678,754,444.61	368,639,681.18	797,991,094.23	478,501,136.42
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	312,156,000.00	312,156,000.00	260,130,000.00	260,130,000.00
资本公积	112,194,419.98	111,933,200.00	164,220,419.98	163,959,200.00
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	14,672,764.94	14,672,764.94	14,672,764.94	14,672,764.94
一般风险准备				
未分配利润	85,109,810.54	29,111,382.86	55,558,729.02	27,208,661.86
外币报表折算差额	-116,445.98		242,185.86	
归属于母公司所有者权益合计	524,016,549.48	467,873,347.80	494,824,099.80	465,970,626.80
少数股东权益	15,381,443.77			
所有者权益合计	539,397,993.25	467,873,347.80	494,824,099.80	465,970,626.80
负债和所有者权益总计	1,218,152,437.86	836,513,028.98	1,292,815,194.03	944,471,763.22

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：鲁道辉

2、利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2011 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	839,176,613.63	279,580,832.67	568,926,767.75	299,700,326.62
其中：营业收入	839,176,613.63	279,580,832.67	568,926,767.75	299,700,326.62
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	808,249,285.20	276,465,946.42	551,848,618.24	292,224,728.71
其中：营业成本	786,058,548.63	269,650,083.63	524,961,672.18	278,582,246.46
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	415,440.32	235,241.89	246,301.98	206,207.60
销售费用	6,659,107.36	2,906,671.34	4,505,836.51	3,668,978.51
管理费用	20,430,481.53	9,226,244.08	18,837,853.80	12,677,595.40
财务费用	-3,640,457.07	-5,060,262.97	315,330.95	321,676.83
资产减值损失	-1,673,835.57	-492,031.55	2,981,622.82	-3,231,976.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10,167.79		1,911,754.02	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,693,293.57			
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	29,244,202.65	3,114,886.25	18,989,903.53	7,475,597.91

列)				
加：营业外收入	7,376,671.13	1,115,540.93	293,741.08	289,929.71
减：营业外支出	2,449,629.69	2,421,477.60	29,511.10	18,635.52
其中：非流动资产处置损失	2,421,477.60	2,421,477.60	-320.48	-320.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,171,244.09	1,808,949.58	19,254,133.51	7,746,892.10
减：所得税费用	4,620,162.56	-93,771.43	1,023,515.27	-127,079.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,551,081.53	1,902,721.01	18,230,618.24	7,873,971.60
归属于母公司所有者的净利润	29,551,081.53	1,902,721.01	18,230,618.24	7,873,971.60
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0947	0.0061	0.0584	0.0253
（二）稀释每股收益	0.0947	0.0061	0.0584	0.0253
七、其他综合收益	-358,631.84			
八、综合收益总额	29,192,449.69	1,902,721.01	18,230,618.24	7,873,971.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,192,449.69	1,902,721.01	18,230,618.24	7,873,971.60
归属于少数股东的综合收益总额				

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：鲁道辉

3、现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年 1-6 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	673,378,782.87	250,809,890.25	351,170,745.44	329,780,646.92
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	745,757.98	729,639.08	3,147,811.61	3,147,811.61
收到其他与经营活动有关的现金	2,441,307.96	86,019,355.74	1,517,685.92	2,147,742.29
经营活动现金流入小计	676,565,848.81	337,558,885.07	355,836,242.97	335,076,200.82
购买商品、接受劳务支付的现金	465,717,061.04	138,593,048.46	250,152,489.17	263,785,393.55
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	45,400,964.22	21,335,093.71	28,434,444.42	14,919,330.24
支付的各项税费	14,544,528.80	6,901,512.76	7,277,224.41	3,066,691.22
支付其他与经营活动有关的现金	17,585,640.69	64,748,036.96	20,198,197.84	23,308,300.74
经营活动现金流出小计	543,248,194.75	231,577,691.89	306,062,355.84	305,079,715.75
经营活动产生的现金流量净额	133,317,654.06	105,981,193.18	49,773,887.13	29,996,485.07
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,334,000.00	1,334,000.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	1,334,000.00	1,334,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,583,532.85	1,239,250.02	9,667,342.83	3,609,363.98
投资支付的现金	18,390,121.24	17,460,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	30,973,654.09	18,699,250.02	9,667,342.83	3,609,363.98
投资活动产生的现金流量净额	-29,639,654.09	-17,365,250.02	-9,667,342.83	-3,609,363.98
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	181,866,121.15	108,292,650.00	276,489,200.00	276,489,200.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	38,403,650.07	38,403,650.07	108,581.99	
筹资活动现金流入小计	220,269,771.22	146,696,300.07	276,597,781.99	276,489,200.00
偿还债务支付的现金	241,189,622.09	213,002,365.56	95,652,083.08	95,652,083.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,124,303.07	1,004,367.18	221,550.11	221,550.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	36,000,000.00	36,000,000.00	155,290,000.00	155,290,000.00
筹资活动现金流出小计	278,313,925.16	250,006,732.74	251,163,633.19	251,163,633.19
筹资活动产生的现金流量净额	-58,044,153.94	-103,310,432.67	25,434,148.80	25,325,566.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-379,226.23	-324,512.15	-58,100.39	-45,877.09
五、现金及现金等价物净增加额	45,254,619.80	-15,019,001.66	65,482,592.71	51,666,810.81
加：期初现金及现金等价物余额	21,700,822.84	19,778,421.69	96,425,374.34	94,539,670.47
六、期末现金及现金等价物余额	66,955,442.64	4,759,420.03	161,907,967.05	146,206,481.28

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：鲁道辉

4、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年 6 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		55,558,729.02	242,185.86		494,824,099.80	260,130,000.00	164,220,419.98			14,672,764.94		55,332,364.89	132,968.72		494,824,099.80	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	260,130,000.00	164,220,419.98	0.00	0.00	14,672,764.94	0.00	55,558,729.02	242,185.86	0.00	494,824,099.80	260,130,000.00	164,220,419.98			14,672,764.94		55,332,364.89	132,968.72		494,824,099.80	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,026,000.00	-52,026,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,551,081.52	-358,631.84	15,381,443.77	44,573,893.45							226,364.13	109,217.14		335,581.27	
（一）净利润							29,551,081.52			29,551,081.52							26,239,364.13			26,239,364.13	
（二）其他综合收益								-358,631.84		-358,631.84								109,217.14		109,217.14	
上述（一）和（二）小计							29,551,081.52	-358,631.84		29,192,449.68							26,239,364.13	109,217.14		26,348,581.27	

(三) 所有者投入和减少资本									15,381,443.77	15,381,443.77									0.00
1. 所有者投入资本									15,381,443.77	15,381,443.77									0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										0.00									0.00
3. 其他										0.00									
(四) 利润分配																		-26,013,000.00	-26,013,000.00
1. 提取盈余公积																			0.00
2. 提取一般风险准备																			0.00
3. 对所有者(或股东)的分配																		-26,013,000.00	-26,013,000.00
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	52,026,000.00	-52,026,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,026,000.00	-52,026,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			

2. 本期使用																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	312,156,000.00	112,194,419.98			14,672,764.94		85,109,810.54	-116,445.98	15,381,443.77	539,397,993.25	260,130,000.00	164,220,419.98			14,672,764.94		55,558,729.02	242,185.86	494,824,099.80	

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：鲁道辉

5、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年 6 月 30 日

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	0.00	0.00	14,672,764.94		27,208,661.86	465,970,626.80	260,130,000.00	163,959,200.00			14,672,764.94		53,595,124.77	492,357,089.71
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	260,130,000.00	163,959,200.00	0.00	0.00	14,672,764.94		27,208,661.86	465,970,626.80	260,130,000.00	163,959,200.00			14,672,764.94		53,595,124.77	492,357,089.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	52,026,000.00	-52,026,000.00					1,902,721.00	1,902,721.00					0.00		-26,386,462.91	-26,386,462.91
(一) 净利润							1,902,721.00	1,902,721.00							-373,462.91	-373,462.91

(二) 其他综合收益																	
上述(一)和(二)小计							1,902,721.00	1,902,721.00								-373,462.91	-373,462.91
(三) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入资本																	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																	
(四) 利润分配								0.00				0.00	0.00			-26,013,000.00	-26,013,000.00
1. 提取盈余公积								0.00									
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者(或股东)的分配																-26,013,000.00	-26,013,000.00
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转	52,026,000.00	-52,026,000.00															
1. 资本公积转增资本(或股本)	52,026,000.00	-52,026,000.00															
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	

(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	312,156,000.00	111,933,200.00			14,672,764.94		29,111,382.86	467,873,347.80	260,130,000.00	163,959,200.00			14,672,764.94		27,208,661.86	465,970,626.80

公司法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：吕培荣

会计机构负责人：鲁道辉

二、财务报表附注

深圳市实益达科技股份有限公司 2011 年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 2009 年度实施。转增后,注册资本增至人民币 26,013 万元。根据本公司 2011 年 3 月 31 日召开的 2010 年度股东大会决议,以 2010 年 12 月 31 日以 26,013 万股为基数,按每 10 股由资本公积金转增 2 股,共计转增 5,202.6 万股,并于 2011 年度实施。转增后注册资本增至人民币 31,215.6 万元。

截至 2011 年 6 月 30 日,本公司累计发行股本总数 31,215.6 万股,公司注册资本为 31,215.6 万元。

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

经营范围:兴办实业(具体项目另行申报);电子产品的生产(由分支机构生产);国内商业、物资供销业(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。

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

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

总部办公地:深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当按照下列规定处理：①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；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年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司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，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部

分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

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

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末余额 500 万元以上(含 500 万)

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

按账龄划分

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄分析法

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按实际成本，采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

- （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

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

（2）损益确认

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

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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	20-50	10.00	1.80-4.50
机器设备	5-10	10.00	18.00-9.00
运输设备	10	3.00-10.00	9.70-9.00
电子设备及其他	5	10.00	18.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每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

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

SAP 软件 10 年受益期限。

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

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

(十九) 附回购条件的资产转让

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

(二十) 预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 该义务是本公司承担的现时义务；
- 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）股份支付及权益工具

1、股份支付的种类

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

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

2、权益工具公允价值的确定方法

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

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

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

（二十二）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十三）政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

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

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

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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

2、确认递延所得税负债的依据

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

（二十五）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

三、税项

（一）公司主要税种和税率

深圳市实益达科技股份有限公司适用的主要税种和税率如下：

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

教育费附加	应交增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	24%

无锡实益达电子有限公司(以下简称“无锡实益达”)适用的主要税种和税率如下:

税 项	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%

实益达科技(香港)有限公司(以下简称“香港实益达”)适用的主要税种和税率如下:

税 项	计税依据	税 率
利得税	所得额	16.5%

深圳市汇大光电科技有限公司(以下简称“汇大光电”)适用的主要税种和税率如下:

税 项	计税依据	税 率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应交增值税、营业税	7%
教育费附加	应交增值税、营业税	3%
企业所得税	应纳税所得额	12%

(二) 税收优惠及批文

根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》国发〔2007〕39 号文规定:2008 年 1 月 1 日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税 15%税率的企业,2008 年按 18%税率执行,2009 年按 20%税率执行,2010 年按 22%税率执行,2011 年按 24%税率执行,2012 年按 25%税率执行;原执行 24%税率的企业,2008 年起按 25%税率执行。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,2011 年企业所得税按 24%税率执行;汇大光电 2011 年企业所得税按 24%税率执行。

自 2008 年 1 月 1 日起,原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠的企业,新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止,但因未获利而尚未享受税收优惠的,其优惠期限从 2008 年度起计算。汇大光电 2011 年企业所得税税率为 12%。

无锡实益达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	享有被 投资单 位权益 份额比 例(%)	直接持有 的比例和 通过所控 制的投资 单位间接 持有的比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者权 益冲减子公司少数 股东分担的本年亏 损超过少数股东在 该子公司年初所有 者权益中所享有份 额后的余额
实益达科技 (香港)有 限公司	全资子公司	香港	商业	HKD50.00	进出口贸易	51.97		100	100	是			

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	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年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	无锡	工业	USD800.00	生产并销售电子元器件(混合集成电路)、电子产品、数字发声设备	5708.012		100.00	100.00	是			
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	深圳	工业	1140	LED 发光二极管的生产及 LED 应用产品的销售(深宝环批[2010]604456 号有效期至 2011 年 10 月 27 日;不含专营、专控、专卖商品及限制项目)	1140		43.86	43.86	是	1538.14		

(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

2011 年 6 月 3 日，公司与汇大光电自然人股东王诗畅、潘东平签订《股权转让协议》，以人民币 720 万元收购王诗畅、潘东平持有的汇大光电 20% 股权，以人民币 1,530 万元的价款向汇大光电单方认购新增加的 340 万元注册资本，其中人民币 340 万元为新增注册资本，其余全部进入资本公积。报告期内，公司完成该股权受让及增资事项，从而取得汇大光电 43.86% 股权。由于汇大光电董事会由 5 名董事组成，公司委派 3 名，占多数表决权，拥有对其的实质控制权，根据相关会计准则的规定，公司从 2011 年 6 月 30 日起将深圳市汇大光电科技有限公司纳入合并报表范围。

(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**1、本期新纳入合并范围的子公司**

名称	期末净资产	本期净利润
深圳市汇大光电科技有限公司	27,398,367.95	

本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 本期发生的同一控制下企业合并

本期未发生的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

被合并方	购买日、出售日确定方法	相关交易公允价值确定方法
深圳市汇大光电科技有限公司	控制权转移的时点，即已支付购买价款的大部分款项且办理股权变更手续。	以经审计的净资产为基础，协商定价。

(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 0.83162。

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	期末余额			期初余额		
	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			106,018.01			16,131.89
港币	20,358.09	0.83162	16,930.19	25,056.59	0.8509	21,321.40
美元	11,853.00	6.47160	76,707.87	29.99	6.6227	198.61
欧元	370	9.36119	3,463.64	370	8.8065	3,258.41
小 计	32,581.09		203,119.71			40,910.31
银行存款						
人民币	2214320.17		71,216,786.05			1,124,813.14
港币	466.27	0.83162	387.76	13,717.00	0.8509	11,671.08
美元	1,999,585.96	6.47160	12,940,520.98	3,098,441.57	6.6227	20,520,050.12
欧元	23.18	9.36120	216.992616	23.16	8.8065	203.96
小 计	4,214,395.58		84,157,911.79			21,656,738.30
其他货币资金						
人民币			225,205,000.00			346,385,081.33
美元						
欧元						
小 计			225,205,000.00			346,385,081.33
合 计	4,246,976.67		309,566,031.50			368,082,729.94

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,377,942.89	6,086,907.10
信用证保证金	220,129,432.00	225,020,000.00
履约保证金	5,205,000.00	5,205,000.00
用于担保的定期存款		110,070,000.00
合 计	231,712,374.89	346,381,907.10

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	153,958,207.46	42.67	7,697,910.37	5.00	138,207,039.66	32.67	5,033,925.61	3.64
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	206,869,484.12	57.33	10,729,745.56	5.19	284,876,714.89	67.33	14,807,122.10	5.20
组合小计	206,869,484.12	57.33	10,729,745.56	5.19	284,876,714.89	67.33	14,807,122.10	5.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	360,827,691.58	100.00	18,427,655.93	5.11	423,083,754.55	100.00	19,841,047.71	4.69

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	203,169,180.77	98.21	9,971,128.43	281,168,386.08	98.69	14,058,419.30
1 至 2 年	3,672,711.16	1.78	734,542.22	3,697,531.66	1.29	739,506.33
2 至 3 年	7,034.57	0.00	3,517.29	3,201.37	0.01	1,600.69
3 年以上	20,557.62	0.01	20,557.62	7,595.78	0.01	7,595.78
合计	206,869,484.12	100.00	10,729,745.56	284,876,714.89	100.00	14,807,122.10

2、期末单项金额重大并单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
Philips Electronics Hong Kong Ltd	153,958,207.46	7,697,910.37	5	单一大客户
合计	153,958,207.46	7,697,910.37	5	

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。

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

5、本报告期不存在实际核销的应收账款。

6、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(%)
Philips Electronics Hong Kong Ltd	客户	153,958,207.46	1 年以内	42.67
飞利浦照明电子(上海)	客户	84,549,217.62	1 年以内	23.43
PD Trading(HongKong) Ltd	客户	37,901,145.48	1 年以内	10.50

Syabas(美国夏好科技有限公司)	客户	9,405,957.90	1 年以内	2.61
Philips Assembly Centre Hungary Ltd	客户	7,116,781.71	1 年以内	1.97
合 计		292,931,310.17		81.18

(三) 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	11,868,571.58	96.17	6,058,146.92	95.61
1 至 2 年	266,842.84	2.16	68,725.36	1.08
2 至 3 年	206,304.94	1.67	47,989.94	0.76
3 年以上			161,769.00	2.55
合 计	12,341,719.36	100.00	6,336,631.22	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无锡市新区鸿山街道办事处 土地资金管理办公室	土地资金管理 办公室	5,000,000.00	1 年以内	土地出让保证金
上海科锐光电发展有限公司	供应商	865,590.00	1 年以内	预付货款
创智成(香港)有限公司	供应商	659,234.43	1 年以内	预付货款
广景科技有限公司	供应商	432,678.26	1 年以内	预付货款
无锡美通食品科技有限公司	供应商	259,297.92	1 年以内	预付货款
合 计		7,216,800.61		

3、期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。

(四) 应收利息

1、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	4,188,891.57	2,740,683.07	3,395,647.50	3,533,927.14
其中:(1) 保证金存款利息	4,188,891.57	2,740,683.07	3,395,647.50	3,533,927.14
2. 账龄一年以上的应收利息				
合 计	4,188,891.57	2,740,683.07	3,395,647.50	3,533,927.14

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的								

其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	11,331,709.64	33.95	1,299,037.62	11.46	3,650,988.83	83.34	1,156,770.03	31.68
组合小计	11,331,709.64	33.95	1,299,037.62	11.46	3,650,988.83	83.34	1,156,770.03	31.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	22,044,895.87	66.05	-	-	729,639.08	16.66		
合 计	33,376,605.51	100	1,299,037.62	3.89	4,380,627.91	100	1,156,770.03	26.41

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面余额	比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1 年以内(含 1 年)	9,072,451.39	80.06	54,665.47	0.60	2,019,032.58	55.30	376,460.89	18.65
1 年至 2 年(含 2 年)	359,171.61	3.17	71,834.32	20.00	1,042,055.87	28.54	208,411.17	20.00
2 年至 3 年(含 3 年)	1,455,249.00	12.84	727,700.19	50.00	36,004.84	0.99	18,002.43	50.00
3 年以上	444,837.64	3.93	444,837.64	100.00	553,895.54	15.17	553,895.54	100.00
合 计	11,331,709.64	100.00	1,299,037.62	11.46	3,650,988.83	100	1,156,770.03	31.68

2、期末金额虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由
美亚科技	22,044,895.87			设备已进口发票未到，8 月入账
合 计	22,044,895.87			

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

4、本报告期不存在实际核销的其他应收款。

5、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
美亚科技	供应商	22,044,895.87	1 年以内	66.05%	设备款
中央金库	海关	3,935,386.10	1 年以内	11.79%	税款
佳力科技有限公司	供应商	2,727,256.34	1 年以内	8.17%	往来款
力丰机械（深圳）有限公司	供应商	855,000.00	1 年以内	2.56%	设备款
日东电子科技（深圳）有限公司	供应商	638,840.00	2-3 年	1.91%	往来款
合 计		30,201,378.31		90.49%	

7、期末不存在应收关联方款项。

8、期末不存在终止确认的其他应收款项情况。

(六) 存货**1、存货分类**

项目	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	140,196,239.99	292,466.33	139,903,773.66	129,428,641.25	384,798.43	129,043,842.82
在产品	18,770,681.08	0.00	18,770,681.08	10,977,114.92		10,977,114.92
库存商品	13,360,650.49	40,920.98	13,319,729.51	27,109,311.92	40,920.98	27,068,390.94
发出商品	5,086,479.95	0.00	5,086,479.95	4,911,438.68		4,911,438.68
低值易耗品	1,368,806.78	0.00	1,368,806.78	476,101.12		476,101.12
半成品	1,648,408.66	0.00	1,648,408.66	922,675.30		922,675.30
在途物资	0.00	0.00	0.00	61,868.95		61,868.95
合计	180,431,266.95	333,387.31	180,097,879.64	173,887,152.14	425,719.41	173,461,432.73

期末余额中无存货用于担保。

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	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	384,798.43		92,332.10		292,466.33
库存商品	40,920.98				40,920.98
合计	425,719.41		92,332.10		333,387.31

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末可变现净值低于账面价值确定	材料已消耗	0.07%
库存商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值，期末可变现净值低于账面价值确定		

(七) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
C2 Microsystem Inc	成本法	15,393,539.67	14,906,675.92	68,193.27	14,838,482.65	2.58	2.58		11,901,616.52		
深圳市电明科技股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10.00	10.00				
合计		18,393,539.67	17,906,675.92	68,193.27	17,838,482.65				11,901,616.52		

本年增减变动原因是由于汇率变动的的影响所致。

(八) 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	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	348,525,362.82	17,563,039.24	12,111,061.00	353,977,341.06
其中：房屋及建筑物	121,320,907.10	12,673.50		121,333,580.60
机器设备	184,584,499.11	13,447,781.41	11,946,003.39	186,086,277.13
运输工具	9,853,123.76			9,853,123.76
电子设备	32,766,832.85	4,102,584.33	165,057.61	36,704,359.57
二、累计折旧合计：	93,313,352.77	18,477,437.03	8,291,321.32	103,499,468.48
其中：房屋及建筑物	9,027,946.33	2,265,775.32		11,293,721.65
机器设备	69,712,086.35	12,057,653.76	8,227,639.41	73,542,100.70
运输工具	4,047,049.83	493,327.43		4,540,377.26
电子设备	10,526,270.26	3,660,680.52	63,681.91	14,123,268.87
三、固定资产账面净值合计	255,212,010.05	25,854,360.56	30,588,498.03	250,477,872.58
其中：房屋及建筑物	112,292,960.77	12,673.50	2,265,775.32	110,039,858.95
机器设备	114,872,412.76	21,675,420.82	24,003,657.15	112,544,176.43
运输工具	5,806,073.93		493,327.43	5,312,746.50
电子设备	22,240,562.59	4,166,266.24	3,825,738.13	22,581,090.70
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
五、固定资产账面价值合计	255,212,010.05	25,854,360.56	30,588,498.03	250,477,872.58
其中：房屋及建筑物	112,292,960.77	12,673.50	2,265,775.32	110,039,858.95
机器设备	114,872,412.76	21,675,420.82	24,003,657.15	112,544,176.43
运输工具	5,806,073.93		493,327.43	5,312,746.50
电子设备	22,240,562.59	4,166,266.24	3,825,738.13	22,581,090.70

2、本年折旧额 18,514,813.72 元。

3、2010 年 7 月 7 日，无锡实益达电子有限公司与上海浦发银行无锡分行签订 40121088063601 号房地产最高额抵押合同，抵押物为无锡实益达厂房，房屋所有权编号为锡房权证新区字第 XQ1000063619 号，抵押物价值为 RMB32,100,959.00 元。

4、期末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

5、期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

6、期末不存在持有待售的固定资产。

7、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	84,458,010.98	竣工决算尚未完成	
机器设备			
运输设备			
电子设备			
合 计	84,458,010.98		

(九) 在建工程**1、本期无在建工程。****(十) 无形资产**

项 目	年初初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1、账面原值合计	69,956,372.89	43,931.63		70,000,304.52
(1).土地使用权	66,336,359.52			66,336,359.52
(2).软件使用权	3,620,013.37	43,931.63		3,663,945.00
2、累计摊销合计	5,541,345.05	848,718.58		6,390,063.63
(1).土地使用权	4,958,785.59	663,363.55		5,622,149.14
(2) .软件使用权	582,559.46	185,355.03		767,914.49
3、无形资产账面净值合计	64,415,027.84	43,931.63	848,718.58	63,610,240.89
(1).土地使用权	61,377,573.93		663,363.55	60,714,210.38
(2).软件使用权	3,037,453.91	43,931.63	185,355.03	2,896,030.51
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).软件使用权				
5、无形资产账面价值合计	64,415,027.84	43,931.63	848,718.58	63,610,240.89
(1).土地使用权	61,377,573.93		663,363.55	60,714,210.38
(2).软件使用权	3,037,453.91	43,931.63	185,355.03	2,896,030.51

1、无形资产情况**2、本年摊销额 848,718.58 元。**

3、2010 年 7 月 7 日,无锡实益达电子有限公司与上海浦发银行无锡分行签订 40121088063601 号房地产最高额抵押合同,抵押物为无锡实益达厂房,房屋所有权编号为锡房权证新区字第 XQ1000063619 号,抵押物价值为 RMB32,100,959.00 元。

(十一) 商誉

被投资单位或形成商誉的事项	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	期末减值准备
深圳市汇大光电科技有限公司		10,483,075.82		10,483,075.82	
合 计		10,483,075.82		10,483,075.82	

1、2011年6月，公司完成对汇大光电的收购及增资事项，从而取得汇大光电43.86%股权，形成股权投资借方差额10,483,075.82元。该合并是非同一控制下的合并，根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定，公司将此投资借方差额在合并资产负债表中作为商誉列示。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	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	1,327,663.09		83,562.18		1,244,100.91	
绿化工程费						
网络通讯费						
合 计	1,327,663.09		83,562.18		1,244,100.91	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,166,341.03	4,035,444.71
可抵扣亏损	216,779.32	3,283,738.76
小 计	6,383,120.35	7,319,183.47

2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

可抵扣差异项目	暂时性差异金额
应收款项坏账准备	19,726,693.55
存货跌价准备	333,387.31
可抵扣亏损	867,117.28
小 计	20,927,198.13

(十四) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期汇率变动的 影响	本期减少		期末余额
				转 回	转 销	
坏账准备	20,997,817.74	3,564,529.75	-113,955.95	4,721,697.99		19,726,693.55
存货跌价准备	425,719.41			92,332.10		333,387.31
长期股权投资 减值准备	11,901,616.52					11,901,616.52
合 计	33,325,153.67	3,564,529.75	-113,955.95	4,814,030.09		31,961,697.38

(十五) 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	215,225,970.14	105,963,200.00
担保借款	42,358,000.00	247,937,167.87
信用借款		48,345,710.00
保证借款		39,736,200.00
抵押借款	15,562,800.00	
合 计	273,146,770.14	441,982,277.87

2、无已到期未偿还的短期借款。

3、本期短期借款比年初减少 168,835,507.73 元，减少比例为 38.20%主要原因是本期归还借款所致。

(十六) 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	3,081,924.01	3,163,889.37
其他金融负债		
合 计	3,081,924.01	3,163,889.37

(十七) 应付票据

1、应付票据种类：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,713,015.17	12,157,629.40
商业承兑汇票		
合 计	12,713,015.17	12,157,629.40

2、下一会计期间将到期的金额 12,713,015.17 元。

3、应付票据形成原因为支付采购货款而开具的银行承兑汇票。

(十八) 应付账款

1、应付账款按账龄分类：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	342,953,932.60	310,400,447.79
1-2 年	6,433,933.63	1,203,736.51
2-3 年	1,754,405.00	1,186,384.62
3 年以上		
合 计	351,142,271.23	312,790,568.92

2、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。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	备注（报表日后已还

			款的应予注明)
飞利浦电子香港有限公司	1,272,081.86	应付材料款	
GE Lumination	1,289,328.95	应付材料款	
Disqualify-Enseo,Inc	1,854,223.48	应付材料款	

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：主要为材料款和呆滞品未付款。

(十九) 预收款项

1、按账龄分类列示：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,186,291.66	2,075,472.94
1—2 年	7,448.81	125,853.14
2—3 年	122,275.12	
3 年以上	0.00	574.38
合 计	4,316,015.59	2,201,900.46

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。

3、期末余额中无预收关联方款项。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬的构成

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,600,259.97	40,691,126.59	40,587,230.04	6,704,156.52
(2) 职工福利费		1,710,839.99	1,710,839.99	
(3) 社会保险费		1,053,888.08	1,053,888.08	
(4) 住房公积金		26,400.00	26,400.00	
(5) 辞退福利				
(6) 非货币性福利				
(7) 工会经费与职工教育经费	1,565,422.30	668,922.49	103,371.60	2,130,973.19
合 计	8,165,682.27	44,151,177.15	43,481,729.71	8,835,129.71

2、应付职工薪酬预计发放时间：2011 年 7 月

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-3,207,930.19	-8,308,477.06
营业税	177,221.95	177,221.95
企业所得税	9,752,202.27	6,263,832.90
个人所得税	163,538.63	937,943.27
城市维护建设税	81,420.11	12,416.31
房产税	90,313.14	71877.91
土地使用税	52,159.59	52159.6
教育费附加	54,612.78	5322.81
合 计	7,163,538.28	-787,702.31

(二十二) 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	2,371,106.41	4,432,596.32
合 计	2,371,106.41	4,432,596.32

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款按账龄分类:

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,813,817.25	7,402,675.75
1—2 年	677,300.08	204,457.28
2—3 年	375,567.84	2,963.91
3 年以上	117,988.90	6,274,154.99
合 计	15,984,674.07	13,884,251.93

2、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。

3、期末余额中无欠关联方款项。

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
潘东平	2,520,000.00	股权转让金	
王诗畅	2,520,000.00	股权转让金	
合 计	5,040,000.00		

(二十四) 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	其他	小计	
1. 有限售条件股份	3,278,925.00			636,109.00	43,897.00	680,006.00	3,958,931
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	3,278,925.00						
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
(5). 高管股份	3,278,925.00			636,109.00	43,897.00	680,006.00	3,958,931
有限售条件股份合计	3,278,925.00			636,109.00	43,897.00	680,006.00	3,958,931
2. 无限售条件流通股 份	256,851,075.00			51,389,891.00	-43,897.00	51,345,994.00	308,197,069

(1). 人民币普通股	256,851,075.00			51,389,891.00	-43,897.00	51,345,994.00	308,197,069
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	256,851,075.00			51,389,891.00	-43,897.00	51,345,994.00	308,197,069.00
合 计	260,130,000.00			52,026,000.00	-	52,026,000.00	312,156,000.00

上述股本经立信会计师事务所信会师报字(2011)第 037 号验资报告验证。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)	163,959,200.00		52,026,000.00	111,933,200.00
(1) 投资者投入的资本	163,959,200.00		52,026,000.00	111,933,200.00
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	163,959,200.00			111,933,200.00
2.其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(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			112,194,419.98

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,672,764.94			14,672,764.94
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	14,672,764.94			14,672,764.94

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	55,558,729.02	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	55,558,729.02	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	29,551,081.52	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		

提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	85,109,810.54	

(二十八) 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	831,887,006.62	562,450,026.41
其他业务收入	7,289,607.01	6,476,741.34
主营业务成本	779,953,021.42	518,702,271.75
其他业务成本	6,105,527.21	6,259,400.43

2、主营业务（分行业）

行业名称	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
(1) 工 业	831,887,006.62	779,953,021.42	562,450,026.41	518,702,271.75
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	831,887,006.62	779,953,021.42	562,450,026.41	518,702,271.75

3、主营业务（分内部公司）

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	267,086,702.26	257,557,542.37	292,763,576.25	271,638,094.85
无 锡	260,107,554.19	242,794,610.38	86,963,485.10	79,567,654.54
香 港	304,692,750.17	279,600,917.91	190,697,194.14	175,508,128.14
合 计	831,887,006.62	779,953,070.66	570,424,255.49	526,713,877.53

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(%)
飞利浦电子（香港）有限公司	293,568,346.41	35.29%
飞利浦照明电子(上海)有限公司	258,474,027.87	31.07%
PD Trading(HongKong)	91,044,101.05	10.94%
Enseo,Inc	37,070,883.71	4.46%
Dewav Technology Com	25,776,654.32	3.10%
合计	705,934,013.36	84.86%

(二十九) 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
营业税	177,221.95	34,920.71	
城市维护建设税	145,729.71	42,821.73	
教育费附加	92,488.66	168,559.54	
合 计	415,440.32	246,301.98	

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	3,662,266.64	2,038,784.51

减：利息收入	2,880,957.62	1,740,673.76
汇兑损益	-4,328,550.71	-123,131.37
银行手续费	-93,215.38	140,351.57
其他	0	
合计	-3,640,457.07	315,330.95

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	-1,581,503.47	2,184,094.47
存货跌价损失	-92,332.10	797,528.35
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		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	-1,673,835.57	2,981,622.82

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产		1,911,754.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		1,911,754.02
交易性金融负债	10,167.79	
按公允价值计量的投资性房地产		
其 他		
合 计	10,167.79	1,911,754.02

(三十三) 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	-1,693,293.57	
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	-1,693,293.57	0

(三十四) 营业外收入**1、营业外收入明细情况**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
资料费补入收入			
盘盈利得			
政府补助	1,115,000.00	237,700.00	
其 他	6,261,671.13	56,041.08	
合 计	7,376,671.13	293,741.08	

2、政府补助明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说明
科研经费补助		38,900.00	
其他补助	1,115,000.00	198,800.00	
合 计	1,115,000.00	237,700.00	

(三十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,421,477.60	-320.48	2,421,477.60
其中：固定资产处置损失	2,421,477.60	320.48	2,421,477.60
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			
赔 偿			-
其 他	28,152.09	29,831.58	28,152.09
合 计	2,449,629.69	29,511.10	2,449,629.69

对外捐赠为捐赠给学校用于教育事业的款项。

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,606,890.76	1,070,261.04
递延所得税调整	-986,728.20	-46,745.77
收到以前年度所得税退回		
合 计	4,620,162.56	1,023,515.27

(三十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.0947	0.0947

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.0849	0.0849
归属于公司普通股股东的净利润	29,551,081.53		
非经常性损益	3,055,933.95		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26,495,147.58		
归属于公司普通股股东的年初净资产	494,824,099.80		
归属于公司普通股股东的期末净资产	524,016,549.48		
期初发行在外普通股股数	260,130,000.00		
期末发行在外普通股股数	312,156,000.00		

(三十八) 其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小 计		
4.外币财务报表折算差额	-358,631.84	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-358,631.84	
5.其 他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计	-358,631.84	0.00

(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	本期金额
往来款	1,102,099.50
政府补助	1,115,000.00
利息收入	224,208.46
合 计	2,441,307.96

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	17,585,640.69
往来款	
合 计	17,585,640.69

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
借款保证金	36,000,000.00
合 计	36,000,000.00

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		-
净利润	29,551,081.53	18,230,618.24
加：资产减值准备	-1,673,835.57	2,981,622.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,514,813.72	13,155,709.84
无形资产摊销	848,718.58	730,387.32
长期待摊费用摊销	83,562.18	101,415.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,421,477.60	320.48
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)	10,167.79	-1,911,754.02
财务费用(收益以“-”号填列)	-3,640,457.07	315,330.95
投资损失(收益以“-”号填列)	1,693,293.57	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	936,063.12	-46,745.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,636,446.91	-61,795,680.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	25,983,873.04	-145,395,673.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,742,313.38	224,283,955.75
其 他	210,135.28	-875,620.81
经营活动产生的现金流量净额	133,317,654.06	49,773,887.13
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	66,955,442.64	161,907,967.05
减：现金的期初余额	21,700,822.84	96,425,374.34
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	45,254,619.80	65,482,592.71

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	上年同期金额
一、现 金	66,955,442.64	161,907,967.05
其中：库存现金	203,119.71	116,310.13
可随时用于支付的银行存款	66,752,322.93	161,791,656.92

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		
三、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	66,955,442.64	161,907,967.05

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	52.33	52.33	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	USD800	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	100	100	----
深圳市汇大光电科技有限公司	子公司	私营	深圳	乔昕	工业	1,140	43.86	43.86	750471792-2

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位：万元)

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

(四) 本企业的其他关联方情况

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

(五) 关联方交易

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

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	400 万美元	2010-10-19	2011-1-17	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	400 万美元	2010-10-19	2011-1-17	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	450 万美元	2010-12-16	2011-3-15	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	450 万美元	2010-12-16	2011-3-15	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	150 万美元	2010-11-29	2011-2-28	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	150 万美元	2010-11-29	2011-2-28	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	400 万美元	2011-2-21	2011-5-20	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	400 万美元	2011-2-21	2011-5-20	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	150 万美元	2011-3-18	2011-6-16	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	150 万美元	2011-3-18	2011-6-16	是
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	500 万美元	2011-6-7	2011-8-23	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	本公司	500 万美元	2011-6-7	2011-8-23	否
深圳市冠德成科技发展有限公司	本公司	1000 万人民币	2011-3-24	2011-8-23	否

关联担保情况说明:

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、深圳市冠德成科技发展有限公司提供连带保证担保, 担保期限从 2010 年 8 月 23 日至 2011 年 8 月 23 日止。截止 2011 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 500 万美元和 1000 万人民币。

七、或有事项

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

八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款

种 类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,269,284.17	8.90			8,539,620.85	8.57	58,434.76	0.68
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	84,532,786.51	91.03	4,641,716.34	5.49	91,012,453.60	91.37	5,108,561.77	5.61
组合小计	84,532,786.51	91.03	4,641,716.34	5.49	91,012,453.60	91.37	5,108,561.77	5.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	61,846.71	0.07			61,846.71	0.06		
合 计	92,863,917.39	100	4,641,716.34	5.00	99,613,425.55	100	5,166,996.53	5.19

应收账款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	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	81,302,832.95	96.18	3,977,169.16	87,373,991.02	96	4,368,699.55
1 至 2 年	3,202,361.37	3.79	640,472.27	3,610,556.52	3.97	722,111.30
2 至 3 年	7,034.57	0.01	3,517.29	20,310.28	0.02	10,155.14
3 年以上	20,557.62	0.02	20,557.62	7,595.78	0.01	7,595.78
合计	84,532,786.51	100.00	4,641,716.34	91,012,453.60	100	5,108,561.77

2、期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
实益达科技 (香港) 有限公司	8,269,284.17			款项收回不存在风险
合 计	8,269,284.17			

3、期末单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
无锡实益达电子有限公司	61,846.71			款项收回不存在风险
合 计	61,846.71	---	---	

4、本报告期不存在实际核销的应收账款。

5、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。

6、应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
PD Trading(HongKong) Ltd	客户	37,901,145.48	一年以内	42.96
Syabas(美国夏好科技有限公司)	客户	9,405,957.90	一年以内	10.66
实益达科技(香港)有限公司	客户	8,269,284.17	一年以内	9.37
Philips Assembly Centre Hungary Ltd	客户	7,116,781.71	一年以内	8.07
Enseo,Inc	客户	6,358,255.61	一年以内	7.21
合 计		69,051,424.87		78.27

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
实益达科技(香港)有限公司	全资子公司	8,269,284.17	8.90
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	61,846.71	0.07

(二) 其他应收款

1、其他应收款

种 类	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	90,015,340.56	72.86			120,773,390.12	97.52	90,015,340.56	72.86
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	33,524,602.86	27.14	1,244,215.55	36.43	3,070,021.00	2.48	1,118,634.81	36.43
组合小计	33,524,602.86	27.14	1,244,215.55	36.43	3,070,021.00	2.48	1,118,634.81	36.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	123,539,943.42	100	1,244,215.55	0.9	123,843,411.12	100	1,118,634.81	0.9

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面余额	比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内(含1年)	31,414,665.56	93.71	35,656.97	0	1,465,497.70	47.74	348,787.16	23.8
1年至2年(含2年)	229,429.65	0.68	45,885.93	20	1,031,205.91	33.59	206,241.18	20
2年至3年(含3年)	1,435,670.01	4.28	717,835.01	50	19,421.85	0.63	9,710.93	50
3年以上	444,837.64	1.33	444,837.64	100	553,895.54	18.04	553,895.54	100
合 计	33,524,602.86	100	1,118,634.81	3.34	3,070,021.00	100	1,118,634.81	0.9

2、期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理 由

出口退税	1,917,868.16			应收税局出口退税款项， 收回款项不存在风险
无锡实益达电子有限公司	88,097,472.40			收回款项不存在风险
合 计	90,015,340.56			

3、本报告期不存在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(%)
无锡实益达电子有限公司	子公司	往来款	88,097,472.40	1 年以内	71.31
出口退税	税务局	税款	1,917,868.16	1 年以内	1.55
龙岗财政局	财政局	保证金	345,275.00	3 年以上	0.28
员工借款	职工	借款	128,225.66	1 年以内	0.10
PHILIPS ELECTRONICS SINGA	客户	往来款	104,605.61	1 年以内	0.08
合 计			90,593,446.83		73.32

6、其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	88,097,472.40	71.31
合 计		88,097,472.40	71.31

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
无锡实益达电子有限公司	成本法	39,518,455.92	29,754,493.46		29,754,493.46	100	100				
实益达科技香港有限公司	成本法	519,700.00	519,700.00		519,700.00	100	100				
深圳市电明科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10	10				
深圳市汇大光电科技有限公司	成本法	22,500,000.00		22,500,000.00	22,500,000.00	43.86	43.86				
成本法小计			33,274,193.46	22,500,000.00	55,774,193.46						
合 计			33,274,193.46	22,500,000.00	55,774,193.46						

(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	273,159,143.67	292,763,576.25
其他业务收入	6,421,689.00	6,936,750.37
主营业务成本	263,628,983.78	271,638,094.85
其他业务成本	6,021,099.89	6,944,151.61

2、主营业务（分行业）

项 目	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
(1) 工 业	273,159,143.67	263,628,983.78	292,763,576.25	271,638,094.85
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	273,159,143.67	263,628,983.78	292,763,576.25	271,638,094.85

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
PD Trading(HongKong)	91,044,101.05	32.56
Enseo,Inc	37,070,883.71	13.26
Dewav Technology Com	25,776,654.32	9.22
创新科技有限公司	18,263,936.04	6.53
Philips Assembly Cen	14,813,806.60	5.30
合 计	186,969,381.72	66.87

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,902,721.01	7,873,971.60
加：资产减值准备	-492,031.55	-3,231,976.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,131,976.04	11,989,010.45
无形资产摊销	747,297.27	629,369.88
长期待摊费用摊销	83,562.18	83,562.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,421,477.60	-320.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,060,262.97	321,676.83
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,771.43	547,826.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,740,448.14	21,768,203.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,393,887.19	21,826,146.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,588,330.86	-36,107,501.57
其 他	-901,544.88	4,296,515.92
经营活动产生的现金流量净额	105,981,193.18	29,996,485.07

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净变动情况		-
现金的年末余额	4,759,420.03	146,206,481.28
减：现金的年初余额	19,778,421.69	94,539,670.47
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-15,019,001.66	51,666,810.81

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,421,477.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,115,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-1,683,125.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,233,519.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-187,981.71	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合 计	3,055,933.95	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	5.80	0.0947	0.0947
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.20	0.0849	0.0849

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 8 月 25 日批准报出。

深圳市实益达科技股份有限公司

2011 年 8 月 25 日

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2011 年半年度报告文本原件；
- 二、载有公司法定代表人陈亚妹女士、主管会计工作负责人吕培荣先生、会计机构负责人鲁道辉先生签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露报刊《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上文件备置地：公司董事会秘书办公室。

深圳市实益达科技股份有限公司

法定代表人：陈亚妹

二〇一一年八月二十六日