

深圳市实益达科技股份有限公司

2013 年半年度报告



2013 年 08 月

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	22
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	25
第八节 财务报告	26
第九节 备查文件目录	98

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人陈亚妹、主管会计工作负责人刘爱民及会计机构负责人(会计主管人员)袁素华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

释义

释义项	指	释义内容
实益达/公司	指	深圳市实益达科技股份有限公司。
实际控制人	指	公司控股股东的控股股东陈亚妹、乔昕夫妇。
恒顺昌	指	深圳市恒顺昌投资发展有限公司。
冠德成	指	拉萨市冠德成科技发展有限公司。
无锡实益达	指	无锡实益达电子有限公司。
香港实益达	指	实益达科技（香港）有限公司。
凯扬商贸	指	凯扬商贸（香港）有限公司。
汇大光电	指	深圳市汇大光电科技有限公司。
电明科技	指	深圳市电明科技有限责任公司。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会。
深交所	指	深圳证券交易所。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》。
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》。
《公司章程》	指	深圳市实益达科技股份有限公司章程。
消费类电子	指	和社会类、工业类等电子产品相对应的电子产品分类，包括电视、VCD/DVD 播放器、手机、笔记本电脑、相机、掌上电脑、MP3/MP4、计算器、电子钟、耳机以及其他许多个人及家庭用电子产品。
EMS	指	Electronic Manufacturing Services（电子制造服务），EMS 公司为品牌生产商提供设计、工程、制造、测试以及物流管理等一系列服务。
LED	指	发光二极管（Light Emitting Diode），可以通过控制其发光方式，组成用来显示文字、图形、图像、动画、行情、视频、录像信号等各种信息的显示屏幕。

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	实益达	股票代码	002137
变更后的股票简称(如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市实益达科技股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	实益达		
公司的外文名称(如有)	SHENZHEN SEA STAR TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写(如有)	SEASTAR		
公司的法定代表人	陈亚妹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱蕾	陈世蓉
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	SRChen@sz-seastar.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2012 年 09 月 29 日	深圳市市场监督管 理局	440301102743049	440301708414057	70841405-7
报告期末注册	2013 年 05 月 31 日	深圳市市场监督管 理局	440301102743049	440301708414057	70841405-7
临时公告披露的指 定网站查询日期(如 有)	2013 年 06 月 04 日				
临时公告披露的指 定网站查询索引(如 有)	www.cninfo.com.cn				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入(元)	333,836,937.49	639,470,910.01	-47.79%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-16,588,087.92	21,614,754.78	-176.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-16,664,018.56	20,798,421.73	-180.12%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-63,290.77	29,981,657.75	-100.21%
基本每股收益(元/股)	-0.0394	0.0513	-176.8%
稀释每股收益(元/股)	-0.0394	0.0513	-176.8%
加权平均净资产收益率(%)	-3.14%	4.06%	-7.2%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	901,835,562.86	883,988,089.11	2.02%
归属于上市公司股东的净资产(元)	514,308,663.04	536,992,480.16	-4.22%

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
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)	289,330.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
减: 所得税影响额	13,399.52	
合计	75,930.64	--

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

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2013年作为公司战略转型和产业多元化布局的关键时期，为成功实现由“EMS单一业务”向“EMS+自主品牌”双业并举格局转型，报告期内公司进一步加大LED照明等自主品牌业务在渠道建设、品牌宣传、自主研发、产品规划等方面的投入，与此同时公司传统的EMS业务面临订单持续下滑、人力成本上升等方面带来的压力，EMS业务对公司业务收入的贡献及所占比重均呈现继续下降的趋势，致使报告期内公司出现一定程度的亏损。

为完成公司战略转型和产业多元化布局，并减轻业绩亏损对公司带来的影响，报告期内，公司努力通过加强管理、优化产能、合理规划产品线、精简冗余、开拓新客户等多项措施控制亏损面，并继续围绕市场开发、渠道建设、自主研发、品牌建设、供应链管理、内部控制规范等工作，重中有重大提升公司软实力，优先支撑自主品牌业务的发展，确保公司业务转型过程中平稳过渡。

公司于2013年4月25日在《2013年第一季度报告正文》中披露2013年1-6月经营业绩的预计：归属于上市公司股东的净利润亏损1500万元至1800万元，报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-1,658.81万元，在前次业绩预计的范围内，不存在差异。

二、主营业务分析

概述

公司主营业务为电子制造服务（EMS），即为品牌生产商提供电子产品设计、工程、制造、测试以及物料采购等一系列服务，报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。报告期内，公司继续面临传统EMS业务订单下滑、人力成本上升等方面的压力，EMS业务对公司业绩的贡献及所占的比重持续下降，为成功实现公司的战略转型，报告期内公司继续加大对LED照明等自主品牌业务在渠道建设、自主研发等方面的投入，致使报告期内公司出现亏损。报告期内，公司实现营业收入33,383.69万元，与上年同期相比下降47.79%；归属于上市公司股东的净利润 -1,658.81万元，同比下降176.74%；经营活动产生的现金流量净额 -6.33万元，同比下降100.21%；投资活动产生的现金流量净额为-734.08万元，同比上升83.42%；筹资活动产生的现金流量净额为-5,404.82万元，同比下降209.40%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减（%）	变动原因
营业收入	333,836,937.49	639,470,910.01	-47.79%	主要系报告期内客户订单减少所致
营业成本	315,146,709.87	585,082,370.21	-46.14%	主要系报告期内销售收入下降所致
销售费用	11,508,818.77	10,925,328.99	5.34%	
管理费用	26,228,457.76	22,889,198.02	14.59%	
财务费用	561,910.11	-834,197.54	167.36%	主要系报告期内人民币升值，汇兑损失增加所致。
所得税费用	-2,158,134.51	4,383,896.42	-149.23%	主要系报告期内利润亏损，计提递延所得税增加，对应所得税费用减少所致

研发投入	9,694,666.65	7,793,652.62	24.39%	主要系报告期内研发新项目投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-63,290.77	29,981,657.75	-100.21%	主要系报告期内利润亏损,经营活动所收取款项较支付款项减少幅度较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,340,789.66	-44,267,369.31	83.42%	主要系去年同期支付土地款项,报告期内无此项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	-54,048,160.45	-17,468,659.12	-209.4%	主要系报告期内收到借款较去年减少,同时支付的其他与筹资活动相关的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-62,609,132.94	-31,411,694.25	-99.32%	主要系报告期内经营活动现金流量净额、筹资活动现金流量净额较去年同期减少所致
营业利润	-19,574,495.55	24,090,204.02	-181.26%	主要系报告期内销售收入减少所致
营业外收入	289,330.16	935,980.06	-69.09%	主要系报告期内政府补助减少所致
利润总额	-19,485,165.39	25,026,184.08	-177.86%	主要系报告期内销售收入减少所致
净利润	-17,327,030.88	20,642,287.66	-183.94%	主要系报告期内销售收入减少所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内,公司紧紧围绕董事会确立的经营目标和发展规划,在挑战中寻求机遇,努力克服各种不利因素,虽然报告期内公司出现一定程度的亏损,但是公司继续紧紧围绕由“EMS单一业务”向“EMS+自主品牌”双业并举的格局转型的发展目标,通过进一步加大向自主品牌业务,尤其是LED室内商业照明业务的投资倾斜力度等措施,基本确保了转型过程中平稳过渡。

(1) 自主品牌产品推广和品牌建设方面

2013年是公司战略转型的关键时期,报告期内,公司继续加大在自主品牌产品渠道开拓方面的投入,通过建立差异化于同行业的细分程度更高、专业性更强的渠道销售模式,并设立专业的三横(酒店、商超、鞋服)商业渠道,加快在国内市场的设点布局。同时,公司继续通过加大在专业媒体的广告宣传投入、参加专业展会等方式,建立自主品牌的市场美誉度,提高公司品牌知名度。为确保公司自主品牌产品市场建设的良性循环,公司还通过不断提高售后服务水平和意识等方式,满足客户的差异化需求。

(2) 自主研发

报告期内,公司以LED室内商业照明产品、高端消费类电子产品和蓝光高清播放机产品等为重点技术开发方向,继续加大产品规划、技术预研方面的投入和研发团队的建设,加强与专业院校的产学研合作,强化新产品、新工艺的技术研发力度,确保公司在拥有强大的生产制造能力的同时,具备较强的设计、开发能力。同时,公司继续坚持以客户需求为原则,加快新产品研发和产业化,及时推出新产品,实现产品系列化、多元化、模块化。

(3) 管理方面

报告期内,公司进一步开展并完善流程建设,全面加强生产安全预防方面的管理,并强化以财务为中心的风险管控等措施,加强公司的规范化运营,切实保证公司股东的最大利益。同时,公司进一步贯彻质量管理方针,强化质量意识,全面完善质量控制体系,确保产品质量,提高企业信誉。

(4) 销售方面

报告期内,公司传统EMS业务面临客户订单减少的压力,公司在加大对传统EMS业务大客户开发力度的同时,也通过进一步加大对电子商务平台、经销渠道建设、品牌宣传等方面的投入,不断提升蓝光高清播放器、LED室内商业照明业务等自

主品牌产品的市场影响力。

(5) 人力资源规划

报告期内，公司根据业务发展规划，通过继续引入高端人才、完善以绩效考核为主的激励机制、加大员工培训、提高员工技能等措施，积极改善人力资源结构性矛盾，推进核心人才队伍建设。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	332,134,657.85	313,664,162.80	5.56%	-46.85%	-45.13%	-2.97%
分产品						
通讯产品	39,700,101.71	38,866,399.57	2.1%	-56.57%	-52.44%	-8.51%
消费类电子	120,724,534.10	117,869,648.55	2.36%	-54.2%	-53.39%	-1.7%
传统照明	134,573,911.38	127,185,803.65	5.49%	-46.74%	-43.06%	-6.1%
LED	37,136,110.66	29,742,311.03	19.91%	114.75%	117.66%	-1.07%
分地区						
境内	110,368,226.16	103,024,463.30	6.65%	-50.26%	-49.24%	-1.88%
境外	221,766,431.69	210,639,699.50	5.02%	-44.98%	-42.87%	-3.51%

四、核心竞争力分析

公司处于由传统EMS单一业务向“EMS+自主品牌”双业并举格局过渡的战略转型期，公司的核心竞争力主要在于制造能力、自主研发能力、技术创新机制和营销团队建设。报告期内，公司继续通过加强供应链管理、深挖各项先进设备的产能、提高工艺水平和产品质量等方式强化公司的制造能力；公司继续坚持“以市场为导向”的原则，并做到产品规划定位先行，不断加大自主品牌产品的研发投入，建立了以LED室内商业照明产品、高端消费类电子产品、蓝光高清播放机产品等为重点的技术开发方向，建立了一支逾150人的研发设计队伍（包括专门支持EMS业务的研发设计人员和专门支持公司自有产品的研发设计人员）；报告期内，公司继续通过引进人才、充实经销商渠道、客户定制化营销等方式，不断加强公司营销团队建设。截止报告期末，公司共申请了91项专利，并已取得其中83项专利授权。报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化，也没有发生因替代资产或技术升级换代等导致公司核心竞争力和盈利能力受到严重影响的不利情形。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

对外投资情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度（%）
0.00	0.00	0.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例（%）
凯扬商贸(香港)有限公司	电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的购销及进出口贸易。	100%

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	32,408.92
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	32,835.98
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	15,490.28
累计变更用途的募集资金总额比例（%）	47.8%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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2013年6月30日募集资金余额为46.06万元，其中实益达科技园总包工程土建项目结余募集资金31.50万元，募集资金存款专户利息收入14.56万元。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产60万套可录DVD控制板技术改造项目	否	6,100	6,100	0	5,047.4	82.74%		-34.24	否	是
年产120万套家庭影院控制板技术改造项目	否	5,630	5,630	0	4,280.88	76.04%		-103.51	否	是

年产 10 万台（套）机顶盒及播放器技术改造项目	否	2,900	2,900	0	900	31.03%			不适用	否
年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目	否	6,130	6,130	0	0	0%			不适用	否
年产 100 万套背光产品控制板	是	4,500	4,500	0	4,468.5	99.3%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,260	25,260	0	14,696.78	--	--	-137.75	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--		7,148.92		7,148.92	100%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--		7,148.92		7,148.92	--	--		--	--
合计	--	25,260	32,408.92	0	21,845.7	--	--	-137.75	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>2007 年，公司利用募集资金采购部分生产设备，配套原生产线用于提高产能，并于 2007 年下半年开始部分投产。但随即遭遇了全球金融危机，全球金融危机对国内外宏观经济环境造成了巨大冲击，电子制造行业的市场环境受到较大不利影响。一方面国际市场整体低迷导致出口订单大幅下滑，另一方面消费类电子产品的市场格局发生明显变化，以平板电脑、智能手机为代表的高端消费电子产品快速崛起，成为市场的主导品种，传统低端消费电子产品市场萎缩、毛利水平持续下降，而 2007 年至 2009 年公司的产品结构主要以中低端的可录 DVD 控制板、家庭影院控制板为主，从而导致公司部分产品营业收入和毛利率低于预期水平。加之国内劳动力成本和生产成本不断上升，对公司募集资金投资项目的效益造成较大负面影响。同时，公司在 2009 年上半年进行整体搬迁，搬迁后出口产品的认证工作重新进行导致部分订单被迫推迟甚至取消，对公司整体业绩及募集资金投资项目的效益造成较大负面影响。由于上述因素的影响，年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目和年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目实现的效益均未达到承诺的预期效益。</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。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 7,148.92 万元。</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>年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目及年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目的累计投入金额低于预计投资额的原因为：该两个技改项目原承诺分别投资 6 条 SMT 生产线，公司根据实际情况前期分别先投资 3 条 SMT 生产线；在设备购置过程中，公司对部分设备以性能更加先进的设备替代导致设备采购成本有所提高；之后由于目标客户受全球性金融危机的影响，自 2009 年起对前述两个项目的业务模式进行了相应调整，导致公司客户订单大幅下滑，同时受产品销售毛利水平持续下降的影响，公司决定自 2010 年起停止对前述两个项目的生产和继续投资。年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板技术改造项目的累计投入金额低于预计投资额的原因为：在综合考虑 EMS 业务模式下机器设备的通用性以及目前较低的产能利用率的情况下，虽然项目产品将持续正常生产，但仅需要必要的流动资金支持，无需固定资产投资。年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目至今未进行实质投入的原因为：一是受全球金融危机的影响，目标客户项目导入延迟；二是其它产品订单下降造成公司现有产能已经出现明显剩余，短时间之内公司没有增加固定资产（机器设备）的实际需求。综合考虑机器设备的通用性以及目前较低的产能利用率，对该项目的投入也主要用于补充流动资金，实际已不需要购置相关固定资产。综上所述，由于募集资金投资项目中的年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目及年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目于 2010 年起停止生产和投入、年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板技术改造项目和年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目仍将继续生产且订单持续稳定但无需固定资产投资，因此剩余募集资金实际上将会几乎全部闲置。为了最大限度发挥募集资金的使用效益，降低财务费用，公司于 2010 年 7 月 8 日召开的第二届董事会第十五次会议和 2010 年 7 月 27 日召开的 2010 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将剩余部分募集资金 10,990.28 万元的用途变更为永久补充流动资金（含截止 2010 年 6 月 21 日，年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目尚未投入的募集资金 1,052.60 万元、年产 120 万套家庭影院控制板技术改造项目尚未投入的募集资金 1,349.12 万元、年产 10 万台（套）机顶盒及播放器控制板技术改造项目尚未投入的募集资金 2,000.00 万元、年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目尚未投入的募集资金 6,130.00 万元及募集资金存款专户利息收入 458.56 万元）。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2013 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 46.06 万元全额存放于募集资金专户，其中包括实益达科技园总包工程土建项目结余募集资金 31.50 万元、募集资金存款专户利息收入 14.56 万元。主要为实益达科技园总包工程土建项目工程结算款尚未完成结算所致，剩余募集资金计划用于支付工程结算款。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

实益达科技园总包工程土建项目	年产 100 万套背光产品控制板	4,500	0	4,468.5	99.3%	2009 年 05 月 01 日	0	不适用	否
部分节余募集资金永久补充流动资金	年产 60 万套可录 DVD 控制板技术改造项目、年产 120 万套家庭影院控制板改造项目、年产 10 万台（套）机顶盒及播放器技术改造项目、年产 500 万件平板电视彩光控制板技术改造项目	10,990.28	0	10,990.28	100%		0	不适用	否
合计	--	15,490.28	0	15,458.78	--	--	0	--	--
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之“年产 100 万套背光产品控制板技术改造项目”的目标客户为荷兰皇家飞利浦电子公司（以下简称“飞利浦公司”）。2008 年，飞利浦公司向实益达提出将该项目实施地转移至其控股子公司无锡实益达电子有限公司，以更加接近其在当地的生产、研发基地。出于确保募集资金的使用更加公平、高效的考虑，经公司第一届董事会第二十四次会议、公司 2007 年度股东大会审议通过，将该项目变更为“实益达科技园总包工程土建项目”，同时公司保荐机构国信证券股份有限公司和独立董事已发表同意该变更事项的意见。针对上述变更事项，公司已发布 2008-008 号《关于变更募集资金投资项目的公告》进行披露。部分节余募集资金永久补充流动资金事项相关说明详见募集资金使用情况对照表中的“项目实施出现募集资金结余的金额及原因”部分。</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								

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

3、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡实益达电子有限公司	子公司	电子产品	研发照明产品、生产照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子产品、数字发声设备	4,800 万美元	323,308,907.78	227,626,115.57	149,160,425.26	-10,004,844.68	-9,234,930.35
实益达科技香港有限公司	子公司	电子产品	进出口贸易	50 万港元	140,803,572.96	63,246,459.63	4,008,348.55	-546,553.79	-546,553.79
深圳市汇大光电科技有限公司	子公司	电子产品	LED 发光二极管的生产及 LED 应用产品的销售	1,140 万元	39,972,890.02	23,435,985.76	14,730,212.95	-1,547,802.75	-1,316,250.39
深圳市电明科技有限责任公司	参股公司	电子产品	LED 显示屏、LED 照明灯具、LED 器件、电气设备、自动化控制设备的销售、生产；智能交通、计算机软件的研发、销售；经营进出口业务	3000 万元	63,888,282.85	21,535,668.78	15,354,469.11	-4,438,375.74	-3,588,560.26
凯扬商贸（香港）有限公司	子公司	电子产品	电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的购销及进出口贸易	50 万港元	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计

2013 年 1-9 月预计的经营业绩情况：业绩亏损

2013 年 1-9 月净利润亏损（万元）	7,000	至	9,000
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,370.20		
业绩变动的原因说明	公司传统 EMS 业务订单数量及质量大幅度下滑，公司为支持 LED 室内商业照明等自主品牌的发展进一步加大了在渠道建设、自主研发等方面的投入，预计公司 2013 年第三季度业绩持续亏损。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用。

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用。

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

2013年4月23日召开的2012年度股东大会审议通过了2012年度权益分派方案：公司以2012年12月31日股本总数312,156,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.2元人民币（含税），共计分配股利6,243,120.00元(含税)，尚余未分配利润638,655.85元结转以后年度分配；同时进行资本公积金转增股本，以312,156,000股为基数向全体股东每10股转增3.5股，共计转增109,254,600股，转增后公司总股本将增加至421,410,600股。

2013年4月25日公司发布《2012年度权益分派实施公告》（公告编号：2013-019），确定以2013年5月3日为股权登记日，5月6日为除权除息日和现金红利发放日，其中冠德成、恒顺昌、陈亚妹和乔昕四位股东的现金红利由公司自行派发。2013年5月6日，公司本次利润分配全部如期实施完毕。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013年05月09日	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达工业园七楼会议室	实地调研	机构	国信证券股份有限公司、平安证券有限责任公司、招商证券、鹏华基金管理有限公司、深圳市鼎诺投资管理有限公司、证券时报	1、EMS行业的发展前景；2、公司将LED照明作为多元化方向选择的重点的原因；3、公司如何看待LED照明的发展前景；4、公司LED业务相比竞争对手的核心竞争力；5、公司LED照明的客户以及销售模式；6、公司对LED照明的发展规划；7、公司非公开发行的进展；8、2013年半年度业绩预亏的原因；9、大小非减持的原因及未来的减持计划。
2013年06月03日	无锡实益达电子有限公司会议室	实地调研	机构	东海证券有限责任公司、江苏瑞华投资控股集团有限公司、上海六禾投资有限公司、浙江国贸东方投资管理有限公司、中融国际信托有限公司、申银万国证券股份有限公司、东吴证券股份有限公司、云	1、公司对业内传言LED过剩的看法；2、国内LED照明行业的竞争格局以及公司向LED照明业务延伸的优势；3、公司在LED商业照明的核心竞争优势；4、公司的LED照明产品在市场上的优势以及取得的成就；5、公司未来的LED业务预测中自主品牌和OEM/ODM结构的变化；6、公司LED的主要销售渠道；7、雷士照明的渠道洗牌动作对公司LED产品销售的影响；8、

				祥财富（北京）投资有限公司和上海国际资产管理有	公司并购其他 LED 企业的计划；9、2013 年半年度业绩预亏的原因以及公司采取的减亏措施。
--	--	--	--	-------------------------	---

第五节 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《独立董事工作细则》、《募集资金管理办法》，并制订了《委托理财管理制度》、《定期报告编制及披露管理制度》、《对外提供财务资助管理制度》、《防范大股东及关联方占用上市公司资金管理制度》和《突发事件处理制度》，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通过了相应的审批程序并履行了信息披露义务。

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、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、重大关联交易

适用 不适用

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，公司无托管其他公司资产或其他公司托管公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

承包情况说明

报告期内，公司无承包其他公司资产或其他公司承包公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

租赁情况说明

报告期内，公司无租赁其他公司资产或其他公司租赁公司资产的事项。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司的董事、监事和高级管理人员陈亚妹、乔昕、吕昌荣、宋东红、季国永、王雁航	任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的 25%；离职后半年内不转让其所持有的本公司股份。	2007 年 06 月 13 日	长期有效	报告期内，未发生违反上述承诺的事项。
	公司实际控制人乔昕、陈亚妹以及控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、主要股东深圳市冠德成科技发展有限公司（现变更为拉萨市冠德成科技发展有限公司）	若日后国家税务主管部门要求实益达补缴因享受有关税收优惠政策而免缴及少缴的企业所得税，则乔昕、陈亚妹将以连带责任方式，无条件全额承担实益达在上市前应补缴的税款及/或因此所产生的所有相关费用。	2007 年 06 月 13 日	长期有效	报告期内，未发生违反上述承诺的事项。
	公司实际控制人乔昕、陈亚妹以及控股股东深圳市恒顺昌投资发展有限公司、主要股东深圳市冠德成科技发展有限公司（现变更为拉萨市冠德成科技发展有限公司）	在作为实益达股东期间，其不会在中国境内或境外，以任何方式(包括但不限于独资、合资、合作经营或者承包、租赁经营)直接或者间接从事对实益达公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	2007 年 06 月 13 日	长期有效	报告期内，未发生违反上述承诺的事项。
	公司的实际控制人陈亚妹、乔昕	(1)如果日后有关政府主管部门要求无锡实益达电子有限公司按照《出让合同》的约定缴付全部土地使用权出让金人民币 9,388,730 元，则乔昕、陈亚妹将对无锡实益达欠缴的土地使用权出让金人民	2007 年 06 月 13 日	长期有效	报告期内，公司未接到任何政府部门关于追缴无锡实益达土地使用权出

		币 6,259,130 元承担连带责任；(2) 如果日后有关政府主管部门因无锡实益达公司未能缴足土地使用权出让金而要求其支付相应的滞纳金及/或要求其承担其它任何经济处罚，则乔昕、陈亚妹将以连带责任方式代无锡实益达公司支付该等滞纳金及/或承担其它任何经济处罚，且不向无锡实益达公司进行追偿。			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。
	公司的实际控制人陈亚妹、乔昕	若日后国家税务主管部门要求汇大光电补缴因享受有关税收政策而免缴及少缴的企业所得税，则实际控制人将以连带责任方式，无条件全额承担汇大光电 2009-2011 年期间应补缴的税款及/或因此所产生的相关费用。	2012 年 08 月 24 日	长期有效	报告期内，公司未接到任何政府部门关于追缴汇大光电企业所得税，以及支付与之相关的费用的要求，未发生违反上述承诺的事项。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

公告编号	公告日期	文件名称	刊登媒体
2013-001	2013.01.09	关于所聘审计机构大华会计师事务所有限公司转制的公告	www.cninfo.com.cn
2013-002	2013.01.22	股东减持股份公告	www.cninfo.com.cn
2013-003	2013.02.27	2012年度业绩快报	www.cninfo.com.cn
2013-004	2013.03.01	关于非公开发行股票获得中国证券监督管理委员会核准批复的公告	www.cninfo.com.cn
2013-005	2013.03.30	2013年第一季度业绩预告	www.cninfo.com.cn
2013-006	2013.04.02	第三届董事会第十二次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2013-007	2013.04.02	第三届监事会第九次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2013-008	2013.04.02	2012年度报告摘要	www.cninfo.com.cn
2013-009	2013.04.02	关于2013年度开展远期外汇交易的公告	www.cninfo.com.cn

2013-010	2013.04.02	关于召开2012年度股东大会通知的公告	www.cninfo.com.cn
2013-011	2013.04.02	关于举行2012年度报告网上说明会的公告	www.cninfo.com.cn
2013-012	2013.04.02	关于续聘会计师事务所的公告	www.cninfo.com.cn
2013-013	2013.04.03	关于控股子公司被认定为高新技术企业的公告	www.cninfo.com.cn
2013-014	2013.04.23	2012年度股东大会决议	www.cninfo.com.cn
2013-015	2013.04.25	第三届董事会第十三次会议决议	www.cninfo.com.cn
2013-016	2013.04.23	2013年第一季度报告正文	www.cninfo.com.cn
2013-017	2013.04.25	第三届监事会第十次会议决议	www.cninfo.com.cn
2013-018	2013.04.25	关于召开2013年度第一次临时股东大会通知的公告	www.cninfo.com.cn
2013-019	2013.04.25	2012年度权益分派实施公告	www.cninfo.com.cn
2013-020	2013.05.10	第三届董事会第十四次会议决议公告	www.cninfo.com.cn
2013-021	2013.05.10	关于公司董事、高级管理人员辞职及聘任新任高管人员的公告	www.cninfo.com.cn
2013-022	2013.05.14	2013年度第一次临时股东大会决议	www.cninfo.com.cn
2013-023	2013.05.14	关于实施2012年度权益分派方案后调整非公开发行股票发行底价和发行数量的公告	www.cninfo.com.cn
2013-024	2013.05.16	关于投资设立香港全资子公司的公告	www.cninfo.com.cn
2013-025	2013.05.16	关于全资子公司被认定为高新技术企业的公告	www.cninfo.com.cn
2013-026	2013.06.04	关于完成工商变更的公告	www.cninfo.com.cn

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	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	3,597,386	1.15%			1,251,148	101,862	1,353,010	4,950,396	1.17%
5、高管股份	3,597,386	1.15%			1,251,148	101,862	1,353,010	4,950,396	1.17%
二、无限售条件股份	308,558,614	98.85%			108,003,452	-101,862	107,901,590	416,460,204	98.83%
1、人民币普通股	308,558,614	98.85%			108,003,452	-101,862	107,901,590	416,460,204	98.83%
三、股份总数	312,156,000	100%			109,254,600		109,254,600	421,410,600	100%

股份变动的原因

适用 不适用

1、现任董事吕昌荣先生因其于2012年度减持股份30,000股，致使其2013年度高管锁定股的计算基数发生变化，故其高管锁定股减少22,500股；

2、现任监事张维先生因其持有股份总数合计为234股，小于1000股，根据相关规定，2013年度，其原有的176股高管锁定股全部转为无限售条件股份；

3、2013年5月9日，公司原董事兼副总经理宋东红先生离任，根据相关规定，离任未满半年的高管股份100%锁定，因此宋东红先生的高管锁定股新增124,538股；

4、2013年5月6日，公司实施2012年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，转增后，公司总股本增加109,254,600股，其中，有限售条件股份新增1,251,148股，无限售条件股份新增108,003,452股；

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股份变动前后，对公司2012年度及2013年第一季度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下表所示：

	2012年度		2013年第一季度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后

基本每股收益	0.1031	0.0763	0.0055	0.0041
稀释每股收益	0.1031	0.0763	0.0055	0.0041
归属于上市公司股东的每股净资产	1.7203	1.2743	1.7266	1.2790

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司实施2012年度权益分派，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，转增后，公司总股本由原来的312,156,000股增加至421,410,600股，本次公积金转增股本未引起公司资产、负债结构的变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		24,831						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	境内非国有法人	51.67%	217,741,121	56,451,402		217,741,121		
拉萨市冠德科技发展有限公司	境内非国有法人	11.6%	48,890,126	6,288,618		48,890,126		
姚雪莉	境内自然人	1.12%	4,736,101	4,736,101		4,736,101		
乔昕	境内自然人	0.75%	3,159,000	819,000	2,369,250	789,750		
邱文超	境内自然人	0.6%	2,507,640	2,507,640		2,507,640		
陈亚妹	境内自然人	0.56%	2,343,978	607,698	1,757,983	585,995		
李启元	境内自然人	0.46%	1,954,565	1,954,565		1,954,565		
周曙	境内自然人	0.22%	938,115	359,915		938,115		
关晓奕	境内自然人	0.22%	921,000	921,000		921,000		
王方生	境内自然人	0.18%	744,800	744,800		744,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无。							
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拉萨市冠德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。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	217,741,121	人民币普通股	217,741,121
拉萨市冠德成科技发展有限公司	48,890,126	人民币普通股	48,890,126
姚雪莉	4,736,101	人民币普通股	4,736,101
邱文超	2,507,640	人民币普通股	2,507,640
李启元	1,954,565	人民币普通股	1,954,565
周曙	938,115	人民币普通股	938,115
关晓奕	921,000	人民币普通股	921,000
乔昕	789,750	人民币普通股	789,750
王方生	744,800	人民币普通股	744,800
谢立群	676,315	人民币普通股	676,315
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，深圳市恒顺昌投资发展有限公司及拉萨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。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
陈亚妹	董事长	现任	1,736,280	607,698		2,343,978			
乔 昕	董事、总经 理	现任	2,340,000	819,000		3,159,000			
吕昌荣	董事	现任	321,000	112,350		433,350			
陈熙亚	董事	现任							
李汉国	独立董事	现任							
胡 宣	独立董事	现任							
唐忠诚	独立董事	现任							
陶向南	独立董事	现任							
王丽	监事	现任							
陈晓燕	监事	现任							
张维	监事	现任	234	82		316			
刘爱民	财务总监	现任							
宋东红	董事、副总 经理	离任	369,000	129,151		498,151			
吕培荣	财务总监、 董事会秘书	离任							
合计	--	--	4,766,514	1,668,281	0	6,434,795	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋东红	董事、副总经理	离职	2013 年 05 月 09 日	个人原因
吕培荣	财务总监、董事 会秘书	离职	2013 年 05 月 09 日	个人原因
刘爱民	财务总监	聘任	2013 年 05 月 09 日	原财务总监辞职，新聘任财务总监

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,637,181.96	180,463,487.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,133,483.02	1,893,002.20
应收账款	160,944,597.02	178,659,836.46
预付款项	5,401,708.05	5,571,758.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,320,370.69	1,855,713.96
应收股利		
其他应收款	1,819,088.99	3,087,003.14
买入返售金融资产		
存货	112,759,994.32	106,227,339.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,519,080.46	9,343,728.05
流动资产合计	512,535,504.51	487,101,869.06

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	5,813,016.43	5,863,516.87
投资性房地产		
固定资产	239,175,531.74	254,110,717.20
在建工程	8,453,111.23	1,420,064.96
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	104,089,101.64	105,276,040.23
开发支出		
商誉	10,451,398.91	10,451,398.91
长期待摊费用	3,764,663.48	4,270,240.76
递延所得税资产	7,553,234.92	5,494,241.12
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	389,300,058.35	396,886,220.05
资产总计	901,835,562.86	883,988,089.11
流动负债：		
短期借款	163,843,705.79	81,720,070.00
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	1,767,000.00	8,344,264.63
应付账款	175,135,994.98	205,210,218.08
预收款项	4,952,000.40	6,620,170.87
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,445,109.36	6,559,795.32

应交税费	12,858,827.68	14,963,397.02
应付利息	497,725.79	280,550.15
应付股利		
其他应付款	6,869,573.41	9,401,237.51
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	374,369,937.41	333,099,703.58
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	374,369,937.41	333,099,703.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	421,410,600.00	312,156,000.00
资本公积	2,939,819.98	112,194,419.98
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,188,942.04	15,188,942.04
一般风险准备		
未分配利润	75,759,649.04	98,590,856.96
外币报表折算差额	-990,348.02	-1,137,738.82
归属于母公司所有者权益合计	514,308,663.04	536,992,480.16
少数股东权益	13,156,962.41	13,895,905.37
所有者权益（或股东权益）合计	527,465,625.45	550,888,385.53
负债和所有者权益（或股东权益）总	901,835,562.86	883,988,089.11

计		
---	--	--

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

2、母公司资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	182,505,674.90	136,695,681.64
交易性金融资产		
应收票据	186,530.98	752,957.61
应收账款	60,500,805.43	50,672,971.86
预付款项	2,034,369.66	1,460,562.39
应收利息	2,320,370.69	1,855,713.96
应收股利		
其他应收款	3,940,311.66	6,051,287.80
存货	60,343,957.94	55,905,195.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,164,283.82	3,784,516.04
流动资产合计	316,996,305.08	257,178,886.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,274,193.46	177,274,193.46
投资性房地产		
固定资产	177,488,721.09	190,587,982.60
在建工程	7,798,971.18	1,115,245.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,401,503.67	53,044,009.77
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	909,852.19	993,414.37
递延所得税资产	4,154,892.09	2,951,224.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	420,028,133.68	425,966,070.40
资产总计	737,024,438.76	683,144,957.29
流动负债：		
短期借款	103,802,160.00	81,720,070.00
交易性金融负债		
应付票据	1,767,000.00	6,832,483.10
应付账款	69,954,271.08	75,242,303.07
预收款项	2,848,592.58	4,038,256.45
应付职工薪酬	4,484,855.06	4,126,597.72
应交税费	828,773.42	668,992.58
应付利息	497,725.79	280,550.15
应付股利		
其他应付款	119,190,936.00	64,075,786.33
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	303,374,313.93	236,985,039.40
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	303,374,313.93	236,985,039.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	421,410,600.00	312,156,000.00
资本公积	2,678,600.00	111,933,200.00
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	15,188,942.04	15,188,942.04
一般风险准备		
未分配利润	-5,628,017.21	6,881,775.85
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	433,650,124.83	446,159,917.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	737,024,438.76	683,144,957.29

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

3、合并利润表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	333,836,937.49	639,470,910.01
其中：营业收入	333,836,937.49	639,470,910.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	353,411,433.04	615,380,705.99
其中：营业成本	315,146,709.87	585,082,370.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,001,155.58	498,178.91
销售费用	11,508,818.77	10,925,328.99
管理费用	26,228,457.76	22,889,198.02
财务费用	561,910.11	-834,197.54
资产减值损失	-1,035,619.05	-3,180,172.60
加：公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
投资收益 (损失以“—”号填列)		
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益 (损失以“—”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	-19,574,495.55	24,090,204.02
加: 营业外收入	289,330.16	935,980.06
减: 营业外支出	200,000.00	
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-19,485,165.39	25,026,184.08
减: 所得税费用	-2,158,134.51	4,383,896.42
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	-17,327,030.88	20,642,287.66
其中: 被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-16,588,087.92	21,614,754.78
少数股东损益	-738,942.96	-972,467.12
六、每股收益:	--	--
(一) 基本每股收益	-0.0394	0.0513
(二) 稀释每股收益	-0.0394	0.0513
七、其他综合收益	147,390.80	-9,877.96
八、综合收益总额	-17,179,640.08	20,632,409.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-16,440,697.12	21,604,876.82
归属于少数股东的综合收益总额	-738,942.96	-972,467.12

法定代表人: 陈亚妹

主管会计工作负责人: 刘爱民

会计机构负责人: 袁素华

4、母公司利润表

编制单位: 深圳市实益达科技股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	172,934,668.21	264,164,771.21

减：营业成本	162,841,979.36	250,449,529.85
营业税金及附加	131,311.58	146,570.77
销售费用	5,770,271.08	5,310,884.24
管理费用	12,353,935.61	11,258,752.04
财务费用	-1,100,069.72	-2,597,460.90
资产减值损失	449,911.33	-2,878,673.27
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-7,512,671.03	2,475,168.48
加：营业外收入	242,330.16	105,980.06
减：营业外支出	200,000.00	
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,470,340.87	2,581,148.54
减：所得税费用	-1,203,667.81	784,760.01
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-6,266,673.06	1,796,388.53
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.0149	0.0043
（二）稀释每股收益	-0.0149	0.0043
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-6,266,673.06	1,796,388.53

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

5、合并现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,153,390.71	570,779,796.32
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	14,714,771.56	15,696,838.93
收到其他与经营活动有关的现金	2,449,666.97	9,129,070.63
经营活动现金流入小计	328,317,829.24	595,605,705.88
购买商品、接受劳务支付的现金	241,197,476.63	461,128,655.06
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	44,643,421.81	50,077,685.34
支付的各项税费	14,659,597.52	9,640,884.42
支付其他与经营活动有关的现金	27,880,624.05	44,776,823.31
经营活动现金流出小计	328,381,120.01	565,624,048.13
经营活动产生的现金流量净额	-63,290.77	29,981,657.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,340,789.66	44,267,369.31
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,340,789.66	44,267,369.31
投资活动产生的现金流量净额	-7,340,789.66	-44,267,369.31
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	157,359,792.42	313,435,856.23
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,379,252.44	41,691,911.12
筹资活动现金流入小计	209,739,044.86	355,127,767.35
偿还债务支付的现金	102,367,256.35	260,372,441.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,592,348.96	27,801,584.92
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	154,827,600.00	84,422,400.00
筹资活动现金流出小计	263,787,205.31	372,596,426.47
筹资活动产生的现金流量净额	-54,048,160.45	-17,468,659.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,156,892.06	342,676.43
五、现金及现金等价物净增加额	-62,609,132.94	-31,411,694.25
加：期初现金及现金等价物余额	110,877,572.12	70,023,952.95
六、期末现金及现金等价物余额	48,268,439.18	38,612,258.70

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

6、母公司现金流量表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	179,322,431.65	250,173,947.98
收到的税费返还	3,065,085.07	12,947,494.05
收到其他与经营活动有关的现金	126,863,694.19	38,614,386.93
经营活动现金流入小计	309,251,210.91	301,735,828.96
购买商品、接受劳务支付的现金	63,097,475.42	243,356,491.44
支付给职工以及为职工支付的现金	19,655,597.69	24,123,373.90
支付的各项税费	4,253,638.59	2,320,670.55
支付其他与经营活动有关的现金	98,211,670.28	59,262,369.30
经营活动现金流出小计	185,218,381.98	329,062,905.19
经营活动产生的现金流量净额	124,032,828.93	-27,327,076.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,947,189.66	308,340.70
投资支付的现金		
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	6,947,189.66	308,340.70
投资活动产生的现金流量净额	-6,947,189.66	-308,340.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	31,104,000.00	178,516,440.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	52,379,252.44	41,691,911.12

筹资活动现金流入小计	83,483,252.44	220,208,351.12
偿还债务支付的现金	97,031,023.04	107,315,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,571,737.96	25,385,368.75
支付其他与筹资活动有关的现金	154,827,600.00	84,422,400.00
筹资活动现金流出小计	258,430,361.00	217,123,668.75
筹资活动产生的现金流量净额	-174,947,108.56	3,084,682.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-348,537.83	208,715.79
五、现金及现金等价物净增加额	-58,210,007.12	-24,342,018.77
加：期初现金及现金等价物余额	68,346,939.24	34,351,259.37
六、期末现金及现金等价物余额	10,136,932.12	10,009,240.60

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

7、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	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		
一、上年年末余额	312,156,000.00	112,194,419.98			15,188,942.04		98,590,856.96	-1,137,738.82	13,895,905.37	550,888,385.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	312,156,000.00	112,194,419.98			15,188,942.04		98,590,856.96	-1,137,738.82	13,895,905.37	550,888,385.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	109,254,600.00	-109,254,600.00					-22,831,207.92	147,390.80	-738,942.96	-23,422,760.08
（一）净利润							-16,588,087.92		-738,942.96	-17,327,030.88
（二）其他综合收益								147,390.80		147,390.80

上述（一）和（二）小计							-16,588,087.92	147,390.80	-738,942.96	-17,179,640.08
（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							-6,243,120.00			-6,243,120.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,243,120.00			-6,243,120.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	109,254,600.00	-109,254,600.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	109,254,600.00	-109,254,600.00								
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	421,410,600.00	2,939,819.98			15,188,942.04		75,759,649.04	-990,348.02	13,156,962.41	527,465,625.45

上年金额

单位：元

项目	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
	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	312,156,000.00	112,194,419.98			14,895,067.82		91,685,864.19	-870,244.10	15,314,654.24	545,375,762.13

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	312,156,000.00	112,194,419.98			14,895,067.82	91,685,864.19	-870,244.10	15,314,654.24	545,375,762.13	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					293,874.22	6,904,992.77	-267,494.72	-1,418,748.87	5,512,623.40	
（一）净利润						32,171,346.99		-1,418,748.87	30,752,598.12	
（二）其他综合收益							-267,494.72		-267,494.72	
上述（一）和（二）小计						32,171,346.99	-267,494.72	-1,418,748.87	30,485,103.40	
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					293,874.22	-25,266,354.22			-24,972,480.00	
1. 提取盈余公积					293,874.22	-293,874.22				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,972,480.00		-24,972,480.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	312,156,000.00	112,194,419.98			15,188,942.04		98,590,856.96	-1,137,738.82	13,895,905.37	550,888,385.53

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	312,156,000.00	111,933,200.00			15,188,942.04		6,881,775.85	446,159,917.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	312,156,000.00	111,933,200.00			15,188,942.04		6,881,775.85	446,159,917.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	109,254,600.00	-109,254,600.00					-12,509,793.06	-12,509,793.06
（一）净利润							-6,266,673.06	-6,266,673.06
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-6,243,120.00	-6,243,120.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,243,120.00	-6,243,120.00

							00	00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	109,254,60 0.00	-109,254,6 00.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	109,254,60 0.00	-109,254,6 00.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	421,410,60 0.00	2,678,600. 00			15,188,942 .04		-5,628,017. 21	433,650,12 4.83

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	312,156,00 0.00	111,933,20 0.00			14,895,067 .82		29,209,387 .82	468,193,65 5.64
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	312,156,00 0.00	111,933,20 0.00			14,895,067 .82		29,209,387 .82	468,193,65 5.64
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					293,874.22		-22,327,61 1.97	-22,033,73 7.75
(一) 净利润							2,938,742. 25	2,938,742. 25
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							2,938,742. 25	2,938,742. 25
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					293,874.22		-25,266,354.22	-24,972,480.00
1. 提取盈余公积					293,874.22		-293,874.22	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-24,972,480.00	-24,972,480.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	312,156,000.00	111,933,200.00			15,188,942.04		6,881,775.85	446,159,917.89

法定代表人：陈亚妹

主管会计工作负责人：刘爱民

会计机构负责人：袁素华

三、公司基本情况

（一）公司历史沿革

深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市实益达实业有限公司（以下简称原有限公司），于1998年6月5日在深圳市工商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日股本13,340万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增6,670万股，并于2008年度实施。转增后，注册资本增至人民币20,010万元。根据本公司2009年4月15日召开的2008年度股东大会决议，以2008年12月31日股本20,010万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增6,003万股，并于2009年度实施。转增后，注册资本增至人民币26,013万元。根据本公司2011年3月31日召开的2010年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币5,202.6万元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为人民币31,215.60万元。根据公司2013年4月23日召开的2012年度股东大会决议，

以公司总股本31,215.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，转增后公司总股本将增加至42,141.06万股。
截至2013年6月30日，本公司累计发行股本总数42,141.06万股，公司注册资本为42,141.06万元。

（二）行业性质

本公司属于电子行业。

（三）经营范围

兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、生产、销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

（四）主要产品、劳务

PCBA控制板的贴装，贴牌生产DVD、机顶盒、微型投影仪、MP3、MP4、LED灯和手机等整机产品。目前主要产品包括应用于液晶电视、MP3、MP4、手机、播放器等消费类电子产品的各种贴装后的PCBA控制板以及电子镇流器、LED灯等。

（五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立管理中心、人力资源部、行政部、IT部、经营管理部、法务部、辅料采购部、EMS事业部、供应链管理中心、仓储部、质量部、制造部等职能部门。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

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

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

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

无

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

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

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

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

5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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

1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额在 500 万元以上（含 500 万）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	20%	20%

2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

②在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 后续计量

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位

可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

2) 损益确认

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

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	10%	4.5-1.8%
机器设备	5-10	10%	18-9%
电子设备	10	3-10%	9.7-9%

运输设备	5	10%	18%
------	---	-----	-----

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

18、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修费	5年	
绿化工程费	5年	
网络通讯费	5年	
其他费用	5年	

19、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。

20、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。

21、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

22、回购本公司股份

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的

金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

无

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

24、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

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

25、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。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3) 售后租回的会计处理

无

27、主要会计政策、会计估计的变更

报告期内，公司主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

28、前期会计差错更正

报告期内公司未发现需要更正的前期会计差错。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
营业税	租金收入	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

各分公司、分厂执行的所得税税率

公司名称	税率	备注
------	----	----

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

2、税收优惠及批文

《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用15%的优惠税率。

深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2011年2月23日认定深圳市实益达科技股份有限公司为2012年高新技术企业，颁发GR201144200231号证书，发证日期为2011年2月23日，有效期为三年。根据上述规定，深圳实益达报告期内企业所得税税率为15%。

无锡实益达电子有限公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201232001577），无锡实益达被认定为高新技术企业，发证时间为2012年10月25日，有效期3年。根据上述规定，无锡实益达报告期内企业所得税税率为15%。

深圳市汇大光电科技有限公司收到由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201244200490），汇大光电被认定为高新技术企业，发证时间为2012年11月5日，有效期3年。根据上述规定，汇大光电报告期内企业所得税税率为15%。

3、其他说明

无

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
实益达	全资子公司	香港	商业	HKD50	进出口贸易	HKD5	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

科技 (香港)有限公司	公司			0,000.00		00,000.00							
凯扬商贸(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	HKD500,000.00	电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的购销及进出口贸易	0.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	无锡	工业	USD48,000,000.00	研发照明产品、生产照明灯具及其零部件、电子元器件(混合集成电路)、电子产品、数字发声设备	219,756,966.47	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	深圳	工业	11,400,000.00	生产并销售LED发光二极管及LED应用产品	22,500,000.00	0.00	43.86%	63.86%	是	13,156,962.41	0.00	0.00

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

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

2、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

报告期内，公司无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。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

报告期内，公司新投资设立的全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司纳入合并报表范围。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，公司在中华人民共和国香港特别行政区新投资设立全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司，法定股本为50万港币。

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
凯扬商贸（香港）有限公司	0.00	0.00

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

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

实收资本科目的折算汇率为1.0394，资产负债表项目的折算汇率为0.79655，利润表项目的折算汇率为0.80337。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	145,886.73	--	--	117,456.88
人民币	--	--	52,219.07	--	--	39,674.26
港币	17,195.90	0.79655	13,697.39			
日元	86,525.00	0.062607	5,417.07	86,524.94	0.073	6,316.32
美元	10,704.00	6.1787	66,136.81	9,982.00	6.2855	62,741.86
欧元	1,009.62	8.0536	8,131.08	1,009.62	8.3176	8,397.62
澳元	50.00	5.7061	285.31	50.00	6.5363	326.82
银行存款:	--	--	48,122,552.45	--	--	110,760,115.24
人民币	--	--	37,354,545.36	--	--	33,253,346.72
港币	2,446.50	0.79655	1,948.76	252,691.14	0.81085	204,894.61
美元	1,742,447.17	6.1787	10,766,058.33	12,298,444.66	6.2855	77,301,873.91
其他货币资金:	--	--	172,368,742.78	--	--	69,585,915.55
人民币	--	--	94,793,000.00	--	--	12,892,173.15
美元	12,555,350.28	6.1787	77,575,742.78	9,019,766.51	6.2855	56,693,742.40
合计	--	--	220,637,181.96	--	--	180,463,487.67

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

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,237,173.15
定期存款	30,000,000.00	
履约保证金	142,368,742.78	68,348,742.40
合计	172,368,742.78	69,585,915.55

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,133,483.02	1,893,002.20
合计	2,133,483.02	1,893,002.20

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建科维光电科技有限公司	2013年06月17日	2013年08月17日	278,800.00	
深圳三升高科技股份有限公司	2013年06月28日	2013年07月05日	200,000.00	
深圳市科美芯纯光电技术有限公司	2013年06月27日	2013年08月20日	200,000.00	
深圳市盛世节能科技有限公司	2013年06月07日	2013年08月06日	170,170.00	
深圳市巴科光电科技有限公司	2013年06月27日	2013年08月23日	102,000.00	
合计	--	--	950,970.00	--

说明：无。

3、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保证金存款利息	1,855,713.96	2,209,705.58	2,196,548.85	1,868,870.69
定期存款利息		451,500.00		451,500.00
合计	1,855,713.96	2,661,205.58	2,196,548.85	2,320,370.69

(2) 应收利息的说明：

报告期内，增加应收利息 464,656.73 元，主要系本期保证金存款增加导致应收利息增加。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	169,966,265.17	100%	9,021,668.1	5.31%	188,405,5	100%	9,745,711.04	5.17%

			5		47.50			
组合小计	169,966,265.17	100%	9,021,668.15	5.31%	188,405,547.50	100%	9,745,711.04	5.17%
合计	169,966,265.17	--	9,021,668.15	--	188,405,547.50	--	9,745,711.04	--

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	166,582,781.21	98%	8,329,139.06	186,328,741.41	98.9%	9,316,050.93
1 至 2 年	3,357,669.35	1.98%	671,533.87	2,058,932.48	1.09%	411,786.50
2 至 3 年	9,638.77	0.01%	4,819.38			
3 年以上	16,175.84	0.01%	16,175.84	17,873.61	0.01%	17,873.61
合计	169,966,265.17	--	9,021,668.15	188,405,547.50	--	9,745,711.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	41,179,120.73	1 年以内	24.23%
客户二	客户	37,189,588.57	1 年以内	21.88%

客户三	客户	36,362,414.12	1 年以内	21.39%
客户四	客户	6,243,321.97	1 年以内	3.67%
客户五	客户	4,906,610.74	1 年以内	2.89%
合计	--	125,881,056.13	--	74.06%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳市电明科技有限责任公司	客户	1,483,399.20	0.87%
合计	--	1,483,399.20	0.87%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	2,239,790.50	100%	420,701.51	18.78%	3,214,210.53	83.81%	402,966.94	12.54%
组合小计	2,239,790.50	100%	420,701.51	18.78%	3,214,210.53	83.81%	402,966.94	12.54%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					621,034.55	16.19%	345,275.00	55.6%
合计	2,239,790.50	--	420,701.51	--	3,835,245.08	--	748,241.94	--

其他应收款种类的说明

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内小计	989,465.20	44.17%	49,473.24	2,475,342.28	77.01%	123,767.11
1 至 2 年	870,614.60	38.87%	174,122.92	392,823.76	12.22%	78,564.75
2 至 3 年	365,210.70	16.31%	182,605.35	290,818.83	9.05%	145,409.42
3 年以上	14,500.00	0.65%	14,500.00	55,225.66	1.72%	55,225.66
合计	2,239,790.50	--	420,701.51	3,214,210.53	--	402,966.94

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
龙岗区财政局	款项已收回	账龄较长，预计收回可能性较小	345,275.00	310,747.50
合计	--	--	345,275.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

适用 不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

适用 不适用

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
住房押金	非关联方	268,209.38	一年以内	11.98%

深圳市住房和建设局	非关联方	207,263.00	一年以内	9.25%
职工保险	公司员工	135,551.44	一年以内	6.05%
员工住宿款	公司员工	82,585.43	一年以内	3.69%
深圳市泰伦德光电科技有限公司	非关联方	80,000.00	一年以内	3.57%
合计	--	773,609.25	--	34.54%

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,441,233.89	82.22%	4,517,464.13	81.08%
1 至 2 年	401,427.76	7.43%	889,902.14	15.97%
2 至 3 年	394,653.94	7.31%		
3 年以上	164,392.46	3.04%	164,392.30	2.95%
合计	5,401,708.05	--	5,571,758.57	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
无锡海关	政府部门	942,090.45	2013 年 6 月 24 日	预缴进口增值税款
Taiyie Technology(Hong Kong)Ltd.	供应商	588,150.45	2013 年 6 月 17 日	采购尚未到货
Microchip Technology Lreland	供应商	193,724.49	2013 年 6 月 19 日	采购尚未到货
索尼(中国)有限公司上海分公司	供应商	174,300.00	2013 年 6 月 29 日	采购尚未到货
广景科技有限公司	供应商	167,751.71	2013 年 6 月 25 日	采购尚未到货
合计	--	2,066,017.10	--	--

预付款项主要单位的说明

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

(3) 预付款项的说明

无。

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,227,233.37	273,574.42	69,953,658.95	76,594,694.66	273,574.42	76,321,120.24
在产品	16,311,690.10		16,311,690.10	7,697,697.47		7,697,697.47
库存商品	18,957,893.91	72,076.81	18,885,817.1	17,329,212.12	72,076.81	17,257,135.31
发出商品	709,671.63		709,671.63			
低值易耗品	4,342,576.72		4,342,576.72	3,213,606.07		3,213,606.07
半成品	2,556,579.82		2,556,579.82	1,737,779.92		1,737,779.92
合计	113,105,645.55	345,651.23	112,759,994.32	106,572,990.24	345,651.23	106,227,339.01

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	273,574.42				273,574.42
库存商品	72,076.81				72,076.81
合计	345,651.23				345,651.23

(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	年末可变现净值低于账面价值		
在产品	年末可变现净值低于账面价值		

存货的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税项	6,519,080.46	9,343,728.05
合计	6,519,080.46	9,343,728.05

其他流动资产说明

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：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	本期计提减值准备	本期现金红利
C2 Microsystem Inc	成本法	15,393,539.67	14,204,986.55	-50,500.44	14,154,486.11	1.39%	1.39%		11,341,469.68		
深圳市电明科技有限责任公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	10%	10%				
合计	--	18,393,539.67	17,204,986.55	-50,500.44	17,154,486.11	--	--	--	11,341,469.68		

10、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	403,438,490.09	1,149,398.55			404,587,888.64
其中：房屋及建筑物	122,024,721.33				122,024,721.33
机器设备	233,316,686.65	884,984.90			234,201,671.55
运输工具	10,008,123.76				10,008,123.76
电子设备及其他	38,088,958.35	264,413.65			38,353,372.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	149,327,772.89		16,084,584.01		165,412,356.90

其中：房屋及建筑物	17,572,488.66		2,313,411.40		19,885,900.06
机器设备	103,311,490.23		11,578,009.32		114,889,499.55
运输工具	6,140,109.98		442,881.79		6,582,991.77
电子设备及其他	22,303,684.02		1,750,281.50		24,053,965.52
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	254,110,717.20		--		239,175,531.74
其中：房屋及建筑物	104,452,232.67		--		102,138,821.27
机器设备	130,005,196.42		--		119,312,172.00
运输工具	3,868,013.78		--		3,425,131.99
电子设备及其他	15,785,274.33		--		14,299,406.48
五、固定资产账面价值合计	254,110,717.20		--		239,175,531.74
其中：房屋及建筑物	104,452,232.67		--		102,138,821.27
机器设备	130,005,196.42		--		119,312,172.00
运输工具	3,868,013.78		--		3,425,131.99
电子设备及其他	15,785,274.33		--		14,299,406.48

本期折旧额 16,084,584.01 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	25,962,476.92	4,855,338.20		21,107,138.72	
机器设备	57,270,515.16	22,183,300.36		35,087,214.80	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

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

固定资产说明

11、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

宝龙工业城锦龙厂房项目	7,798,971.18		7,798,971.18	1,115,245.92		1,115,245.92
无锡鸿山厂房项目	654,140.05		654,140.05	304,819.04		304,819.04
合计	8,453,111.23		8,453,111.23	1,420,064.96		1,420,064.96

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
锦龙厂房项目	29,510,000.00	1,115,245.92	6,683,725.26			26.43%	土建				自筹	7,798,971.18
无锡鸿山厂房项目	120,000,000.00	304,819.04	349,321.01			0.55%	土建				自筹和募集资金	654,140.05
合计	149,510,000.00	1,420,064.96	7,033,046.27			--	--			--	--	8,453,111.23

在建工程项目变动情况的说明：无

(3) 在建工程的说明

无。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	114,510,522.47	112,051.28		114,622,573.75
(1)土地使用权	110,677,859.52			110,677,859.52
(2)软件	3,832,662.95	112,051.28		3,944,714.23
二、累计摊销合计	9,234,482.24	1,298,989.87		10,533,472.11
(1)土地使用权	7,907,849.91	1,106,778.60		9,014,628.51
(2)软件	1,326,632.33	192,211.27		1,518,843.60
三、无形资产账面净值合计	105,276,040.23	-1,186,938.59		104,089,101.64
(1)土地使用权	102,770,009.61	-1,106,778.60		101,663,231.01
(2)软件	2,506,030.62	-80,159.99		2,425,870.63

无形资产账面价值合计	105,276,040.23	-1,186,938.59		104,089,101.64
(1)土地使用权	102,770,009.61	-1,106,778.60		101,663,231.01
(2)软件	2,506,030.62	-80,159.99		2,425,870.63

本期摊销额 1,298,989.87 元。

13、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
深圳市汇大光电科技有限公司	10,451,398.91			10,451,398.91	
合计	10,451,398.91			10,451,398.91	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 2011 年 6 月本公司以人民币 2,250.00 万元的价格通过购买股权和增资方式持有深圳市汇大光电科技有限公司 43.86% 的股权，购买日深圳市汇大光电科技有限公司的账面净资产为 27,470,590.71 元，从而形成商誉 10,451,398.91 元。

(2) 期末对公司包含商誉的相关资产组进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
装修费	4,248,240.76		489,077.28		3,759,163.48	
其他	22,000.00		16,500.00		5,500.00	
合计	4,270,240.76		505,577.28		3,764,663.48	--

长期待摊费用的说明：报告期内，长期待摊费用余额相比期初减少 505,577.28 元，无其他新增长期待摊费用。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,154,892.09	2,323,980.47
可抵扣亏损	3,398,342.83	3,170,260.65
小计	7,553,234.92	5,494,241.12
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

适用 不适用

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,493,952.98	43,636.18	1,095,219.50		9,442,369.66
二、存货跌价准备	345,651.23				345,651.23
五、长期股权投资减值准备	11,341,469.68				11,341,469.68
合计	22,181,073.89	43,636.18	1,095,219.50		21,129,490.57

资产减值明细情况的说明：无。

17、其他非流动资产

单位：元

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

其他非流动资产的说明：无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	77,233,750.00	18,774,765.38
保证借款	60,041,545.79	
担保借款	26,568,410.00	62,945,304.62
合计	163,843,705.79	81,720,070.00

短期借款分类的说明：无。

19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,767,000.00	8,344,264.63
合计	1,767,000.00	8,344,264.63

下一会计期间将到期的金额 1,767,000.00 元。

应付票据的说明：无

20、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	173,378,176.80	203,223,063.43
1-2 年	999,742.71	1,237,882.25
2-3 年	758,075.47	470,132.96
3 年以上		279,139.44
合计	175,135,994.98	205,210,218.08

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无。

21、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,925,257.45	6,589,019.39
1-2 年	2,198.75	31,151.48
2-3 年	24,544.20	
3 年以上		
合计	4,952,000.40	6,620,170.87

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

22、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,958,010.51	35,982,493.32	34,090,091.98	6,850,411.85
二、职工福利费		595,629.29	551,357.96	44,271.33
三、社会保险费		786,607.49	784,616.12	1,991.37
四、住房公积金		89,351.75	89,351.75	
六、其他	1,601,784.81		53,350.00	1,548,434.81
合计	6,559,795.32	37,454,081.85	35,568,767.81	8,445,109.36

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,548,434.81 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：已于2013年7月发放。

23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	93,015.33	
营业税	323,462.52	323,462.52
企业所得税	11,711,153.19	14,159,459.36
个人所得税	101,539.18	152,453.71
城市维护建设税	23,728.58	11,159.14
房产税	301,639.15	90,313.14
教育费附加	16,948.99	7,970.81
土地使用税	263,476.81	194,714.41
堤围费	23,863.93	23,863.93
合计	12,858,827.68	14,963,397.02

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：无

24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	497,725.79	280,550.15

合计	497,725.79	280,550.15
----	------------	------------

应付利息说明：应付利息期末余额较期初增加 217,175.64 元，相比期初增加 77.41%，主要系本期新增短期贷款所致。

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	6,595,445.40	6,859,500.16
1-2 年	131,862.06	1,831,781.47
2-3 年	62,141.55	554,517.24
3 年以上	80,124.40	155,438.64
合计	6,869,573.41	9,401,237.51

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	款项性质	备注
湛江市第一建筑工程公司	1,804,043.22	工程款	
代扣代缴税金	344,125.55	代扣代缴税金	
保安服务费	227,600.00	押金	
上海泛微网络科技股份有限公司	131,100.00	软件款	
深圳市美联远东国际货运代理有限公司	123,959.50	运输费	
合计	2,630,828.27		

26、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	312,156,000.00			109,254,600.00		109,254,600.00	421,410,600.00

股本变动情况说明：

2013年4月23日召开的公司2012年度股东大会审议通过了2012年度权益分派方案：以2012年12月31日股本总数312,156,000股为基数，向全体股东每10股转增3.5股，共计转增109,254,600股，转增后公司总股本将增加至421,410,600股。

27、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	111,933,200.00		109,254,600.00	2,678,600.00
其他资本公积	261,219.98			261,219.98
合计	112,194,419.98		109,254,600.00	2,939,819.98

资本公积说明：报告期内，实施资本公积金转增股本。

28、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	15,188,942.04			15,188,942.04
合计	15,188,942.04			15,188,942.04

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：无

29、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	98,590,856.96	--
调整后年初未分配利润	98,590,856.96	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,588,087.92	--
应付普通股股利	6,243,120.00	
期末未分配利润	75,759,649.04	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	332,134,657.85	624,948,566.09
其他业务收入	1,702,279.64	14,522,343.92
营业成本	315,146,709.87	585,082,370.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	332,134,657.85	313,664,162.80	624,948,566.09	571,628,783.81
合计	332,134,657.85	313,664,162.80	624,948,566.09	571,628,783.81

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯产品	39,700,101.71	38,866,399.57	91,412,300.00	81,712,316.65
消费类电子	120,724,534.10	117,869,648.55	263,577,013.92	252,873,824.42
传统照明	134,573,911.38	127,185,803.65	252,666,867.44	223,378,200.33
LED	37,136,110.66	29,742,311.03	17,292,384.73	13,664,442.41
合计	332,134,657.85	313,664,162.80	624,948,566.09	571,628,783.81

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	110,368,226.16	103,024,463.30	221,877,487.95	202,947,195.12
境外	221,766,431.69	210,639,699.50	403,071,078.14	368,681,588.69
合计	332,134,657.85	313,664,162.80	624,948,566.09	571,628,783.81

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	64,777,198.86	19.4%

客户二	59,696,903.03	17.88%
客户三	39,738,689.60	11.9%
客户四	35,186,010.68	10.54%
客户五	30,651,765.80	9.18%
合计	230,050,567.97	68.9%

营业收入的说明：无。

31、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	23,593.38	108,813.59	5%
城市维护建设税	560,085.55	210,900.79	7%
教育费附加	399,936.14	150,643.42	3%、2%
堤围费	17,540.51	27,821.11	
合计	1,001,155.58	498,178.91	--

营业税金及附加的说明：无。

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	5,193,647.35	4,280,804.86
办公通讯费	233,083.23	417,294.56
快递及运杂费	1,476,829.74	1,749,000.93
交通差旅费	887,409.89	360,876.24
水电及租赁费	637,698.81	568,303.38
业务招待费	251,941.15	140,185.00
广告宣传费	222,291.62	552,392.16
折旧及摊销	53,366.42	153,938.22
物料消耗	138,438.76	104,009.93
专利费	1,174,782.00	1,060,521.25
其他付现费用	1,239,329.80	1,538,002.46
合计	11,508,818.77	10,925,328.99

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	7,200,985.83	6,861,624.96
办公费	1,049,559.43	1,128,223.77
研发费用	9,694,666.65	7,793,652.62
差旅费及汽车支出	630,943.24	931,841.93
业务招待费	543,353.92	711,445.64
折旧及摊销	1,784,910.42	1,598,557.55
物料消耗及维修费	239,582.13	53,346.53
保险及招聘费	707,655.71	258,007.61
水电及租赁费	339,899.55	596,485.82
税金	1,097,891.29	326,388.50
审计及审核服务费	856,440.83	1,014,887.98
其他	2,082,568.76	1,614,735.11
合计	26,228,457.76	22,889,198.02

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,856,535.99	3,446,742.42
减：利息收入	-3,040,983.46	-3,880,085.29
汇兑损益	1,611,387.35	-1,930.62
银行手续费及其他	134,970.23	-398,924.05
合计	561,910.11	-834,197.54

35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,035,619.05	-3,067,714.51
二、存货跌价损失		-112,458.09
合计	-1,035,619.05	-3,180,172.60

36、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	289,330.16	929,880.06	289,330.16
其他		6,100.00	
合计	289,330.16	935,980.06	289,330.16

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
个税返还	47,892.16	99,880.06	收到地税个税手续费返还
节能补贴	0.00	800,000.00	江苏省节能与循环经济政府补贴
灯具设计大赛奖	24,000.00	0.00	中国照明电器协会灯具设计大赛奖
研究生工作站补贴	20,000.00	0.00	
其他补助	197,438.00	30,000.00	展会补贴等
合计	289,330.16	929,880.06	--

营业外收入说明：报告期内，营业外收入相比去年同期减少 68.89%。

37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	0.00	200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00

营业外支出说明：无。

38、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		3,492,686.87
递延所得税调整	-2,158,134.51	891,209.55

合计	-2,158,134.51	4,383,896.42
----	---------------	--------------

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程:

项目	序号	本期数
归属于上市公司股东的净利润	1	-16,588,087.92
非经常性损益	2	75,930.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	-16,664,018.56
期初股本	4	312,156,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	109,254,600
发行新股或债转股增加的股份数	6	
发行新股或债转股增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
因回购等减少的股份数	8	
因回购等减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	421,410,600
基本每股收益	$13=1/12$	-0.0394
扣除非经常性损益的基本每股收益	$14=3/12$	-0.0395

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	147,390.80	-9,877.96
小计	147,390.80	-9,877.96
合计	147,390.80	-9,877.96

其他综合收益说明：无。

41、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
利息收入	174,365.80
往来款	747,489.95

政府补助款	236,438.00
其他	1,291,373.22
合计	2,449,666.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付现费用	25,350,284.59
往来款	2,293,078.41
其他	237,261.05
合计	27,880,624.05

支付的其他与经营活动有关的现金说明：报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金主要为付现费用及往来款项。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回的保证金	52,379,252.44
合计	52,379,252.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：报告期内，公司收到的其他与筹资活动有关的现金主要为收回的保证金。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的保证金	154,827,600.00
合计	154,827,600.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：报告期内，公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要为支付的保证金。

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-17,327,030.88	20,642,287.66
加：资产减值准备	-1,035,619.05	-3,180,172.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,402,502.01	16,193,521.33
无形资产摊销	754,557.38	849,862.45
长期待摊费用摊销	909,852.19	407,803.09
财务费用（收益以“-”号填列）	3,467,923.34	3,444,811.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,058,993.80	2,270,572.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,532,655.31	22,353,610.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,041,486.08	25,162,203.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,685,312.73	-58,162,841.86
经营活动产生的现金流量净额	-63,290.77	29,981,657.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	48,268,439.18	38,612,258.70
减：现金的期初余额	110,877,572.12	70,023,952.95
现金及现金等价物净增加额	-62,609,132.94	-31,411,694.25

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	48,268,439.18	110,877,572.12
其中：库存现金	145,886.73	117,456.88
可随时用于支付的银行存款	48,122,552.45	110,760,115.24
三、期末现金及现金等价物余额	48,268,439.18	110,877,572.12

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市恒顺昌投资发展有限	控股股东	民营	深圳	陈亚妹		10,000,000.00	51.67%	51.67%	陈亚妹与乔昕	77272276-7

公司									
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--

深圳市恒顺昌投资发展有限公司于 2005 年 3 月 31 日在深圳市注册成立，注册资本 1,000 万元，法定代表人陈亚妹，组织机构代码 77272276-7，注册地和主要经营场所为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙大道与锦龙二路交汇处蓝钻风景花园 6 栋 B801，主营业务为兴办实业。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
无锡实益达电子有限公司	控股子公司	私营	无锡	乔昕	工业	USD48,000,000.00	100%	100%	75391655-8
实益达科技(香港)有限公司	控股子公司		香港	陈亚妹	商业	HK500,000.00	100%	100%	
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	私营	深圳	乔昕	工业	RMB11,400,000.00	43.86%	63.86%	750471792
凯扬商贸(香港)有限公司	控股子公司		香港	陈亚妹	商业	HK500,000.00	100%	100%	

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
拉萨市冠德成科技发展有限公司	公司股东	77272102-7
深圳市电明科技有限责任公司	参股子公司	56150681-0
百华科技发展有限公司	受同一控制人控制的其他企业	

本企业的其他关联方情况的说明

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市电明科技有限责任公司	销售商品	协议价格	1,255,554.87	0.38%	314,418.80	0.05%

出售商品、提供劳务情况表
无。

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	400 万美元	2013 年 02 月 27 日	2013 年 05 月 28 日	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	150 万美元	2013 年 03 月 18 日	2013 年 06 月 14 日	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	150 万美元	2013 年 06 月 03 日	2013 年 08 月 30 日	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	280 万美元	2013 年 06 月 17 日	2013 年 09 月 13 日	否
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	550 万美元	2012 年 10 月 24 日	2013 年 1 月 22 日	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	250 万美元	2012 年 11 月 6 日	2013 年 2 月 4 日	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	200 万美元	2012 年 12 月 3 日	2013 年 3 月 1 日	是

关联担保情况说明：

公司上年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度 3,000 万美元及等额人民币，该授信额度的取得由其股东拉萨市冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从 2012 年 10 月 23 日至 2013 年 10 月 23 日止。截止 2013 年 6 月 30 日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为 430 万美元。

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

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

应收账款	深圳市电明科技有 限责任公司	1,483,399.20	74,169.96	612,000.00	30,600.00
------	-------------------	--------------	-----------	------------	-----------

上市公司应付关联方款项：

无。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司因建造实益达科技园与湛江市第一建筑工程公司签订工程施工合同，目前工程施工已结束，由于湛江一建对建造实益达科技园的结算工程款存在异议，故湛江一建于2010年3月份向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼，分别为（2010）深龙法民三初字第139号、（2010）深龙法民三初字第1426号、（2010）深龙法民三初字第1427号。2012年1月18日公司收到深圳市龙岗区人民法院民事判决书，分别判决如下：

（2010）深龙法民三初字第139号案件判决湛江一建向实益达退还工程款共计人民币1,974,985.75及利息。

（2010）深龙法民三初字第1426号案件判决实益达向湛江一建支付工程款共计人民币1,000,774.13元及利息。

（2010）深龙法民三初字第1427号案件判决湛江一建向实益达退还工程款共计人民币70,433.2元及利息。

2012年12月10日深圳市中级人民法院做出二审判决，分别判决如下：

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

1426案件（室外配套）：二审改判为：实益达应在判决生效后15天内支付工程款889,774.72元，实益达承担案件一、二审受理费30,163.70元，湛江一建承担案件一、二审受理费39,216.80元。

1427案件（外墙涂料）：因一审存在程序违法，二审将本案件发回重审。

2013年7月30日深圳市龙岗区人民法院就发回重审的案件做出一审判决，分别判决如下：

重1号判决（原1427案件）：湛江一建向实益达退还工程款70,433.2元及其利息，湛江一建承担案件受理费、评估费共计19,359.5元，实益达承担案件受理费990元；

重2号判决（原139案件）：湛江一建应退还实益达超付的工程款、垫付水电费、墙体渗水维修款共计 441,667.13元，本诉案件受理费52,214元及评估费40万元由湛江一建承担，反诉案件受理费湛江一建承担2483元，实益达承担21,188.5元。

截止本报告报出之日本判决尚未生效。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

2013 年 8 月 20 日，公司非公开发行新增股份 3,700.00 万股在深圳证券交易所上市。经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验（大华验字[2013]000228 号），本次发行公司共计募集货币资金人民币 147,630,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 7,967,931.72 元，实益达公司实际募集资金净额为人民币 139,662,068.28 元，其中计入“股本”人民币 37,000,000.00 元，计入“资本公积—股本溢价”人民币 102,662,068.28 元。

十二、其他重要事项

适用 不适用

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	63,934,937.52	100%	3,434,132.09	5.37%	53,360,054.93	100%	2,687,083.07	5.04%
组合小计	63,934,937.52	100%	3,434,132.09	5.37%	53,360,054.93	100%	2,687,083.07	5.04%
合计	63,934,937.52	--	3,434,132.09	--	53,360,054.93	--	2,687,083.07	--

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

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	62,457,918.09	97.68%	3,122,895.90	53,328,178.69	99.94%	2,666,408.93
1 至 2 年	1,451,204.82	2.27%	290,240.96	14,002.63	0.03%	2,800.53
2 至 3 年	9,638.77	0.02%	4,819.39			
3 年以上	16,175.84	0.03%	16,175.84	17,873.61	0.03%	17,873.61
合计	63,934,937.52	--	3,434,132.09	53,360,054.93	--	2,687,083.07

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	37,189,588.57	1 年以内	58.17%
客户二	客户	6,243,321.97	1 年以内	9.77%
客户三	客户	4,906,610.74	1 年以内	7.67%
客户四	客户	4,783,369.22	1 年以内	7.48%
客户五	客户	4,258,330.20	1 年以内	6.66%
合计	--	57,381,220.70	--	89.75%

(3) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,956,039.58	45%	383,586.27	19.61%	2,150,989.52	31.95%	335,448.97	15.6%
组合小计	1,956,039.58	45%	383,586.27	19.61%	2,150,989.52	31.95%	335,448.97	15.6%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,367,858.35	55%			4,581,022.25	68.05%	345,275.00	7.54%
合计	4,323,897.93	--	383,586.27	--	6,732,011.77	--	680,723.97	--

其他应收款种类的说明：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算情况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元以上（含 50 万元）。单项金额重大的其他应收款期末不存在减值情形，按账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款为有明显特征表明该款项难以收回。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	858,565.71	43.90%	42,928.29	1,507,834.07	70.1%	75,391.70
1 至 2 年	717,763.17	36.69%	143,552.63	297,110.96	13.81%	59,422.19
2 至 3 年	365,210.70	18.67%	182,605.35	290,818.83	13.52%	145,409.42

3 年以上	14,500.00	0.74%	14,500.00	55,225.66	2.57%	55,225.66
合计	1,956,039.58	--	383,586.27	2,150,989.52	--	335,448.97

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市汇大光电科技有限公司	2,367,858.35			子公司往来款
合计	2,367,858.35		--	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
龙岗区财政局	款项已收回	账龄较长，预计收回可能性较小	345,275.00	310,747.50
合计	--	--	345,275.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

适用 不适用

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

适用 不适用

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	2,367,858.35	1-2 年	54.76%
深圳市住房和建设局	非关联方	207,263.00	1 年以内	4.79%
职工保险	公司员工	135,551.44	1 年以内	3.13%
天猫商城	非关联方	80,000.00	1 年以内	1.85%

深圳市燃气集团股份有 限公司	非关联方	70,000.00	1-2 年	1.62%
合计	--	2,860,672.79	--	66.15%

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市汇大光电科技有限公 司	控股子公司	2,367,858.35	54.76%
合计	--	2,367,858.35	54.76%

(5) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 元。

3、长期股权投资

单位：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	本期计提 减值准备	本期现金 红利
无锡实益 达电子有 限公司	成本法	161,018,4 55.92	151,254,4 93.46		151,254, 493.46	100%	100%				
实益达科 技香港有 限公司	成本法	519,700.0 0	519,700.0 0		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		3,000,00 0.00	10%	10%				
深圳市汇 大光电科 技有限公 司	成本法	22,500,00 0.00	22,500,00 0.00		22,500,0 00.00	43.86%	63.86%	汇大原股东提 供 20%表决权 给本公司			
凯扬商贸 (香港) 有限公司	成本法	0.00	0.00		0.00	100%	100%				
合计	--	187,038,1 55.92	177,274,1 93.46		177,274, 193.46	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	168,415,568.48	256,360,113.85
其他业务收入	4,519,099.73	7,804,657.36
合计	172,934,668.21	264,164,771.21
营业成本	162,841,979.36	250,449,529.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	168,415,568.48	158,458,909.09	256,360,113.85	244,223,289.97
合计	168,415,568.48	158,458,909.09	256,360,113.85	244,223,289.97

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
通讯产品	39,700,101.71	38,350,611.35	91,412,339.97	86,712,316.65
消费类电子	117,157,452.39	109,911,873.73	130,737,816.64	125,235,182.79
传统照明	11,558,014.38	10,196,424.01	34,209,957.24	32,275,790.53
合计	168,415,568.48	158,458,909.09	256,360,113.85	244,223,289.97

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	16,431,682.86	15,409,171.67	71,962,350.53	67,170,298.48
境外	151,983,885.62	143,049,737.42	184,397,763.32	177,052,991.49
合计	168,415,568.48	158,458,909.09	256,360,113.85	244,223,289.97

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户一	39,738,689.60	22.98%
客户二	35,186,010.68	20.35%
客户三	30,651,765.80	17.72%
客户四	21,993,235.27	12.72%
客户五	7,540,569.50	4.36%
合计	135,110,270.85	78.13%

营业收入的说明

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-6,266,673.06	1,796,388.53
加：资产减值准备	449,911.33	-2,878,673.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,402,502.01	13,539,734.53
无形资产摊销	754,557.38	748,845.01
长期待摊费用摊销	909,852.19	189,766.62
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,100,069.72	-2,597,460.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,203,667.81	2,377,021.93
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,438,762.35	-7,751,641.92
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-33,640,932.90	61,402,179.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	155,166,111.86	-94,153,236.29
经营活动产生的现金流量净额	124,032,828.93	-27,327,076.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	10,136,932.12	10,009,240.60
减：现金的期初余额	68,346,939.24	34,351,259.37
现金及现金等价物净增加额	-58,210,007.12	-24,342,018.77

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	289,330.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,000.00	
减：所得税影响额	13,399.52	
合计	75,930.64	--

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

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	-3.14%	-0.0394	-0.0394
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.16%	-0.0395	-0.0395

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末金额（或本期金额）	年初金额（或上期金额）	变动比率(%)	变动原因
其他应收款	1,819,088.99	3,087,003.14	-41.07%	主要系报告期内其他应收出口退税减少
其他流动资产	6,519,080.46	9,343,728.05	-30.23%	主要系报告期内待抵扣税项减少所致
在建工程	8,453,111.23	1,420,064.96	495.26%	主要系报告期内锦龙路项目如期施工所致
递延所得税资产	7,553,234.92	5,494,241.12	37.48%	主要系报告期内应收账款减少，计提应收账款坏账准备对应减少；同时利润亏损，可用于后续弥补亏损金额增加，这两项计提递延所得税资产增加所致

短期借款	163,843,705.79	81,720,070.00	100.49%	主要系报告期内贷款增多所致
应付票据	1,767,000.00	8,344,264.63	-78.82%	主要系去年应付票据今年已到期,同时本报告期内开具供应商的承兑汇票减少所致
应付利息	497,725.79	280,550.15	77.41%	主要系报告期内贷款增多引起的应付利息所致
股本	421,410,600.00	312,156,000.00	35.00%	主要系报告期内资本公积转增股本所致
资本公积	2,939,819.98	112,194,419.98	-97.38%	主要系报告期内资本公积转增股本所致
营业收入	333,836,937.49	639,470,910.01	-47.79%	主要系报告期内销售订单较少所致
营业成本	315,146,709.87	585,082,370.21	-46.14%	主要系报告期内销售收入下降所致
营业税金及附加	1,001,155.58	498,178.91	100.96%	主要系报告期内支付免抵税额相应附加税增加所致
财务费用	561,910.11	-834,197.54	-167.36%	主要系报告期内人民币升值,汇兑损失增加所致
资产减值损失	-1,035,619.05	-3,180,172.60	-67.44%	主要系本年应冲回的计提应收账款坏账准备较去年同期减少所致
营业利润	-19,574,495.55	24,090,204.02	-181.26%	主要系报告期内销售收入减少所致
营业外收入	289,330.16	935,980.06	-69.09%	主要系报告期内政府补助减少所致
利润总额	-19,485,165.39	25,026,184.08	-177.86%	主要系报告期内销售收入减少所致
所得税费用	-2,158,134.51	4,383,896.42	-149.23%	主要系报告期内利润亏损,计提递延所得税资产增加,对应所得税费用减少所致
净利润	-17,327,030.88	20,642,287.66	-183.94%	主要系报告期内销售收入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-63,290.77	29,981,657.75	-100.21%	主要系报告期内利润亏损,经营活动所收款项较支付款项减少幅度较大所致
投资活动产生的现金流量净额	-7,340,789.66	-44,267,369.31	83.42%	主要系去年同期支付土地款项,报告期内无此项目所致
筹资活动产生的现金流量净额	-54,048,160.45	-17,468,659.12	209.40%	主要系报告期内收到借款较去年减少,同时支付的其他与筹资活动相关的现金增加所致

第九节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的2013年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司法定代表人陈亚妹女士、主管会计工作负责人刘爱民先生、会计机构负责人袁素华女士签名并盖章的会计报表；
- 3、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；
- 4、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

2013年8月 23日