

深圳市实益达科技股份有限公司

2013 年度报告



2014 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节 董事会报告.....	10
第五节 重要事项.....	29
第六节 股份变动及股东情况 .....	35
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	41
第八节 公司治理.....	48
第九节 内部控制.....	54
第十节 财务报告.....	56
第十一节 备查文件目录.....	145

## 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
实益达实业	指	公司前身深圳市实益达实业有限公司
实际控制人	指	公司控股股东的控股股东陈亚妹、乔昕夫妇
恒顺昌	指	深圳市恒顺昌投资发展有限公司
冠德成	指	深圳市冠德成科技发展有限公司，于 2011 年 6 月 23 日变更为拉萨市冠德成科技发展有限公司
无锡实益达电子	指	无锡实益达电子有限公司
香港实益达	指	实益达科技（香港）有限公司
汇大光电	指	深圳市汇大光电科技有限公司
电明科技	指	深圳市电明科技有限责任公司
百华科技	指	百华科技发展有限公司
飞利浦	指	荷兰皇家飞利浦电子公司及其下属公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
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
元	指	人民币元
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。
安信证券	指	安信证券股份有限公司

## 重大风险提示

公司传统 EMS 业务快速萎缩，LED 照明业务的收入规模和盈利水平持续上升，公司业务结构将发生重大变化，公司在产、供、销等方面均面临较大挑战，此外随着实力雄厚的传统照明企业进入 LED 行业，以及 LED 照明产品的价格持续走低，LED 照明行业的竞争日益加剧。若未来 LED 照明产品普及不及预期、技术升级替代加快，或者公司在品牌建设、市场开拓等方面落后于竞争对手，则公司 LED 照明业务将面临较大的业绩增长压力，公司持续盈利能力和财务状况也将遭受重大风险。

## 第二节 公司简介

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

#### 四、注册变更情况

	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
首次注册	1998 年 06 月 05 日	深圳市市场监督管 理局	27955887-9	440301708414057	70841405-7
报告期末注册	2013 年 09 月 09 日	深圳市市场监督管 理局	440301102743049	440301708414057	70841405-7
公司上市以来主营业务的变化情况（如 有）	公司传统 EMS 主营业务快速萎缩、毛利率水平偏低，公司将调整业务重点，将把 EMS 业务收缩调整为“小而美”（规模小、运营健康、盈利）的业务单元，同时将公司收入及利润增长的重点转向 LED 照明等自主品牌业务。				
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更				

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层 1101
签字会计师姓名	杨熹、张兴

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
安信证券股份有限公司	深圳市福田区金田路 4018 号 安联大厦 35 层、28 层 A02 单 元	范文明、于冬梅	至 2014 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2013 年	2012 年	本年比上年增减(%)	2011 年
营业收入（元）	618,647,930.91	1,135,537,622.20	-45.52%	1,724,022,511.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	-187,575,136.11	32,171,346.99	-683.05%	36,349,438.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-188,824,085.90	15,395,757.43	-1326.47%	35,370,885.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,136,121.28	127,631,373.52	-119.69%	127,631,373.52
基本每股收益（元/股）	-0.4325	0.0763	-666.84%	0.0863
稀释每股收益（元/股）	-0.4325	0.0763	-666.84%	0.0863
加权平均净资产收益率（%）	-38.59%	5.94%	-44.53%	7.09%
	2013 年末	2012 年末	本年末比上年末增减(%)	2011 年末
总资产（元）	869,753,577.15	883,988,089.11	-1.61%	1,164,482,358.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	483,682,579.34	536,992,480.16	-9.93%	530,061,107.89

#### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75,083.94		-2,452,087.66	
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）	1,692,806.67	19,133,620.00	1,275,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	4,317,499.57			
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			-4,065,808.56	



可供出售金融资产取得的投资收益				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,696,666.58	-61,452.94	6,348,925.52	
减：所得税影响额		2,296,577.50	127,476.63	
少数股东权益影响额（税后）	-10,394.07			
合计	1,248,949.79	16,775,589.56	978,552.67	--

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年度因全球经济不确定性及趋向下滑的风险，部分国际品牌商在全球范围内进行了产业链及业务结构等方面的调整，公司传统EMS业务因主要是为国际品牌商提供制造、供应链等方面的服务，EMS业务的发展极大程度上受制于品牌商的发展，品牌商自身进行的业务整合、收缩中国制造服务行业的规模、向不发达国家、地区转移的市场策略，对国内EMS业务提供者带来了不小的市场冲击，受此影响报告期内公司EMS业务快速萎缩，相关资产大量闲置，基于此及公司管理层对EMS业务未来的判断，公司于2013年第四季度开始对EMS业务板块进行战略收缩，在保留部分盈利水平较好的EMS项目的同时，主动结束部分“鸡肋订单”，同时积极开拓并选择一些ODM订单，提高项目附加价值；与此同时，随着节能减排及淘汰白炽灯的方案逐步落实、实施，绿色照明的理念不断深入人心，2013年初国家发改委、科技部等六部委联合出台《半导体照明节能产业规划》，更为具体的确立了白炽灯淘汰及LED照明市场规划的详细路线图，为国内LED照明产业的进一步发展提供了强大的国家产业政策支持，自2013年下半年开始，LED产品价格又出现不断下降的趋势，LED产品从培育期过渡至普及期，LED行业迎来市场爆发点，未来发展前景十分广阔。认识到市场环境的变化，公司及时调整业务发展重点，力争逐步把EMS业务收缩调整为“小而美”（规模小、运营健康、盈利）的业务单元，将公司收入及利润增长的重点转移至LED照明等自主品牌业务。

报告期内，公司传统EMS业务收入下降明显，LED照明业务的业绩同比大幅度提升，但因公司LED照明业务尚处于初始发展阶段，发展基数低、市场开拓和研发等方面的投入又较大，LED照明业务对公司整体业绩的贡献不明显，因此公司出现业绩亏损。在EMS业务市场环境不容乐观，LED照明行业整体向好的环境之下，报告期内公司多管齐下，从渠道建设、品牌推广、产品定位和研发等方面着手，大力发展LED照明业务，不断丰富LED照明产品线，同时公司也在全公司范围内推行节约、环保的文化理念，并逐步收缩、调整EMS业务的规模，尽力减轻公司亏损面。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

报告期内，因公司传统EMS业务下滑明显，LED业务对业绩的贡献尚未体现等因素的影响，公司业绩出现亏损。

(1) 营业收入61,864.79万元，与上年同期相比下降45.52%，其中主营业务收入59,770.17万元，与上年同期相比下降46.75%。主要系因报告期内公司EMS业务部分客户订单大幅下滑，部分客户停止合作所致。

(2) 营业成本60,337.35万元，同比下降42.55%，其中主营业务成本58,276.30万元，同比下降43.93%，主要系因本年销售收入下降所致。

(3) 利润总额-18,512.32万元，同比下降632.77%，归属于上市公司股东的净利润-18,757.51万元，同比下降683.05%。主要系因报告期内公司EMS业务订单大幅下滑，营业收入整体下降明显，同时根据企业会计准则和实际经营状况，公司基于审慎原则先后对长期股权投资、商誉、存货、应收账款、固定资产等计提资产减值准备，致使2013年度出现大幅度亏损。

(4) 经营活动产生的现金流量净额-2,513.61万元，同比下降119.69%，主要系报告期营业收入下降，收到的货款减少，

同时支付的经营性现金未同比例下降所致。

### 公司回顾总结前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司持续推进战略调整的步伐，虽然业绩整体下滑，但是LED照明业务的收入却在稳步上升，基本符合公司对LED照明业务的发展预期。

#### （1）公司LED照明业务

LED照明业务作为公司重点培育的业务单元，将成为公司未来业绩增长点，报告期内，公司LED照明业务的收入稳步增长，基本符合公司筹划的发展预期。

##### 1) 市场推广和渠道建设：

报告期内，公司采取多项措施完善LED照明业务在国内市场的设点布局及渠道建设，公司将深耕华东区域，辐射华北、西北、华中、华南区域，建设完善、无缝对接的营销体系，并与渠道经销商求同存异、共赢发展作为LED照明业务渠道建设的核心措施，迄今公司已开发形成了一批核心经销商，培养了一支具有专业精神的营销队伍，形成了较为完善的营销理念，初步构建了具有较强增值能力的营销模式。

##### 2) 品牌建设：

LED照明作为一种新型的，具有节能、环保特质的绿色光源，公司秉持和谐发展、资源共生的信念，力争在市场上树立健康的品牌理念。报告期内，公司参加了一系列大型展览，如第15届香港国际秋季灯饰展、第18届广州国际照明展，向市场传达追求“照明效果和性价比协调”的产品理念；公司在温州、济南、北京等地举办了专业的产品推广会，与设计院、终端用户等直接互动，探索追求“快速反应、优质服务、贴近需求和定位准确”的品牌策略；同时，公司积极投身公益活动，通过参与地区节能宣传周、“节能低碳进社区”公益宣传活动，并在“节能低碳进社区”的公益活动中发起“5元”体验实益达节能LED球泡灯活动，践行公司的社会责任，在以实际行动倡导节能、环保、绿色生活的理念的同时，也向外界展示了公司健康、良好的品牌形象。

##### 3) 产品研发和产品线的完善：

产品研发作为公司的生命力，应服务于公司战略规划，并与营销策略良性互动，报告期内，公司结合自身发展的实际状况，确立了现阶段以LED室内商业照明产品为重点研发方向；同时，公司以市场需求为导向，与院校开展产学研合作，实现学术成果与产业化有机结合，构建了有效的研发管理体系。截止报告期末，公司共持有与LED照明产品有关的有效专利数51个，报告期内公司研发的5寸旋转筒灯、兰博轨道设计灯分别获得中国国际照明灯具设计大赛二等奖和三等奖。

公司在重点开发LED室内商业照明产品的同时，还逐步拓展、丰富公司的产品线，报告期内公司成立深圳市实益达照明工程有限公司，定位于拓展LED户外照明业务，与公司旗下无锡实益达电子的LED室内商业照明产业群形成业务互补。

#### （2）公司传统EMS业务方面

报告期内，受国际经济环境不佳及品牌商战略调整等因素的影响，公司传统EMS业务遭受了前所未有的挑战，客户订单大幅减少，部分客户终止合作，相关设备大量闲置，财务压力巨大，在此背景下，以年初设定的经营计划为基础，公司实时根据市场情况及公司实际情况，积极调整发展策略，应对市场形势的变化，具体体现如下：

##### 1) 积极开拓新客户，减轻大客户依赖：

报告期内公司调整了与现有客户的合作模式，通过深挖部分客户的合作机会、剥离部分客户的业务等方式，在公司EMS业务大幅下滑的背景下，保留了部分利润较好、业务量稳定的客户，专注为该类客户提供优质、全方位的产、供、销服务，

保持长期的战略合作，寻求其未来更多订单转移给公司的机会；另一方面，公司也大力推进新客户的开发力度，在发展稳健、利润率较好的业务方面积极拓展新客户资源，合理布局公司的客户结构，逐步减轻公司因对大客户的依赖而形成的风险，基本解决了大客户依赖的问题，为公司未来平稳、良性发展奠定了一定基础。

## 2) 加强质量管理

作为为品牌商提供从前端设计、生产、供应链、销售等全方位服务的EMS企业，对质量的把控是公司灵魂之一，报告期内，公司继续强化质量意识，严格把控设计、生产工艺、测试等环节的质量管理，建立了一套不低于客户要求的质量管理体系，并根据实际情况及客户的要求，与外部实验室开展质量测试等方面的合作，极大的提升了公司产品的信赖度。

## (3) 管理方面

### 1) 提升内控治理水平

报告期内，公司通过梳理流程、完善各项管理制度、强化风险预警机制、拓展公司信息化管理的覆盖面等措施，不断加强公司的规范化运营，提升公司治理水平。

### 2) 推行节约、环保的文化理念

公司一方面响应政策号召，杜绝浪费、铺张，另一方面在公司范围内大力倡议节约、环保的文化理念，推行废物利用、资源节约等管理措施，与公司节能、环保的企业理念、成本控制的经营策略形成呼应。

### 3) 人力资源建设

报告期内，公司全面实施了绩效考核体系，实行一季度一考核，将员工个人利益与公司利益有机结合，极大促进了员工工作的主动性、积极性和创造性。公司建立了较为完善的员工培训、晋升机制，培养、组建了一支稳定的核心人才队伍，同时公司还通过引进高端人才，为公司业务发展注入了活力。

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

适用  不适用

## 2、收入

说明

单位：万元

项目	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减 (%)	2011 年度
营业收入	61,864.79	113,553.76	-45.52%	172,402.25
主营业务收入	59,770.17	112,236.75	-46.75%	167,773.57

报告期内，公司实现营业收入61,864.79万元、主营业务收入59,770.17万元，同比分别下降45.52%、46.75%，主要系因报告期内公司EMS业务订单大幅下滑，营业收入整体下降明显。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
工业 (单位: 万套/台/件)	销售量	1,464.21	2,949.16	-50.35%
	生产量	1,482.7	3,075.81	-51.79%

	库存量	51.4	264.74	-80.58%
--	-----	------	--------	---------

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

报告期内公司销售量、生产量同比分别下降 50.35%、51.79%，主要系因本年公司客户订单减少，部分客户终止合作所致；报告期内公司库存量同比下降 80.58%，主要系因本年公司客户订单减少，采购量相应减少所致。

公司重大的在手订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

报告期内，公司传统 EMS 业务快速萎缩，LED 照明业务的收入规模和盈利水平持续上升，报告期末，公司业务结构已发生重大变化，公司业务收入及利润贡献将转向 LED 照明业务。

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	402,007,490.03
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例（%）	64.99%

公司前 5 大客户资料

适用  不适用

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例（%）
1	客户一	144,437,967.19	23.35%
2	客户二	104,284,421.96	16.86%
3	客户三	69,049,207.53	11.16%
4	客户四	48,062,485.81	7.77%
5	客户五	36,173,407.54	5.85%
合计	——	402,007,490.03	64.99%

### 3、成本

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重(%)	金额	占营业成本比重(%)	
工业		582,763,011.61	96.58%	1,039,293,405.58	98.95%	-43.93%

## 产品分类

单位：元

产品分类	项目	2013 年		2012 年		同比增减(%)
		金额	占营业成本比重 (%)	金额	占营业成本比重 (%)	
传统照明产品		272,997,337.23	45.25%	471,452,437.40	44.89%	-42.09%
LED 照明产品		75,047,433.08	12.44%	30,209,829.23	2.88%	148.42%
消费类电子		234,718,241.30	38.9%	537,631,138.95	51.19%	-56.34%

## 说明

报告期内公司主营业务成本582,763,011.61元，同比减少43.93%，主要系因本年销售收入下降所致。

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	126,555,046.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例（%）	27.35%

## 公司前 5 名供应商资料

√ 适用 □ 不适用

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例（%）
1	供应商一	48,628,806.78	10.51%
2	供应商二	31,706,444.16	6.85%
3	供应商三	19,527,850.83	4.22%
4	供应商四	15,602,017.89	3.37%
5	供应商五	11,089,927.07	2.4%
合计	——	126,555,046.73	27.35%

## 4、费用

单位：万元

项目	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减（%）	2011 年度
销售费用	2,507.32	2,469.85	1.52%	1,824.90
管理费用	6,368.04	5,283.89	20.52%	4,667.12
财务费用	314.01	-169.4	285.36%	-535.36
营业税金及附加	269.28	236.85	13.69%	147.84
资产减值损失	10,704.97	-861.87	1342.06%	-174.26

(1) 报告期内财务费用为人民币314.01万元，同比增加285.36%，主要系本年利息支出增加所致；

(2) 报告期内资产减值损失为人民币10,704.97万元，同比增加1,342.06%，主要系报告期内公司对固定资产、应收账款、存货、商誉、长期股权投资等资产计提减值损失所致。

## 5、研发支出

单位：万元

项目名称	2013 年度	2012 年度	本年比上年增减(%)	2011 年度
研发支出	2,390.45	2,296.46	4.09%	1,482.64
营业收入	61,864.79	113,553.76	-45.52%	172,402.25
研发支出占营业收入的比例	3.86%	2.02%	1.84%	0.86%
净资产	49,438.99	55,088.84	-10.26%	54,537.58
研发支出占净资产的比例	4.84%	4.17%	0.67%	2.72%

## 6、现金流

单位：元

项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)
经营活动现金流入小计	633,620,678.68	1,403,195,683.00	-54.84%
经营活动现金流出小计	658,756,799.96	1,275,564,309.48	-48.36%
经营活动产生的现金流量净额	-25,136,121.28	127,631,373.52	-119.69%
投资活动现金流入小计	2,461,283.10	0.00	100%
投资活动现金流出小计	138,546,846.26	45,773,216.95	202.68%
投资活动产生的现金流量净额	-136,085,563.16	-45,773,216.95	-197.3%
筹资活动现金流入小计	566,105,619.63	749,875,999.82	-24.51%
筹资活动现金流出小计	342,392,040.47	791,160,363.47	-56.72%
筹资活动产生的现金流量净额	223,713,579.16	-41,284,363.65	641.88%
现金及现金等价物净增加额	60,986,299.76	40,853,619.17	49.28%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-2,513.61万元，同比下降119.69%，主要系报告期营业收入下降，收到的货款减少，同时支付的经营性现金未同比例下降所致。

(2) 报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-13,608.56万元，同比下降197.30%，主要系报告期公司支出自有资金及募集资金购买理财产品所致。

(3) 报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为22,371.36万元，同比增加641.88%，主要系与去年同期相比，报告期内公司实施非公开发行股票并募集资金1.4亿元所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
工业	597,701,726.37	582,763,011.61	2.5%	-46.75%	-43.93%	-4.9%
分产品						
照明产品	274,552,722.55	272,997,337.23	0.57%	-46.54%	-42.09%	-7.63%
LED 产品	87,810,667.23	75,047,433.08	14.53%	133.63%	148.42%	-5.09%
消费类电子	235,338,336.59	234,718,241.30	0.26%	-58.8%	-56.34%	-5.61%
分地区						
境外	340,023,827.80	331,323,957.12	2.56%	-51.85%	-49.72%	-4.12%
境内	257,677,898.57	251,439,054.49	2.42%	-38.09%	-33.88%	-6.22%

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

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产项目重大变动情况

单位：元

	2013 年末		2012 年末		比重增减(%)	重大变动说明
	金额	占总资产比例(%)	金额	占总资产比例(%)		
货币资金	271,150,821.88	31.18%	180,463,487.67	20.41%	10.77%	主要系本年短期借款增加及再融资募集资金到位所致。
应收账款	106,839,355.62	12.28%	178,659,836.46	20.21%	-7.93%	
存货	52,900,035.49	6.08%	106,227,339.01	12.02%	-5.94%	
长期股权投资	3,000,000.00	0.34%	5,863,516.87	0.66%	-0.32%	
固定资产	167,186,297.00	19.22%	254,110,717.20	28.75%	-9.53%	
在建工程	33,381,001.09	3.84%	1,420,064.96	0.16%	3.68%	

#### 2、负债项目重大变动情况

单位：元

	2013 年	2012 年	比重增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------



	金额	占总资产比例 (%)	金额	占总资产比例 (%)	(%)	
短期借款	202,489,191.98	23.28%	81,720,070.00	9.24%	14.04%	

## 五、核心竞争力分析

公司自成立以来，一直致力于为世界级客户提供优质服务，公司在沉淀了一批优秀客户，并从中吸取优质管理经验的同时，公司的设计能力、制造能力、供应链管理能力的均得到了极大提升，公司传统的核心竞争力即在于公司具有国内领先的生产制造、供应链服务、质量控制和成本管控能力，并形成了完善的制度和流程，尤其在供应链管理方面，公司在订单驱动生产的业务模式中，探索形成了一套成熟的采购、库存管理、物流管理经验。自2010年开始战略转型以来，公司依托传统核心竞争力，为公司 LED照明业务及自主品牌业务铸建起了一条较高的起跑线，无论在设备制造能力、供应链管理、质量控制，还是成本管控等方面，公司均具有同类行业无法比拟的优势，在此基础上，公司参照国际知名企业的开发流程和经验，建立了一整套行之有效的研发管理制度和流程，构建了以市场需求为导向，以产品规划为基础的研发体系，并通过强化研发投入、开展产学研合作等措施增强公司的设计能力和研发水平。报告期内，公司的核心竞争力没有发生重大变化，也没有发生因替代资产或技术升级换代等导致公司核心竞争力和盈利能力受到严重影响的不良情形。

## 六、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额 (元)	上年同期投资额 (元)	变动幅度 (%)
100,397,977.90	0.00	100%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例 (%)
深圳市实益达照明工程有限公司	设计、研发、生产、销售 LED 照明产品以及城市亮化、景观工程的设计、安装和维护等	100%
凯扬商贸 (香港) 有限公司	进出口贸易	100%
无锡实益达电子有限公司	生产、销售照明灯具及其零部件、电子元器件 (混合集成电路)、电子产品、数字发声设备等，研发照明产品	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	13,966.21
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
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	0
累计变更用途的募集资金总额比例 (%)	0%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013] 160 号文核准，公司于 2013 年 8 月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 3,700.00 万股，发行价格 3.99 元/股，募集资金总额 14,763 万元，扣除各项发行费用 796.79 万元，实际募集资金净额为人民币 13,966.21 万元。该募集资金已于 2013 年 8 月 9 日 全部到账，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验[2013]000228 号《验资报告》验证确认。截止 2013 年 12 月 31 日募集资金余额为 14,271.64 万元，包含了前次募集资金投资项目“实益达科技园总包工程土建项目”结余募集资金额与利息 46.31 万元，非公开发行募集资金存款专户利息收入 152.83 万元和尚未支付的发行费用 106.29 万元。	

## （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										
无锡 LED 室内商业照明生产建设项目	否	26,478.2	10,000	0	0			0		否
无锡 LED 照明研发中心建设项目	是	5,064.9	1,966.21	0	0			0		否
无锡 LED 照明营销网络体系建设项目	是	4,565.3	2,000	0	0			0		否
深圳手机控制板生产线技术改造项目	是	4,634.6		0	0			0		是
					0					
承诺投资项目小计	--	40,743	13,966.21	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
合计	--	40,743	13,966.21	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司考虑到如下三方面原因，终止实施了募集资金投资项目“深圳手机控制板生产线技术改造项目”。具体原因为：①公司本次非公开发行股票实际募集资金净额少于计划金额，不能满足全部项目投资									

	需要, 根据公司实际经营情况及公司发展战略, 如继续实施, 深圳手机控制板生产线技术改造项目投资资金需全部通过公司自筹解决。②公司 EMS 业务订单数量及质量大幅度下滑, 手机控制板项目订单急剧减少, 公司的现有装备制造能力足以满足手机业务产能。③根据公司发展战略, 为提高公司的盈利水平, 增强公司抗风险能力, 公司致力于大力发展自主品牌业务, 并将 LED 照明业务作为战略发展规划的重中之重。因本次非公开发行实际募集资金净额少于计划金额, 不能满足全部募投项目投资需要, 根据公司发展战略, 公司未向本项目分配募集资金, 所以不需要安排募集资金后续使用事宜。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
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	适用
	报告期内发生  根据公司战略发展规划, 并鉴于无锡实益达电子的生产优势及项目投资进度等原因, 公司经过慎重研究, 拟先期分别使用募投项目“无锡 LED 照明研发中心建设项目”和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的募集资金各 400 万元与无锡实益达电子共同投资设立无锡实益达照明, 并将“无锡 LED 照明研发中心建设项目”和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”两募投项目的实施主体由无锡实益达电子变更为无锡实益达照明, “无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的实施主体不做变更。  鉴于公司募投项目之一“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的实施主体为无锡实益达电子, 为了保证募投项目的顺利开展, 公司拟再次调整增资方案, 调整后的增资方案为: 在前次增资方案累计已实施的增资基础上, 公司将存放用于“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的募集资金人民币 10,000.00 万元向无锡实益达电子投资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2013 年 12 月 31 日, 募集资金余额 14,271.64 万元中包含首发募集资金中无需支付的实益达科技园总包工程土建项目结余募集资金 31.50 万元和利息收入 14.81 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 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	光学 光电子 LED 行业	生产、销售照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子产品、数字放声设备等，研发照明产品	USD48000 000	385,497,09 0.35	300,594,51 7.09	309,868,68 3.23	-44,495,6 15.61	-45,935,496.8 2
实益达科技（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HKD50000 0	98,908,010. 59	-7,269,307. 24	4,785,923.4 1	-8,317,26 4.72	-8,317,264.72
深圳市汇大光电科技有限公司	子公司	光学 光电子 LED 行业	生产并销售 LED 发光二极管及 LED 应用产品	11400000	31,373,318. 74	19,069,515. 85	31,348,098. 86	-4,905,81 5.76	-5,682,720.29
深圳市电明科技有限责任公司	参股公司	光学 光电子 LED 行业	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	30000000	88,636,071. 96	34,431,975. 18	63,516,215. 11	-1,335,32 0.64	2,007,746.14
凯扬商贸（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HKD50000 0	5,318,943.7 8	391,687.71	0	-1,448.48	-1,448.48
深圳市实益达照明工程有限公司	子公司	光学 光电子 LED 行业	设计、研发、生产、销售 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；LED 芯片封装及销售、LED 技术开发与服务，合同能源管理；照明工程、城市亮化、景观工程的设计、安装、维护等	11000000	332,903.55	-132,260.62	334,788.21	-132,260. 62	-132,260.62

#### 主要子公司、参股公司情况说明

##### （1）无锡实益达电子有限公司

无锡实益达电子有限公司（以下简称“无锡实益达电子”）成立于2004年1月19日，注册资本为4,800万美元，实收资本为4800万美元，公司出资比例为100%，主要从事研发照明产品、生产照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子产品、数字放声设备。

报告期内，无锡实益达电子实现营业收入30,986.87万元，与去年同期相比减少26.99%，主要系报告期内无锡实益达电子部分客户减少订单导致营业收入有所下降。报告期内，无锡实益达电子实现净利润-4,593.55万元，与去年同期相比减少

343.74%，主要系报告期内订单收入下降，部分资产闲置，资产减值损失增加，以及公司加大对LED业务的研发、渠道建设等投入，费用有所增加所致。

(2) 实益达科技（香港）有限公司

实益达科技（香港）有限公司（以下简称“香港实益达”）于2005年11月11日在香港注册成立，法定股本50万港元，本公司出资比例100%，主营业务为进出口贸易。

报告期内，香港实益达实现营业收入478.59万元、净利润-831.73万元，与去年同期相比分别减少97.13%、172.83%，主要系报告期内客户订单减少，部分客户终止合作所致。

(3) 深圳市汇大光电科技有限公司

深圳市汇大光电科技有限公司（以下简称“汇大光电”）成立于2003年6月9日，注册资本1,140万元，实收资本1,140万元，其中公司出资比例为43.86%，主营业务为LED发光二极管的生产及LED应用产品的销售。

截止报告期末，汇大光电总资产3,137.33万元，净资产1,906.95万元，报告期内实现营业收入3,134.81万元、净利润-568.27万元。

(4) 报告期内，公司无投资收益对公司净利润影响达到1%以上的参股公司。

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
凯扬商贸（香港）有限公司	拓展公司进出口贸易，增强公司国际采购和销售的能力	投资新设立	
深圳市实益达照明工程有限公司	公司定位于重点开拓 LED 室外照明业务市场，与无锡实益达电子有限公司 LED 室内商业照明业务形成互补，共同成为公司 LED 产业战略发展的侧重点。	投资新设立	

## 七、公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司无控制的特殊目的主体。

## 八、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展前景分析

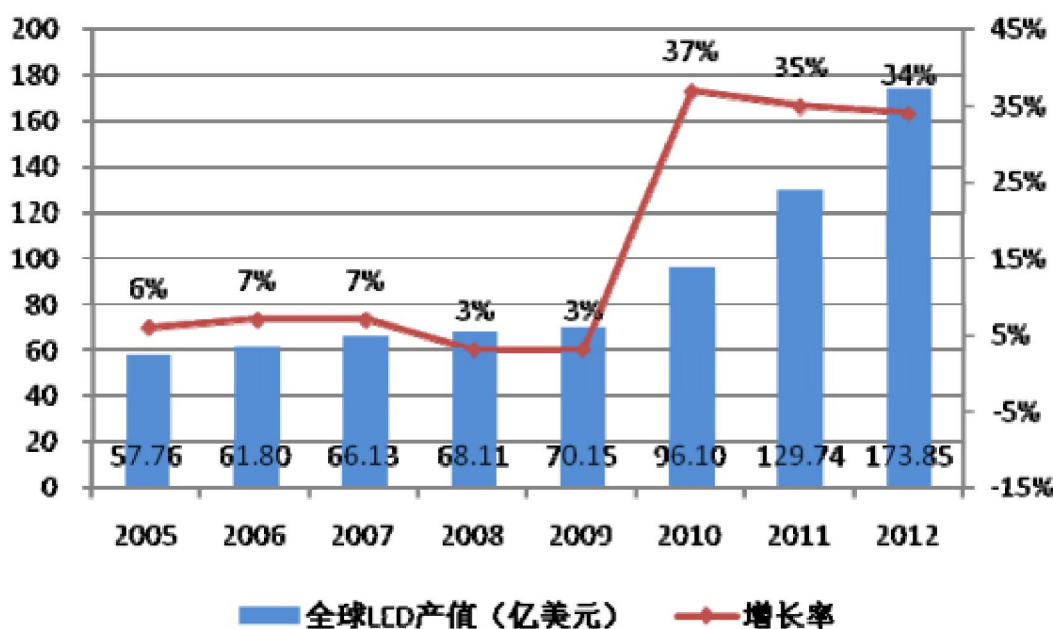
公司所属的传统EMS行业、LED照明行业目前均已充分实现市场化竞争，EMS产业目前主要分布在以中国为首的发展中国家，但随着国内人力成本和汇率水平等方面的上升，中国已慢慢失去竞争优势，国际品牌商正逐步将部分产线转移至印度、巴西等经济欠发达国家，但是EMS产业中较为高端的领域如智能手机等目前还暂时以中国居于领先地位；从全球范围来看，LED产业链的上游外延片、芯片等主要集中在国外，核心技术被国外企业所垄断，国内LED产业大多集中在LED产业链中下游的封装、应用领域，虽有部分国内企业涉足外延片、芯片领域，但技术仍较为低端、落后，与国外厂商有较大的差

距，从国内区域分布来看，国内LED照明产业已初步形成珠江三角洲、长江三角洲、江西及福建、北京及大连等北方地区四大区域，其中珠江三角洲的LED产量所占比重尤其大，而珠江三角洲主要集中在广州、佛山和深圳地区，各地区基本形成了完整的产业配套。

公司传统EMS产业面临增速放缓，景气度不高的市场形势，而因政策利好，LED与国家政策导向一致，终端应用市场逐步打开，LED产业正迎来前所未有的发展机遇：

#### 1、LED照明行业前景广阔

LED 行业作为新兴产业，正处于高速发展阶段，特别是随着 LED发光效率的提升和成本的逐步下降，LED 照明市场的发展前景尤为广阔。除2008 年、2009 年受金融危机影响外，全球 LED 产值规模保持了较高的增长率，具体情况如下：



资料来源：TRI

2011年11月1日，国家发展改革委、商务部、海关总署、国家工商总局、国家质检总局联合印发《关于逐步禁止进口和销售普通照明白炽灯的公告》，决定从2012年10月1日起，按功率大小分阶段逐步禁止进口和销售普通照明白炽灯。2013年2月17日，国家发展改革委、科技部、工业和信息化部、财政部、住房城乡建设部、国家质检总局联合发布了《半导体照明节能产业规划》，明确：“2015年，60W以上普通照明用白炽灯将全部淘汰，LED功能性照明产品市场占有率达20%以上，LED照明节能产业产值年均增长30%左右”。2012年，我国半导体照明产业整体规模达到了1920亿元，预计2012年到2015年年均复合增长率约为37.58%。

#### 2、EMS行业发展增速缓慢

公司传统EMS行业属于电子产品制造行业中的电子元器件制造行业，具有较强的周期性，2008年以来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国内出口订单大幅下滑，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。预计未来一段时间电子行业的景气度仍将持续下降，行业整体盈利水平低迷。

据市场研究机构ETP2010 年出具的报告统计，全球电子制造服务行业的毛利率水平在5%到10%左右。2008年和2009年全

球电子制造服务收入金额分别为2,939.96 亿美元和2,696.93 亿美元。市场调研机构New Venture Research2011年报告显示,2010年全球电子制造服务收入为3,707.38 亿美元,预计2015年全球电子制造服务收入将达到6,604.71 亿美元,2010年到2015年年均复合增长率约为12.24%。

## （二）公司发展战略

公司立足于电子制造服务领域,力争未来三年逐步把公司的EMS业务收缩调整为“小而美”(规模小、运营健康、盈利)的业务单元,将公司收入及利润增长的重点转移至LED照明等自主品牌业务领域,不断提高公司自主品牌业务,尤其是自主品牌的LED照明业务的收入规模及盈利水平,从而增强公司核心竞争力和盈利能力,实现公司可持续经营、回报投资者的长远发展目标。在LED照明业务领域,公司以“LED室内商业照明”为切入点,并以此细分市场为发展基础,逐步根据每个发展阶段的实际情况,择机进入家居、户外等照明领域,全方位丰富公司产品线,提高公司抗风险能力;其次,公司还将进一步拓展产品的服务领域,提供标准化产品的同时,力争未来为客户提供一站式照明解决方案,满足客户的定制化个性需求;再次,公司将逐步推进渠道多元化建设,以传统渠道做大、做强为基础,发展电商渠道,实现线下、线上同步,但又差异化经营,实现业务互补、有序发展;最后,公司还将继续加大研发投入,紧跟技术前沿,提高公司产品的市场占有率。

## （三）2014年度的经营计划

2013年度公司出现亏损,虽然给2014年的经营带来了不小的压力和挑战,但同时也进一步增强了公司深化转型、战略调整的信心和决心,未来一年公司将根据发展规划,稳步推进EMS业务向“小而美”收缩调整、LED照明业务逐步贡献利润贡献利润,全力扭转亏损局面。

### 1、 LED照明业务

LED照明业务作为公司重点培育的价值增长点,未来公司仍会向其做投资倾斜。2014年度公司将立足“LED室内商业照明”细分市场领域,通过完善销售渠道、打造核心经销商队伍、加强管理团队的培养和能力提升等方式,进一步拓展公司在“LED室内商业照明”中的市场份额;此外,公司还将紧跟技术更新换代的步伐,继续强化产品研发,以市场需求定位产品研发方向,并在产品研发中注入公司发展理念,实现在产品系列化、多元化、模块化的同时,将公司的个性理念付诸于产品之中,最终实现公司差异化的竞争理念,提高公司的核心竞争力和盈利能力。公司在着力发展LED室内商业照明的同时,将通过自身发展与并购相结合的方式进一步拓展及完善LED产业布局,实现公司LED业务跨越式发展。

### 2、 传统EMS业务:

未来一年公司将继续发挥在供应链管理、成本管控等方面的优势,通过优化客户结构,重点选择利润率较高的产品业务,积极开拓并选择一些ODM订单,提高项目附加价值,优先满足优质客户的产能需求等措施,逐步实现EMS业务健康运营。

### 3、 管理方面:

(1) 2014年度公司将在保证产品质量、管理有效的基础上,强化成本管控意识,通过实现全面预算、滚动预测等模式,严格控制、全面管理公司的各项成本开支,尽力扭转公司的亏损面。

(2) 随着公司对外投资子公司的逐步增多,未来一年公司将逐步完善对子公司的管理制度,实现整个集团在风险可控的状态下良性发展。

## （四）可能面对的风险及采取的对策

### 1、 市场需求和价格风险

目前电子制造服务处于增速放缓的行业发展阶段,作为电子制造服务重要服务领域之一的消费类电子又存在周期波动的风险,LED照明产业虽与国家政策导向一致,但相较传统节能灯等尚不具有价格等方面的优势,终端应用市场的规模能否

达到预期存在一定程度上的不确定性，若市场未能如预期全面打开，而LED产品价格又继续下降，将直接影响公司未来的经营和盈利情况。

采取的对策：公司通过提升服务质量、优先满足优质客户的产能需求等方式，大力开发业务稳定类客户的订单量，实现客户结构优化，降低客户的订单风险；公司通过加强产品研发，提高产品科技含量，并逐步丰富产品线等方式，增强公司产品市场竞争力，提高产品的市场占有率。

## 2、新产品自主研发和推广以及主要产品更新换代的风险

公司的电子产品和LED照明产品均具有技术更新换代较快、客户需求多样的特点，如果公司不能及时满足客户需求，迅速拓展市场，将面临某类产品销量下降和产品利润率下滑的风险，此外，若公司的技术研发和产品升级换代不能及时把握市场需求的变化或者新产品的销售低于预期，也将一定程度上影响公司经营规模的扩大以及盈利能力的提升。

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

## 3、应收账款坏账的风险

受国际经济环境疲软及产业结构调整的影响，存在因个别客户自身财务状况恶化或信用程度降低而导致应收款项无法及时收回的风险。此外，随着公司LED照明业务经营规模的扩大，应收账款规模也会相应增长，尤其LED室内商业照明因属于工程式的业务模式，生产周期及回款时间较长，信用风险会相应提高，如发生较大的坏账损失，将对公司的盈利水平造成不利影响。

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

## 4、汇率波动的风险

公司销售和采购还有相当一部分来源于境外市场，公司部分研发、生产及检测设备也需要从国外进口，公司外销收入和采购结算主要以美元作为结算货币，如果人民币汇率发生较大变动，将会一定程度影响公司的经营业绩。

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

## 5、产品质量控制的风险

公司EMS业务的主要客户均为国内外知名电子产品品牌商，LED室内商业照明业务的客户也主要是大型连锁商超、酒店等，客户对产品质量和市场返修率有相当严格的质量控制标准。虽然公司在行业内一直以品质优良赢得客户信赖，但如果公司对产品质量控制不力，将会面临退货和质量索赔的风险。

采取的对策：公司一直将质量控制作为生产管理的核心之一，牢固树立“遵守法规、持续改进、顾客满意”的质量方针，目前公司已建立了比较完善的产品研发和质量管理体系，公司还将继续通过加强供应商管理、生产过程监控、来料及出货检验以及强化对一线员工的培训力度等措施，持续提高公司产品的质量，降低质量风险。

## 6、原材料价格波动的风险



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

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

## 九、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

报告期内，公司新投资设立两家全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司和深圳市实益达照明工程有限公司，并纳入合并报表范围：

(1) 2013年8月21日公司在深圳市投资设立了全资子公司深圳市实益达照明工程有限公司，注册资本为人民币1100万元，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》。

(2) 2013年4月26日公司在中华人民共和国香港特别行政区登记注册注册成立全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司，注册资本为港币50万元，并取得了香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》。

## 十、公司利润分配及分红派息情况

### 1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

### 2、公司近3年（含报告期）的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

#### (1) 2013年度利润分配预案

鉴于公司2013年末可供分配的利润为负，不具备向股东分红条件，故公司2013年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## (2) 2012年度利润分配方案

2012年年度利润分配方案为：以本公司2012年末总股本312,156,000股为基数，向全体股东每10股派0.2元人民币现金（含税），共计分配现金红利6,243,120.00元，剩余未分配的利润638,655.85元结转以后年度分配，以资本公积金向全体股东每10股转增3.5股，共计转增109,254,600股。

## (3) 2011年度利润分配方案

公司2011年利润分配方案为：以2011年12月31日股本总数312,156,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.8元（含税），共计分配股利24,972,480.00元（含税），尚余未分配利润4,236,907.82元，结转下一年度。本次不进行资本公积金转增股本。

## 3、公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013年	0.00	-187,575,136.11	0%
2012年	6,243,120.00	32,171,346.99	19.41%
2011年	24,972,480.00	36,349,438.05	68.7%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 十一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

分配预案的股本基数（股）	458,410,600
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-67,351,243.48
现金分红占利润分配总额的比例（%）	0%
现金分红政策：	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具的标准无保留意见审计报告确认，公司2013年度母公司实现净利润-67,989,899.33元，根据《公司法》和《公司章程》的相关规定，按照10%计提法定公积金0元，加上年初未分配利润6,881,775.85元，扣除本年内已向投资者分配利润6,243,120.00元，截至2013年12月31日本年度公司可供股东分配的利润-67,351,243.48元。鉴于公司2013年末可供分配的利润为负，不具备向股东分红条件，故公司2013年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。	

## 十二、社会责任情况

## 1、环境保护

公司目前的产品为电子元器件深加工，生产过程无违规排放废水、废气情况；噪声排放值也在国家标准允许的限制范

围内，并已采取加装消声器和封闭隔离等措施防噪；关于生产过程中产生的固体废弃物、危险化学品，公司统一回收、存放、标识，并交由资格的处理单位集中处理，公司不存在生态环境污染，也不存在违反相关环保法律法规的情况。

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

## 2、安全生产

公司在化学品管理、场内道路交通管理、消防安全、安全用电、特种设备管理和职业健康等方面均建立了一套完整的管理制度，编制了相应的应急预案，不断强化员工、作业人员的安全意识，报告期内公司未发生安全生产责任事故。

## 3、员工保护

公司组织成立了工会、调解委员会，并为工会等开展活拨付了必要的资金；在人才招聘、录用、工作安排、职业晋升等方面，公司为所有员工提供了同等平台，且程序公开、公平、公正；公司禁止任何形式的不当惩罚行为，尊重员工行使自由结社、自由择业等权利；公司执行标准工时制，公司建立了规范的用工管理制度。

## 4、商业道德

公司注重对公司自身、公司客户及其他合作机构的商业秘密的保护，并在管理制度中进行专门规定，在涉及商业秘密的传递时及时签署保密协议；公司禁止贪污、挪用公款、行贿受贿等行为；公司产品定价合理，广告宣传符合国家法律法规的要求，不存在以低价倾销、夸大宣传、侵犯他人商标、专利权等不合法的方式进行不正当竞争的情况；公司严格按照相关法律法规以及证监会、深交所的规定履行信息披露义务，不存在损害投资者公平知情权的情形。公司不存在有违商业道德的情况。

上市公司及其子公司是否属于国家环境保护部门规定的重污染行业

是  否  不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是  否  不适用

报告期内是否被行政处罚

是  否  不适用

## 十三、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 段迎晟、平安证券有限责任公司 卢山、招商证券 黄瑜、鹏华基金管理有限公司 薛冀颖、深圳市鼎诺投资管理	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；

				有限公司 孙玮、证券时报 陈霞	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 04 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、云祥财富（北京）投资有限公司和上海国际资产管理有限公司	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、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。
2013 年 07 月 03 日	深圳市实益达科技股份有限公司 七楼会议室	实地 调研	机构	中信证券股份有限公司 张帆、孙渤	1、公司代工与自主品牌产品的收入比重及未来的变化；2、公司对 LED 照明业务的未来发展规划；3、公司 LED 照明业务的主要客户机销售模式；4、公司在 LED 商业照明业务的竞争力；5、公司 LED 业务开展过程中是否面临库存成本下降的压力；6、

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

因客户 PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED 逾期支付货款,经公司多次索要无果,本公司于 2013 年 11 月 14 日向香港高等法院提交《申索陈述书》,并于 2014 年 1 月 30 日正式向香港高等法院提交简易程序申请,索偿货款及业务往来过程中的各项款项合计 USD292.31 万元,截止本报告报出之日,本案件尚未开庭审理。

### 二、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 三、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

报告期内公司未发生收购资产事宜。

#### 2、出售资产情况

报告期内公司未发生出售资产事宜。

#### 3、企业合并情况

报告期内公司未发生企业合并事宜。

### 四、重大关联交易

#### 1、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

#### 2、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

#### 3、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

#### 4、其他重大关联交易

报告期内公司未发生其他重大关联交易事宜。

### 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

2013年10月8日公司与深圳先进微电子科技有限公司（以下简称“先进微”）签署《实益达科技园租赁合同书》，公司将部分厂房、设备租赁给先进微做经营及办公之用，合同期为5年，合同期前45天为免租期（装修等产生的水、电费由先进微承担），合同期内双方提前6个月通知对方且支付相当于月租金2倍的违约金后可解除合同。

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、其他重大合同

适用  不适用

#### 3、其他重大交易

报告期内公司未发生其他重大交易事宜。

## 六、承诺事项履行情况

### 1、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	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	2007 年 06 月 13 日	长期有效	报告期内，公司未接到任何政府部门关于追缴无锡实益达土地使用权出让金，以及支付与之相关的滞纳金及/或其它经济处罚的要求，未发生违反上述承诺的事项。

		偿。			
	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。	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	无				
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

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

适用  不适用

**七、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	40
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨熹、张兴

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

（1）2012 年度，公司因非公开发行事项，聘请安信证券股份有限公司为保荐机构，保荐费用从本次发行募集资金中直接扣除，报告期内公司完成了非公开发行事宜，共支付保荐费用人民币 300 万元，目前公司处于持续督导期。

（2）报告期内，公司未聘请内部控制审计会计师事务所。由大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具大华核字[2014]003897 号《深圳市实益达科技股份有限公司内部控制鉴证报告》，具体内容刊登于 2014 年 4 月 26 日巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)。



## 八、其他重大事项的说明

序号	公告编号	公告日期	公告内容	刊登媒体
1	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改制更名的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2	2013-002	2013.01.22	股东减持股份公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
3	2013-003	2013.02.27	2012 年度业绩快报	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
4	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
5	2013-005	2013.03.30	2013 年第一季度业绩预告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
6	2013-008	2013.04.02	2012 年度报告摘要	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
7	2013-009	2013.04.02	关于 2013 年度开展远期外汇交易的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
8	2013-010	2013.04.02	关于召开 2012 年度股东大会通知的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
9	2013-011	2013.04.02	关于举行 2012 年度报告网上说明会的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
10	2013-012	2013.04.02	关于续聘会计师事务所的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
11	2013-014	2013.04.24	2012 年度股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
12	2013-016	2013.04.25	2013 年第一季度报告正文	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
13	2013-018	2013.04.25	关于召开 2013 年度第一次临时股东大会的通知	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
14	2013-019	2013.04.25	2012 年度权益分派实施公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
15	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
16	2013-022	2013.05.14	2013 年度第一次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
17	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的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
18	2013-026	2013.6.4	关于公司完成工商变更的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
19	2013-027	2013.7.11	关于控股股东开展融资融券业务的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
20	2013-028	2013.7.30	2013 半年度业绩快报	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
21	2013-030	2013.8.2	关于召开 2013 年度第二次临时股东大会通知的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
22	2013-031	2013.8.2	关于聘任董事会秘书、证券事务代表的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
23	2013-032	2013.8.2	关于控股股东开展融资融券业务的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
24	2013-033	2013.8.23	2013 年度第二次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
25	2013-034	2013.8.26	关于签订募集资金三方监管协议的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

26	2013-035	2013.8.27	2013 年半年度报告摘要	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
27	2013-038	2013.8.27	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
28	2013-039	2013.8.28	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品公告的进展公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
29	2013-041	2013.9.4	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品公告的进展公告（二）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
30	2013-042	2013.9.11	关于公司完成工商变更的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
31	2013-046	2013.10.9	关于计提资产减值准备的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
32	2013-047	2013.10.9	关于召开 2013 年度第三次临时股东大会通知的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
33	2013-048	2013.10.25	2013 年度第三次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
34	2013-049	2013.10.25	2013 年第三季度报告正文	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
35	2013-050	2013.11.13	关于公司董事辞职的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
36	2013-053	2013.12.3	关于变更部分募集资金投资项目实施主体等事项的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
37	2013-054	2013.12.3	关于召开 2013 年度第四次临时股东大会通知的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
38	2013-055	2013.12.5	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品公告的进展公告（三）	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
39	2013-056	2013.12.20	2013 年度第四次临时股东大会决议公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 九、公司子公司重要事项

序号	公告编号	公告日期	公告内容	刊登媒体
1	2013-024	2013.05.16	关于投资设立香港全资子公司的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
3	2013-040	2013.8.29	关于设立全资子公司深圳市实益达照明工程有限公司的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
4	2013-043	2013.9.26	关于全资子公司利润分配的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 十、公司发行公司债券的情况

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	3,597,386	1.15%	37,000,000		1,251,148	-97,213	38,153,935	41,751,321	9.11%
3、其他内资持股	3,597,386	1.15%	37,000,000		1,251,148	-97,213	38,153,935	41,751,321	9.11%
境内自然人持股	3,597,386	1.15%	37,000,000		1,251,148	-97,213	38,153,935	41,751,321	9.11%
二、无限售条件股份	308,558,614	98.85%			108,003,452	97,213	108,100,665	416,659,279	90.89%
1、人民币普通股	308,558,614	98.85%			108,003,452	97,213	108,100,665	416,659,279	90.89%
三、股份总数	312,156,000	100%	37,000,000		109,254,600	0	146,254,600	458,410,600	100%

#### 股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司完成非公开发行股票事宜，非公开发行新增股份3700万股于2013年8月20日上市交易，根据相关规定，所有非公开发行股票自上市之日起锁定12个月。

2、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。

3、报告期内其他变动的主要原因为：

(1) 董事吕昌荣先生于2013年7月17日卖出58,338股，同时吕昌荣先生于2013年11月13日离任，根据相关规定，离任后6个月内股份全部锁定。

(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，申报离任六个月后的十二个月内减持股份的比例不得超过50%。

#### 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、非公开发行股票：2013年2月16日公司取得中国证监会《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》。

2、资本公积转增股本：2012年度利润分配方案经2013年3月29日、4月23日召开的第三届董事会第十二次会议和2012年度股东大会审议通过。

**股份变动的过户情况**

√ 适用 □ 不适用

1、非公开发行股票：2013年8月13日公司就本次非公开发行3700万股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“登记结算公司”）申请登记，并于2013年8月19日登记到账。

2、资本公积转增股本：公司实施2012年度权益分派完成后，转增股份已于5月6日直接计入股东证券账户。

**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

资本公积转增股本、非公开发行股票使公司总股本增加，2012年度基本每股收益及稀释每股收益由0.1031元/股调整为0.0763元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产由1.7203元/股调整为1.2743元/股。

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

**二、证券发行与上市情况****1、报告期末近三年历次证券发行情况**

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
<b>股票类</b>						
非公开发行 A 股股票	2013 年 08 月 09 日	3.99	37,000,000	2013 年 08 月 20 日	37,000,000	
<b>可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类</b>						
<b>权证类</b>						

**前三年历次证券发行情况的说明**

报告期内公司完成了非公开发行股票事宜，具体情况如下：

**（1）本次非公开发行履行的内部决策程序**

公司关于本次非公开发行股票方案，于2012年2月9日经公司第三届董事会第五次会议审议通过，并于2012年3月23日经公司2011年度股东大会审议通过。公司于2013年5月13日召开2013年度第一次临时股东大会，审议通过本次非公开发行股票方案股东大会决议的有效期自2011年度股东大会决议有效期届满之日起延长6个月的决议。

**（2）本次非公开发行监管部门的核准过程**

2012年12月19日，经中国证监会发行审核委员会审核，本次非公开发行申请获得有条件通过。

2013年2月16日，中国证监会下发《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]160号文），核准公司本次非公开发行新股。

**（3）定价方式及发行价格**

根据公司第三届董事会第五次会议决议、2011年度股东大会决议，本次非公开发行的定价基准日为公司第三届董事会第

五次会议决议公告日（2012年2月10日），发行价格不低于定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的90%，即不低于5.49元/股（注：定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价=定价基准日前二十个交易日公司股票交易总额÷定价基准日前二十个交易日公司股票交易总量）。

2012年3月23日，公司2011年度股东大会审议通过了《2011年度利润分配预案》，决定以2011年12月31日股本总数312,156,000股为基数，向全体股东每10股派发现金0.8元（含税）；本次不进行资本公积金转增股本和送红股。公司2011年度利润分配方案实施完毕后，本次非公开发行股票的发行价格调整为不低于5.41元/股。

2013年4月23日，公司2012年度股东大会审议通过了《2012年度利润分配预案》，决定以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0.2元（含税）；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，转增后公司总股本将增加至421,410,600股。公司2012年度利润分配方案实施完毕后，本次非公开发行股票的发行价格调整为不低于3.99元/股。

#### （4）本次非公开发行的缴款及验资程序

经大华会计师事务所出具《验资报告》（大华验字[2013]000228号）验证，截至2013年8月9日，本次发行募集资金总额14,763.00万元，扣除与发行有关费用（包括承销及保荐费用、审计及验资费用、律师费用、股份登记费用等）796.79万元，实际募集资金净额为13,966.21万元。

#### （5）本次非公开发行新增股份登记情况

2013年8月13日公司就本次增发股份向登记结算公司提交相关登记材料并于8月19日登记到账，正式列入公司的股东名册。本次发行新增股份的性质为有限售条件的流通股，上市日为2013年8月20日。

## 2、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

（1）2011年：经公司2010年度股东大会审议通过，公司以2010年12月31日股本总数260,130,000股为基数，向全体股东每10股转增2股，并于2011年度实施，转增后公司注册资本增加至312,156,000股。

（2）2013年：经公司2012年度股东大会决议，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股转增3.5股，共计转增10,925.46万股，并于2013年度实施，转增后公司注册资本增加至421,410,600股。

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		22,564		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		23,471		
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况								
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	境内非国有法人	47.5%	217,741,121	56,451,402	0	217,741,121		

资发展有限公司								
拉萨市冠德成科技发展有限公司	境内非国有法人	10.67%	48,890,126	6,288,618	0	48,890,126		
黄荣添	境内自然人	3.27%	15,000,000	15,000,000	15,000,000	0		
石磊	境内自然人	2.62%	12,000,000	12,000,000	12,000,000	0		
杨宝林	境内自然人	2.18%	10,000,000	10,000,000	10,000,000	0		
乔昕	境内自然人	0.69%	3,159,000	819,000	2,369,250	789,750		
陈亚妹	境内自然人	0.51%	2,343,978	607,698	1,757,983	585,995		
张玉娇	境内自然人	0.41%	1,890,293	1,890,293	0	1,890,293		
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	其他	0.37%	1,692,000	1,692,000	0	1,692,000		
张丽明	境内自然人	0.35%	1,587,697	1,587,697	0	1,587,697		
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。							
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					
张玉娇	1,890,293	人民币普通股	1,890,293					
宏源证券股份有限公司约定购回专用账户	1,692,000	人民币普通股	1,692,000					
张丽明	1,587,697	人民币普通股	1,587,697					
邱文超	1,510,700	人民币普通股	1,510,700					
龙娟	1,126,000	人民币普通股	1,126,000					
陈长录	1,025,725	人民币普通股	1,025,725					
梁培基	1,012,300	人民币普通股	1,012,300					
黄建	980,100	人民币普通股	980,100					
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。							

前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2013 年 12 月 31 日，深圳市恒顺昌投资发展有限公司以 63,000,000 股与中信建投证券股份有限公司开展融资融券业务。
--------------------------------	--

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

截止报告期末，公司股东邱文超通过宏源证券股份有限公司约定购回专用账户进行了约定购回交易，交易数量为 1,692,000 股，截止报告期末前述股份为“待回购”的股份数量。

## 2、公司控股股东情况

法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	陈亚妹	2005 年 03 月 31 日	77272276-7	1000 万元	投资兴办实业
经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等	目前，恒顺昌除投资实益达外未经营其他业务，亦无其他投资，其主要收益是投资实益达产生的投资收益。截止 2013 年 12 月 31 日，恒顺昌资产总计 20,648.16 万元，负债总计 10,040.44 万元，所有者权益总计 10607.72 万元，实现营业收入 0 元，投资收益 322.58 万元，利润总额-34.13 万元。2013 年末恒顺昌现金及现金等价物余额为 15293.62 元。				
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	除实益达外，恒顺昌未控股或参股其他境内外上市公司。				

控股股东报告期内变更

适用  不适用

## 3、公司实际控制人情况

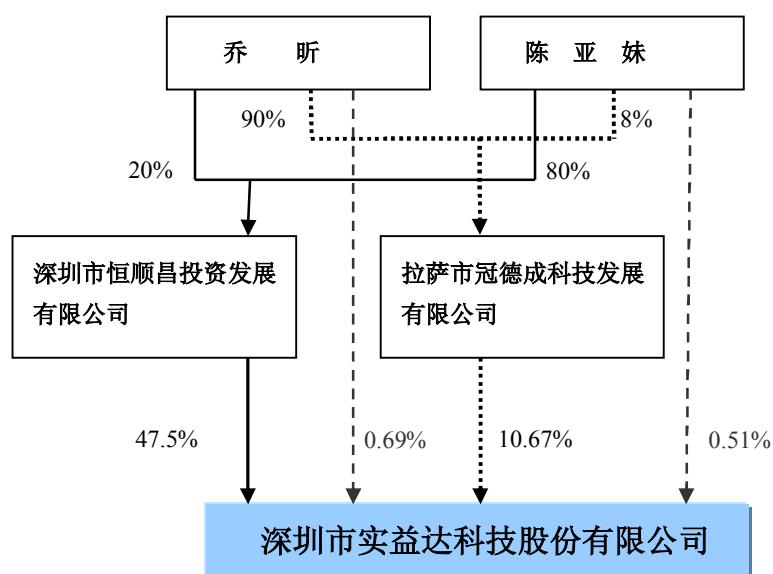
自然人

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陈亚妹	中国	否
乔昕	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	1、陈亚妹女士，现任公司董事长，兼任无锡实益达董事、香港实益达执行董事、恒顺昌执行董事及冠德成监事。陈亚妹女士 1998 年创办公司前身实益达实业，历任公司执行董事、总经理、董事长等职务。 2、乔昕先生，现任公司董事兼总经理，兼任无锡实益达董事长、汇大光电董事长、电明科技董事、冠德成执行董事、百华科技执行董事。乔昕先生 1985 年大学毕业后，先后在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998 年创办公司前身实益达实业，历任公司董事、总经理等职务。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理 活动
拉萨市冠德成科技发展有限公司	乔昕	2011年06月23日	77272102-7	550万元	投资兴办实业



## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）
陈亚妹	董事长	现任	女	39	2011年06月03日	2014年06月03日	1,736,280	607,698		2,343,978
乔 昕	董事、总经理	现任	男	51	2011年06月03日	2014年06月03日	2,340,000	819,000		3,159,000
刘爱民	财务总监	现任	男	37	2013年05月09日	2014年06月03日		0		
朱蕾	副总经理、董事会秘书	现任	女	30	2013年08月01日	2014年06月03日		0		
陈熙亚	董事	现任	男	44	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
李汉国	独立董事	现任	男	58	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
胡 宜	独立董事	现任	女	44	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
唐忠诚	独立董事	现任	男	51	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
陶向南	独立董事	现任	男	48	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
王丽	监事	现任	女	32	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
陈晓燕	监事	现任	女	31	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
张维	监事	现任	男	32	2011年06月03日	2014年06月03日	234	82		316
吕培荣	财务总监、董事会秘书	离任	男	33	2011年06月03日	2014年06月03日		0		
宋东红	董事、副总经理	离任	男	49	2011年06月03日	2013年05月09日	369,000	129,151		498,151

吕昌荣	董事	离任	男	37	2011年06月03日	2013年11月13日	321,000	112,350	58,338	375,012
合计	--	--	--	--	--	--	4,766,514	1,668,281	58,338	6,376,457

## 二、任职情况

### 1、公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

#### (1) 董事的主要工作经历

陈亚妹女士：1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。陈亚妹女士1998年与乔昕先生一起创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事长、无锡实益达电子有限公司董事、实益达科技（香港）有限公司执行董事、深圳市恒顺昌投资发展有限公司执行董事、拉萨市冠德成科技发展有限公司监事、凯扬商贸（香港）有限公司执行董事。

乔昕先生：1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作，1998年创办本公司前身深圳市实益达实业有限公司，现任本公司董事兼总经理、无锡实益达电子有限公司董事长、深圳市汇大光电科技有限公司董事长、深圳市电明科技有限责任公司董事、拉萨市冠德成科技发展有限公司执行董事、百华科技发展有限公司执行董事。

陈熙亚先生：男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998年加入本公司，历任公司监事、董事等职务，现任本公司董事、基建部经理。

李汉国先生，1956年出生，中国国籍，无境外永久居留权，江西财经学院经济学学士、中南财经大学经济学硕士、注册会计师。现任江西财经大学证券期货研究中心主任、金融专业硕士研究生导师、南昌市人民政府参事、郑州商品交易所财务委员会委员、广东新会美达锦纶股份有限公司和江西恒大高新技术股份有限公司独立董事、伯明翰环球控股有限公司非执行董事和南昌银行股份有限公司外部监事。自2008年6月起任本公司独立董事。

胡宜女士：女，1970年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中山大学法学士、北京大学经济学硕士、深圳市注册执业律师。现任北京市中伦律师事务所派驻深圳办公室合伙人、本公司独立董事。

唐忠诚先生：男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京财经大学经济学学士、南开大学经济学硕士、拥有加拿大约克大学MBA项目合格证书、高级会计师。现任上海君富投资管理有限公司副董事长、辽宁北镇五峰米业有限公司董事、深圳文科园林股份有限公司董事、东莞雄林新材有限公司董事、深圳同创伟业创业投资公司合伙人、宁夏银利电气有限公司董事、河南金苑种业有限公司董事和本公司独立董事。

陶向南先生：男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学商学院管理学博士。现任南京大学商学院副教授、澳门科技大学兼职副教授、本公司独立董事。

#### (2) 监事的主要工作经历

陈晓燕女士：女，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2003年至今任职于深圳市实益达科技股份有限公司人力资源部，2011年6月3日起至今任本公司非职工代表监事，2011年6月16日起至今任深圳市汇大光电科技有限公司监事。

王丽女士：女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2006年至今任职于深圳市实益达科技股份有限公司

公司行政部，2011年6月3日起至今任本公司职工代表监事。

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

### (3) 高级管理人员的主要工作经历

乔昕简历参见“本节、(二)、1、董事的主要工作经历”。

刘爱民先生：男，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。曾任职TCL集团子公司财务总监、三九集团子公司财务经理，2013年3月加入公司，现任公司财务总监。

朱蕾女士：女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。曾任职于DTZ戴德梁行深圳公司工业物流部、浙江星星瑞金科技股份有限公司董事会办公室，2012年6月加入公司，现任公司董事会秘书。

## 2、在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈亚妹	深圳市恒顺昌投资发展有限公司	执行董事	2006年09月22日		否
陈亚妹	拉萨市冠德成科技发展有限公司	监事	2006年09月22日		否
乔昕	拉萨市冠德成科技发展有限公司	执行董事	2006年09月22日		否

## 3、在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈亚妹	无锡实益达电子	董事	2006年08月01日		否
陈亚妹	香港实益达	执行董事	2005年11月11日		否
乔昕	深圳市电明科技有限责任公司	董事	2011年09月01日		否
乔昕	百华科技发展有限公司	执行董事	2001年10月12日		否
乔昕	无锡实益达电子	董事长	2006年08月01日		否
乔昕	汇大光电	董事长	2011年06月01日		否
胡宜	北京市中伦律师事务所深圳分所	合伙人	2007年01月01日		是
李汉国	江西财经大学证券期货研究中心	主任	2007年12月01日		是
李汉国	南昌市人民政府	参事	2010年09月01日		否
李汉国	郑州商品交易所	财务委员会	2011年09月01日		否

		委员			
李汉国	广东新会美达锦纶股份有限公司	独立董事	2012年07月01日		否
李汉国	伯明翰环球控股有限公司	非执行独立董事	2013年11月17日		是
李汉国	南昌银行股份有限公司	外部监事	2013年6月10日		是
李汉国	江西恒大高新技术股份有限公司	独立董事	2013年11月29日		是
唐忠诚	辽宁北镇五峰米业有限公司	董事	2010年10月01日		否
唐忠诚	深圳文科园林股份有限公司	董事	2010年09月29日		否
唐忠诚	深圳市同创伟业创业投资公司	合伙人	2010年08月01日		是
唐忠诚	东莞雄林新材有限公司	董事	2010年01月01日		否
唐忠诚	上海君富投资管理有限公司	副董事长	2006年04月01日		否
唐忠诚	东莞市中小企业促进会	副会长	2008年08月01日		否
唐忠诚	宁夏银利电气有限公司	董事	2013年3月1日		否
唐忠诚	河南金苑种业有限公司	董事	2013年2月28日		否
陶向南	澳门科技大学	副教授	2003年09月01日		否
陶向南	南京大学商学院	副教授	2005年01月01日		是
陈晓燕	汇大光电	监事	2011年06月01日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会和监事会成员的报酬和支付方法由股东大会确定，高级管理人员的报酬和支付方法由总经理提议并报董事会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照《公司章程》的规定，根据岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平确定董事、监事和高级管理人员的报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据公司相关规定，如期支付董事、监事和高级管理人员的报酬。

#### 2、公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
陈亚妹	董事长	女	39	现任	96	0	96
乔 昕	董事、总经理	男	51	现任	120	0	120
刘爱民	财务总监	男	37	现任	19.89	0	19.89

朱蕾	副总经理、董事会秘书	女	30	现任	10.02	0	10.02
陈熙亚	董事	男	44	现任	15.75	0	15.75
李汉国	独立董事	男	58	现任	5.67	0	5.67
胡宜	独立董事	女	44	现任	5.67	0	5.67
唐忠诚	独立董事	男	51	现任	5.67	0	5.67
陶向南	独立董事	男	48	现任	5.67	0	5.67
王丽	监事	女	32	现任	10.69	0	10.69
陈晓燕	监事	女	31	现任	5.56	0	5.56
张维	监事	男	32	现任	15.05	0	15.05
吕培荣	财务总监、董事会秘书	男	33	离任	8.27	0	8.27
宋东红	董事、副总经理	男	49	离任	15.58	0	15.58
吕昌荣	董事	男	37	离任	20.97	0	20.97
合计	--	--	--	--	360.46	0	360.46

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋东红	董事、副总经理	离任	2013年05月09日	个人原因
吕培荣	财务总监、董事会秘书	离任	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
朱蕾	副总经理、董事会秘书	聘任	2013年08月01日	原董事会秘书辞职，新聘任董事会秘书
吕昌荣	董事	离任	2013年11月13日	个人原因

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

报告期内核心技术人员或关键技术人员未发生变动。

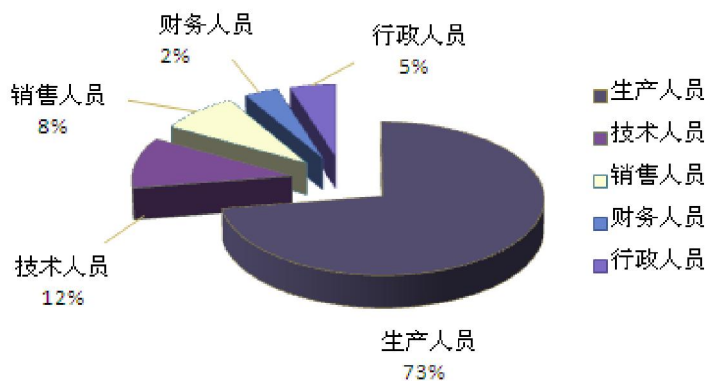
#### 六、公司员工情况

截至2013年12月31日，公司在职工总数为1154人（含控股子公司），员工的专业构成、教育程度情况如下：

1、按专业结构划分

专业类别	人数(人)	所占比例(%)
生产人员	836	73%
技术人员	138	12%
销售人员	97	8%
财务人员	28	2%
行政人员	55	5%
合计:	1154	100%

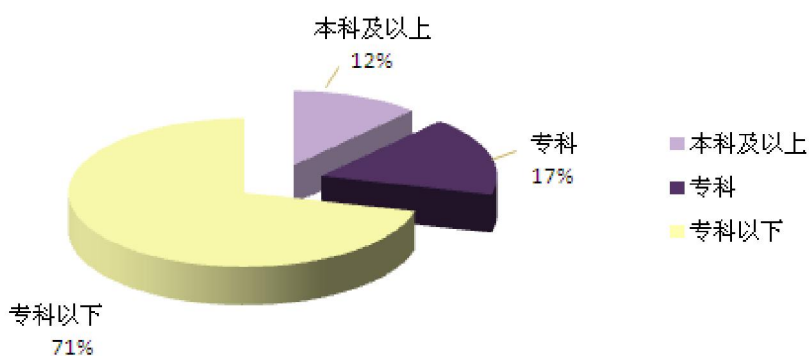
专业构成饼状图



2、按教育程度划分

教育类别	人数(人)	所占比例(%)
本科及以上	136	12%
专科	199	17%
专科以下	819	71%
合计:	1154	100%

教育程度构成饼状图



### 3、员工薪酬政策

公司始终秉持“以人为本”的理念，依法向员工提供稳定而具有竞争力的薪酬体系，报告期内公司全面实施了KPI绩效考核及薪酬激励机制，通过绩效责任书的形式确立员工的工作目标，并通过季度及年度考评程序实施相应的激励，将员工的个人利益与公司利益、个人目标与公司目标有机结合，极大的调动了员工的积极性和主动性。

### 4、培训计划

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

5、截至2013年12月31日，本公司没有需要承担费用的离退休职工。

## 第八节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照相关法律法规及规范性文件的要求,不断提高公司规范运作水平,完善法人治理结构,建立健全公司内部控制管理体系。截至报告期末,公司整体运作规范,独立性强,信息披露规范,公司治理基本符合证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。公司将按照有关法律、行政法规的要求,进一步规范公司运作,不断提高公司的治理水平,努力实现利润最大化,维护股东和公司利益。

#### 1、关于三会运作

报告期内,公司股东大会、董事会和监事会均严格按照相关法律、法规的规定规范运作,三会与其他内部机构也都保持了独立运作,各位董事、监事均能认真履行自己的职责,勤勉尽责。报告期内,公司共召开了5次股东大会、8次董事会和6次监事会,会议召集、召开及表决程序均符合法律法规的规定,各位董事、监事都能积极参加会议,行使法律法规赋予的权利,履行法律法规赋予的职责和义务,各位高级管理人员也严格按照相关法律法规以及《公司章程》的规定列席了相关会议,就公司面临的实际困难及未来发展与股东和董事开展多层次、深入的沟通交流,并回答质询。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司在业务、人员、资产和财务等方面均保持了独立性,与控股股东各自独立运作、独立核算并独立承担责任和风险;控股股东均能严格规范自己的行为,没有发生超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为,公司不存在为控股股东、实际控制人及其关联人提供资金等财务资助的行为,也不存在控股股东及实际控制人占用公司资金或非经营性资金往来的情况,公司日常经营性关联交易定价公允,公司严格按照相关法律法规的规定进行了披露,控股股东和实际控制人也不存在同业竞争及其他违反法律法规损害公司利益的行为。

#### 3、关于公司治理

报告期内,公司结合实际情况,并根据法律法规的调整、变化,先后修订了《独立董事工作细则》、《募集资金管理办法》和《公司章程》,并新制定了《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》和《突发事件处理制度》。

#### 4、关于绩效评价与激励约束机制

公司董事、监事、高级管理人员的任免程序公开、透明,符合法律、法规及《公司章程》的有关规定,公司已初步建立了公正透明的董事、监事、高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司制定并严格执行了《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记和报备制度》,同时指定董事会秘书全面负责公司投资者关系管理和信息披露工作,接待股东及相关人员来访和咨询。公司依照有关规定真实、准确、完整、及时地披露有关信息,确保公司所有投资者公平的享有知情权。

#### 6、培训和学习

报告期内,公司积极参加深圳证监局组织召开的深圳上市公司内幕交易防控工作会议、深圳上市公司2013年监管工作



暨经验交流会议、深圳上市公司投资者关系互动平台启动暨网上集体接待日的活动一等专项会议，公司积极参加深圳证券交易所组织的各类培训活动，并开展了对董监高及其他关键人员的《内幕信息泄露及内幕交易防控专题培训》及其他系列培训。

#### 公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是  否

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

#### 公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

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

2、为规范公司内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露公平原则，公司于2009年10月建立并开始实施《内幕信息知情人登记和报备制度》，报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人登记和报备制度》，认真做好内幕信息知情人的登记、报备工作；组织公司董事、监事、高级管理人员以及财务等可接触内幕信息的相关人员学习相关法律法规和文件，并有针对性的开展了《内幕信息泄露及内幕交易防控专题培训》，通过加强相关人员对内幕信息及内幕交易的认识，提高防控和远离内幕交易的意思。报告期内，公司没有发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未有因此受到监管部门的查处和整改的情况。

## 二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2012 年度 股东大会	2013 年 04 月 23 日	1、2012 年度董事会工作报告；2、2012 年度监事会工作报告；3、2012 年度报告及其摘要；4、2012 年度财务决算报告；5、2012 年度利润分配预案；6、2012 年度募集资金存放及使用情况的专项报告；7、关于续聘会计师事务所及支付会计师事务所报酬的议案；8、关于公司董事及高级管理人员 2012 年度薪酬的议案,8.1 关于公司董事陈亚妹、乔昕、陈熙亚 2012 年度薪酬,8.2 关于公司董事、副总经理宋东红 2012 年度薪酬,8.3 关于公司董事吕昌荣 2012 年度薪酬,8.4 关于公司财务总监兼董事会秘书吕培荣 2012 年度薪酬,8.5 关于公司独立董事 2012 年度津贴；9、关于公司监事 2012 年度薪酬的议案，9.1 关于监事王丽 2012 年度薪酬,9.2 关于监事陈晓燕 2012 年度薪酬,9.3 关于监事张维 2012 年度薪酬；10、关于公司 2013 年度申请银行综合授信额度的议案；11、关于 2013 年度开展远期外汇交易的议案；12、关于修订《独立董事工作细则》的议案；13、关于修订《募集资金管理办法》的议案	本次会议以现场记名投票的方式进行了审议，全部议案经审议均获得通过	2013 年 04 月 24 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-014

## 2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	披露日期	披露索引
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 05 月 13 日	1、关于延长公司向特定对象非公开发行股票决议有效期的议案；2、关于提请股东大会延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案	本次会议以现场记名投票与网络投票相结合方式进行了审议，全部议案经审议均获得通过	2013 年 05 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-022
2013 年度第二次临时股东大会	2013 年 08 月 23 日	1、关于修改<公司章程>的议案；2、关于调整独立董事津贴的议案	本次会议以现场记名投票的方式进行了审议，全部议案经审议均获得通过	2013 年 08 月 24 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-033
2013 年度第三次临时股东大会	2013 年 10 月 25 日	关于计提资产减值准备的议案	本次会议以现场记名投票的方式进行了审议，全部议案经审议均获得通过	2013 年 10 月 26 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-048
2013 年度第四次临时股东大会	2013 年 12 月 19 日	1、关于调整募集资金分配方案的议案；2、关于公司部分募集资金投资项目实施主体变更及使用部分募集资金对外投资设立全资子公司的议案；3、关于调整对子公司无锡实益达电子增资方案及使用募集资金投资的议案；4、关于终止实施募投项目深圳手机控制板生产线技术改造项目的议案	本次会议以现场记名投票的方式进行了审议，全部议案经审议均获得通过	2013 年 12 月 20 日	巨潮资讯网，公告编号：2013-056

## 三、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李汉国	8	3	5	0	0	否
陶向南	8	2	6	0	0	否
胡宜	8	3	5	0	0	否
唐忠诚	8	3	5	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		5				

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬委员会，由公司独立董事分别担任四个专门委员会的负责人。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作，报告期内，各专门委员会履职情况如下：

### 1、审计委员会的履职情况

报告期内，审计委员会先后共召开七次会议，审议了公司审计部提交的各项内部审计报告，认真听取了审计部年度工作总结和工作计划安排，同时针对公司定期报告发表专业意见，其中在2012年度审计的相关工作中审计委员会还发挥了重要指导作用，在审计机构进场前、审计工作开展过程中以及审计完成后的各个阶段，审计委员会均与年审会计师保持了密切沟通，时刻关注审计工作的进展，督促审计工作按进度进行，并向董事会出具了《关于会计师事务所从事公司2012年度审计工作的总结报告》，就年审会计师的工作给予了客观的评价。在公司第三季度计提资产减值准备事宜时，审计委员会对公司资产减值准备的计提时点、计提原因及计提比例等，也开展了充分检查和论证，审计委员会在认真听取公司审计部和管理层的报告，并核查相关单据和证明材料后，认为本次资产减值准备计提遵照并符合《企业会计准则》、公司相关会计政策的规定以及公司资产实际情况，是基于谨慎性原则，公允的反映了截止2013年9月30日公司财务状况、资产价值及经营成果，同意公司2013年第三季度计提商誉、长期股权投资和存货三项资产减值准备。截止2013年报告公告日止，审计委员会对公司2013年度报告审计的相关工作，已按照相关要求，认真履行了相应职责。

### 2、董事会战略委员会履职情况

报告期内，战略委员会共召开三次会议。战略委员会针对公司2012年度经营状况以及未来发展规划进行了总结和展望，在总结各项经验和教训的基础上，对公司实际情况进行“把脉诊断”，为公司未来的经营确立了一个清晰、良好的发展方向，充分发挥了战略委员会作为公司参谋机构的作用。同时，关于公司非公开发行募集资金的使用-公司使用募集资金与无锡实益达电子共同投资设立无锡实益达照明科技有限公司（以下简称“无锡实益达照明”）、将募投项目“无锡LED照明研发中心建设项目”和“无锡LED照明营销网络体系建设项目”的实施主体由无锡实益达电子变更为无锡实益达照明以及终止实施募投项目深圳手机控制板生产线技术改造项项目，战略委员会均进行了全方位的预审，开展了充分而专业的研究，确保了公司重大决策事项的连续性及其可执行性。

### 3、董事会薪酬委员会履职情况

报告期内，薪酬委员会召开了两次会议，对公司现行的董事、监事及高级管理人员薪酬考核方案进行了审核，认为公司现行董事、高级管理人员的薪酬与考评标准相对合理，符合公司发展现状。同时，关于公司自2013年9月1日起将每位独立董事津贴由5.01万元/年调整为7万元/年事项，薪酬委员会也进行了认真的研究和市场调研，认为拟调整后的独立董事薪酬调整符合公司实际情况和市场水平，有利于进一步调动独立董事的工作积极性，并有利于公司的长远发展，并提交董事会进行了审议。

### 4、董事会提名委员会履职情况

报告期内，提名委员会召开了两次会议，对公司新聘任的高级管理人员进行了严格审查，明确、独立发表了意见并提交董事会审议。

## 五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司产权清晰、权责明确、运作规范，在业务、人员、资产、机构和财务均保持了独立性，与控股股东各自独立运作、独立核算并独立承担责任和风险：

1、业务独立情况公司具有独立的产、供、销业务体系，具有独立的生产经营场所，能够独立制定、执行和完成生产经营计划，具有独立面向市场的经营能力，不受股东及其他关联方的控制和影响，不依赖于股东及其他关联方，公司的业务独立于其股东及其他关联方。

2、资产独立情况公司现有资产产权明晰，与控股股东、主要股东不存在共用资产的情况，也不存在大股东或关联方占用公司资产的情况。公司亦不存在为股东和其他个人违规提供担保以及其他影响公司资产独立性的情形。

3、人员独立情况公司在劳动、人事、工资管理等方面完全独立，除董事长陈亚妹和董事兼总经理乔昕在控股股东恒顺昌及主要股东冠德成担任董事、监事以外，公司其他董事、财务负责人、副总经理兼董事会秘书以及其他高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在持有公司5%以上股份的股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。

4、机构独立情况公司通过股东大会、董事会、监事会以及独立董事制度，强化公司分权管理与监督职能，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，与现有股东及其控制的其他企业及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东、实际控制人或其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

5、财务独立情况公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档案。公司独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户的情况，亦不存在将资金存入控股股东银行账户的情况，资金使用亦不受控股股东的干预。公司及各控股子公司均为独立纳税人，依法独立纳税。公司能够根据《公司章

程》规定的程序和权限，独立作出财务决策。

## 七、同业竞争情况

报告期内，公司不存在同业竞争情况。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，通过科学合理的业绩考核与评价体系，强化责任目标约束，确保高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩，充分发挥和调动公司高级管理人员的工作积极性和创造性，提高公司整体管理水平。报告期内，公司董事会薪酬委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况等进行年终考评，制定具体的薪酬方案后上报公司董事会审议批准执行。

## 第九节 内部控制

### 一、内部控制建设情况

公司根据《公司法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》、《关于印发企业内部控制规范体系实施中相关问题解释第1号的通知》及其它监管部门的相关规范性文件的要求,积极开展内部控制体系建设工作:1、公司已根据自身实际情况和经营目标制定了一系列内部控制管理制度,并根据公司内控体系的运行情况,不断健全、完善内控管理制度。报告期内公司先后修订了《独立董事工作细则》、《募集资金管理办法》和《公司章程》,并新制定了《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》和《突发事件处理制度》。目前公司已建立起一套相对完整且符合公司实际情况的内部控制制度,并得到基本有效地执行。2、针对内部控制的合理性及有效性,公司建立了以董事会审计委员会为核心的三级内部检查、监督机制,通过日常监督和专项监督,一旦发现内部控制隐患,即时组织整改,从而确保内部控制目标的实现。报告期间,公司未发现需要整改的重大内部控制缺陷,相关的内部控制设计合理,运行有效。

### 二、董事会关于内部控制责任的声明

公司董事会及全体董事承诺内部控制自我评价报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏,并保证所披露信息的真实、准确与完整;建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的职责;监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督;管理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。但由于内部控制存在固有局限性,故公司仅能对实现以下内控目标提供合理保证:

- 1、确保国家法律法规得到遵循、公司内部控制得到贯彻执行;
- 2、建立和完善符合现代管理要求的治理结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司经营管理目标的实现,保证公司各项经营活动的正常有序运行,提高公司经营效率和效果;
- 3、建立良好的公司内部控制环境,强调和保证财务会计报告及管理信息的真实可靠,防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为,保护公司资产的安全、完整;
- 4、规范公司会计行为,保证会计资料真实、完整,提高会计信息质量;
- 5、建立合理的信息传达及报告制度,确保公司信息披露的及时性、真实性和完整性;
- 6、确保国家有关法律法规和公司有关制度的贯彻执行。

### 三、建立财务报告内部控制的依据

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

### 四、内部控制自我评价报告

内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

报告期内，未发现内部控制重大缺陷。	
内部控制自我评价报告全文披露日期	2014 年 04 月 26 日
内部控制自我评价报告全文披露索引	巨潮资讯网-《深圳市实益达科技股份有限公司 2012 年度内部控制自我评价报告》

## 五、内部控制审计报告

适用  不适用

大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司出具了《内部控制鉴证报告》(大华核字[2014]003897 号)。

## 六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为进一步提高年报信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司于2010 年4月26 日第二届董事会第十三次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，加大对年报信息披露责任人的问责力度。

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2014 年 04 月 24 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2014]004974 号
注册会计师姓名	杨熹、张兴

#### 审计报告正文

深圳市实益达科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称实益达公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是实益达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，实益达公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了实益达公司2013年12月31日的合并及母公司财务状况以及2013年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元



## 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	271,150,821.88	180,463,487.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	2,527,394.57	1,893,002.20
应收账款	106,839,355.62	178,659,836.46
预付款项	1,220,916.21	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	4,477,358.17	1,855,713.96
应收股利		
其他应收款	1,601,449.48	3,087,003.14
买入返售金融资产		
存货	52,900,035.49	106,227,339.01
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,971,602.44	9,343,728.05
流动资产合计	548,688,933.86	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	3,000,000.00	5,863,516.87
投资性房地产		
固定资产	167,186,297.00	254,110,717.20
在建工程	33,381,001.09	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	104,227,259.00	105,276,040.23
开发支出		
商誉		10,451,398.91
长期待摊费用	3,270,086.20	4,270,240.76
递延所得税资产		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	321,064,643.29	396,886,220.05
资产总计	869,753,577.15	883,988,089.11
流动负债：		
短期借款	202,489,191.98	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	3,380,991.17	8,344,264.63
应付账款	121,456,917.93	205,210,218.08
预收款项	3,737,732.23	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	7,480,892.89	6,559,795.32
应交税费	15,088,059.69	14,963,397.02
应付利息	879,780.19	280,550.15
应付股利		
其他应付款	10,591,830.63	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	365,105,396.71	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	9,499,916.59	
递延所得税负债		
其他非流动负债	758,333.33	
非流动负债合计	10,258,249.92	
负债合计	375,363,646.63	333,099,703.58
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	458,410,600.00	312,156,000.00
资本公积	105,601,888.26	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	-95,227,399.15	98,590,856.96
外币报表折算差额	-291,451.81	-1,137,738.82
归属于母公司所有者权益合计	483,682,579.34	536,992,480.16
少数股东权益	10,707,351.18	13,895,905.37
所有者权益（或股东权益）合计	494,389,930.52	550,888,385.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计	869,753,577.15	883,988,089.11

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	129,935,893.07	136,695,681.64
交易性金融资产		
应收票据	777,394.57	752,957.61
应收账款	27,171,975.17	50,672,971.86

预付款项	345,621.92	1,460,562.39
应收利息	4,477,358.17	1,855,713.96
应收股利		
其他应收款	7,859,612.59	6,051,287.80
存货	19,508,176.41	55,905,195.59
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	106,399,019.89	3,784,516.04
流动资产合计	296,475,051.79	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	267,219,340.55	177,274,193.46
投资性房地产		
固定资产	112,717,796.23	190,587,982.60
在建工程	32,634,861.04	1,115,245.92
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	53,084,093.52	53,044,009.77
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	826,290.01	993,414.37
递延所得税资产		2,951,224.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	466,482,381.35	425,966,070.40
资产总计	762,957,433.14	683,144,957.29
流动负债：		
短期借款	132,798,253.51	81,720,070.00
交易性金融负债		
应付票据	3,380,991.17	6,832,483.10
应付账款	35,125,340.64	75,242,303.07
预收款项	2,616,479.12	4,038,256.45

应付职工薪酬	3,458,433.75	4,126,597.72
应交税费	1,721,451.25	668,992.58
应付利息	828,864.13	280,550.15
应付股利		
其他应付款	61,180,402.81	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	241,110,216.38	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	9,499,916.59	
递延所得税负债		
其他非流动负债	758,333.33	
非流动负债合计	10,258,249.92	
负债合计	251,368,466.30	236,985,039.40
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	458,410,600.00	312,156,000.00
资本公积	105,340,668.28	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	-67,351,243.48	6,881,775.85
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	511,588,966.84	446,159,917.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计	762,957,433.14	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	618,647,930.91	1,135,537,622.20
其中：营业收入	618,647,930.91	1,135,537,622.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	805,009,638.96	1,119,862,681.22
其中：营业成本	603,373,478.09	1,050,269,526.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,692,786.58	2,368,501.99
销售费用	25,073,157.07	24,698,532.08
管理费用	63,680,422.44	52,838,859.21
财务费用	3,140,110.41	-1,694,023.19
资产减值损失	107,049,684.37	-8,618,715.58
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）	4,317,499.57	
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“－”号填列）	-182,044,208.48	15,674,940.98
加：营业外收入	1,807,345.12	19,242,330.06
减：营业外支出	4,886,288.97	170,163.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-185,123,152.33	34,747,108.04

减：所得税费用	5,640,537.97	3,994,509.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-190,763,690.30	30,752,598.12
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	-187,575,136.11	32,171,346.99
少数股东损益	-3,188,554.19	-1,418,748.87
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.4325	0.0763
（二）稀释每股收益	-0.4325	0.0763
七、其他综合收益	846,287.01	-267,494.72
八、综合收益总额	-189,917,403.29	30,485,103.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	-186,728,849.10	31,903,852.27
归属于少数股东的综合收益总额	-3,188,554.19	-1,418,748.87

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	280,046,615.19	524,478,013.53
减：营业成本	277,929,900.99	493,108,045.78
营业税金及附加	1,139,885.36	1,653,823.60
销售费用	9,939,659.01	11,982,974.92
管理费用	32,567,523.91	23,055,386.18
财务费用	-172,552.26	-4,646,849.87
资产减值损失	87,226,255.20	-3,583,868.41
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）	67,096,853.76	
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）	-61,487,203.26	2,908,501.33
加：营业外收入	1,286,198.83	858,710.06

减：营业外支出	4,837,670.62	170,163.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-65,038,675.05	3,597,048.39
减：所得税费用	2,951,224.28	658,306.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-67,989,899.33	2,938,742.25
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		0.007
（二）稀释每股收益		0.007
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-67,989,899.33	2,938,742.25

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	603,150,902.64	1,346,765,903.97
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	22,533,655.38	20,191,076.56
收到其他与经营活动有关的现金	7,936,120.66	36,238,702.47
经营活动现金流入小计	633,620,678.68	1,403,195,683.00



购买商品、接受劳务支付的现金	508,779,982.34	1,078,874,433.54
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	87,241,540.68	98,033,949.10
支付的各项税费	27,194,711.63	26,165,808.08
支付其他与经营活动有关的现金	35,540,565.31	72,490,118.76
经营活动现金流出小计	658,756,799.96	1,275,564,309.48
经营活动产生的现金流量净额	-25,136,121.28	127,631,373.52
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	1,439,783.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	21,500.00	
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	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,461,283.10	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,538,846.26	45,773,216.95
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	104,008,000.00	
投资活动现金流出小计	138,546,846.26	45,773,216.95
投资活动产生的现金流量净额	-136,085,563.16	-45,773,216.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	141,630,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	303,423,345.29	489,252,459.43

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	121,052,274.34	260,623,540.39
筹资活动现金流入小计	566,105,619.63	749,875,999.82
偿还债务支付的现金	182,654,223.31	631,870,899.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,926,508.37	31,927,850.44
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	149,811,308.79	127,361,613.12
筹资活动现金流出小计	342,392,040.47	791,160,363.47
筹资活动产生的现金流量净额	223,713,579.16	-41,284,363.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,505,594.96	279,826.25
五、现金及现金等价物净增加额	60,986,299.76	40,853,619.17
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	171,863,871.88	110,877,572.12

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

## 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	220,284,641.51	601,886,914.52
收到的税费返还	5,153,308.84	12,947,494.05
收到其他与经营活动有关的现金	7,211,916.74	69,863,841.28
经营活动现金流入小计	232,649,867.09	684,698,249.85
购买商品、接受劳务支付的现金	196,379,773.84	501,775,088.05
支付给职工以及为职工支付的现金	35,918,610.70	46,439,503.68
支付的各项税费	6,618,586.72	10,196,283.15
支付其他与经营活动有关的现金	8,166,598.12	128,193,397.03
经营活动现金流出小计	247,083,569.38	686,604,271.91

经营活动产生的现金流量净额	-14,433,702.29	-1,906,022.06
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	64,394,093.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,500.00	
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	1,000,000.00	
投资活动现金流入小计	65,404,593.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,522,196.26	801,644.70
投资支付的现金	100,397,977.90	
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	104,008,000.00	
投资活动现金流出小计	237,928,174.16	801,644.70
投资活动产生的现金流量净额	-172,523,581.07	-801,644.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	141,630,000.00	
取得借款收到的现金	222,210,214.39	326,649,940.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	121,052,274.34	230,934,291.80
筹资活动现金流入小计	484,892,488.73	557,584,231.80
偿还债务支付的现金	177,317,990.00	387,593,820.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,114,057.67	28,533,712.47
支付其他与筹资活动有关的现金	149,811,308.79	104,917,684.20
筹资活动现金流出小计	335,243,356.46	521,045,216.67
筹资活动产生的现金流量净额	149,649,132.27	36,539,015.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-389,845.08	164,331.50
五、现金及现金等价物净增加额	-37,697,996.17	33,995,679.87
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	30,648,943.07	68,346,939.24
----------------	---------------	---------------

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)	146,254,600.00	-6,592,531.72					-193,818,256.11	846,287.01	-3,188,554.19	-56,498,455.01
(一) 净利润							-187,575,136.11		-3,188,554.19	-190,763,690.30
(二) 其他综合收益								846,287.01		846,287.01
上述(一)和(二)小计							-187,575,136.11	846,287.01	-3,188,554.19	-189,917,403.29
(三) 所有者投入和减少资本	37,000,000.00	102,662,068.28								139,662,068.28
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	102,662,068.28								139,662,068.28
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	458,410,600.00	105,601,888.26			15,188,942.04		-95,227,399.15	-291,451.81	10,707,351.18	494,389,930.52

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）	146,254,600.00	-6,592,531.72					-74,233,019.33	65,429,048.95
（一）净利润							-67,989,899.33	-67,989,899.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-67,989,899.33	-67,989,899.33
（三）所有者投入和减少资本	37,000,000.00	102,662,068.28						139,662,068.28
1. 所有者投入资本	37,000,000.00	102,662,068.28						139,662,068.28
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	458,410,600.00	105,340,668.28			15,188,942.04		-67,351,243.48	511,588,966.84

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	312,156,000.00	111,933,200.00			14,895,067.82		29,209,387.82	468,193,655.64
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	111,933,200.00			14,895,067.82		29,209,387.82	468,193,655.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					293,874.22		-22,327,611.97	-22,033,737.75
(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		-293,874.2	



							2	
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13,340万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增6,670万股，并于2008年度实施。转增后，注册资本增至人民币20,010万元。根据本公司2009年4月15日召开的2008年度股东大会决议，以2008年12月31日20,010万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增6,003万股，并于2009年度实施。转增后，注册资本增至人民币26,013万元。

根据本公司2011年3月31日召开的2010年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币52,026,000.00元，由资本公积转

增股本，转增基准日期为2011年04月13日，变更后的注册资本为人民币31,215.60万元。根据本公司2013年4月23日召开的公司2012年度股东大会决议，以2012年12月31日31,215.60万股为基数，按每10股以资本公积金转增3.5股，共计转增10,925.46万股，并于2012年度实施，转增基准日期为2013年5月6日，变更后的注册资本为人民币42,141.06万元。2013年8月9日本公司完成非公开发行股票，新增股份3,700万股于2013年8月20日上市交易，公司注册资本变更为45,841.06万元。

截至2013年12月31日，本公司累计发行股本总数45,841.06万股，公司注册资本为45,841.06万元。

## （二）行业性质

本公司属于光学光电子LED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

目前主要产品包括LED照明光源及灯具、照明驱动电源、电子镇流器，以及应用于各种消费类电子产品贴装后的PCBA控制板，同时兼营少量高端互联网机顶盒、多功能高清播放器、高清电视演示核心设备码流仪、微型投影仪等。

## （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，设立管理中心财务中心、审计部、EMS事业部等职能部门。

# 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，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

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

组合名称	方法说明
不计提坏账准备款项	预计无收回风险

**(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

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。

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。

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

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

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

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

i) 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。

ii) 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	受益期限
软件	5-10 年	受益期限

### (3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### **(4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **(5) 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、商誉**

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

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

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



## 19、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	

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

#### **(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

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、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。

### **24、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。

销售合同约定商品所有权的主要风险和报酬在送达指定地点时转移给购买方, 因此公司以商品发出并经客户验收为确认销售收入时点。

公司产品销售包括内销和外销:

产品内销收入确认: 内销采用的交货方式有快递、物流公司运输和公司车送货。公司根据回签的送货清单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

产品外销收入确认: 外销采用的是物流公司运输方式。公司以取得提单并向银行办妥交单手续的日期作为出口商品外销收入确认的时点。

## 25、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) 会计政策

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。

## 26、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。

## 27、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。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

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

本报告期主要会计政策未变更。

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计估计未变更。

## 29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

报告期内 未发现前期会计差错。

### (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

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

### (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

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 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%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
堤围费	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	0.01%

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	15.00%	
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	15.00%	
深圳市汇大光电科技有限公司	15.00%	
深圳市实益达照明工程有限公司	25.00%	
凯扬商贸（香港）有限公司	16.50%	利得税

## 2、税收优惠及批文

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

深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局于2011年2月23日认定本公司为高新技术企业，颁发GR201144200231号证书，发证日期为2011年2月23日，有效期为三年。本年度适用15%的优惠税率。

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于2012年10月25日认定无锡实益达为高新技术企业，颁发GR201232001577号证书，发证时间为2012年10月25日，有效期三年。本年度适用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2012年11月5日认定汇大公司为高新技术企业，颁发GR201244200490号证书，发证时间为2012年11月5日，有效期三年。本年度适用15%的优惠税率。

## 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
实益达科技(香港)有限公司	全资子公司	香港	商业	HKD500,000.00	进出口贸易	HKD500,000.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市实益达照明工程有限公司	全资子公司	深圳	制造	11,000,000	设计、研发、生产、销售 LED 照明产品以及城市亮化、景观工程的设计、安装、维护等	0.00	0.00	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
凯扬商贸	全资	香	商	HKD50	进出口贸易	HKD50	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(香港)有限公司	子公司	港	业	0,000.00		0,000.00		%	%				
----------	-----	---	---	----------	--	----------	--	---	---	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(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	制造	USD48,000,000.00	生产、销售照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子产品、数字放声设备等，研发照明产品	316,373,461.72	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	制造	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	10,707,351.18		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

本报告期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，公司新投资设立两家全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司和深圳市实益达照明工程有限公司，并纳入合并报表范围。

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位2家，原因为

公司于2013年8月21日在深圳市投资设立了全资子公司深圳市实益达照明工程有限公司，注册资本为人民币1100万元，并取得了深圳市市场监督管理局颁发的《企业法人营业执照》。

公司于2013年4月26日在中华人民共和国香港特别行政区登记注册注册成立全资子公司凯扬商贸（香港）有限公司，注册资本为港币50万元，并取得了香港特别行政区公司注册处颁发的《公司注册证书》。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为  
无

## 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	391,687.71	-132,260.62
深圳市实益达照明工程有限公司	-132,260.62	-1,448.48

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、报告期内发生的同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

## 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

## 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

本报告期无因出售股权丧失控制权而减少子公司。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

本报告期未发生反向购买。

## 9、本报告期发生的吸收合并

报告期内公司未发生吸收合并事宜。

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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以及现金流量表项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 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：	--	--	147,603.02	--	--	117,456.88
人民币	--	--	90,231.47	--	--	39,674.26
港币	1,136.40	0.7862	893.44			
日元	86,525.00	0.0578	5,001.15	86,524.94	0.0730	6,316.32
美元	6,983.76	6.0969	42,579.29	9,982.00	6.2855	62,741.86
欧元	1,024.62	8.4189	8,626.17	1,009.62	8.3176	8,397.62
澳元	50.00	5.4301	271.51	50.00	6.5363	326.82
银行存款：	--	--	171,716,268.86	--	--	110,760,115.24
人民币	--	--	145,242,135.94	--	--	33,253,346.72

港币	132,208.95	0.7862	103,942.68	252,691.14	0.81085	204,894.61
日元						
美元	4,325,180.05	6.0969	26,370,190.25	12,298,444.66	6.2855	77,301,873.91
欧元						
其他货币资金:	--	--	99,286,950.00	--	--	69,585,915.55
人民币	--	--	4,785,000.00	--	--	12,892,173.15
美元	15,500,000.00	6.0969	94,501,950.00	9,019,766.51	6.2855	56,693,742.40
合计	--	--	271,150,821.88	--	--	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	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	4,785,000.00	1,237,173.15
定期存款	94,501,950.00	68,348,742.40
合计	99,286,950.00	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	2,527,394.57	1,893,002.20
合计	2,527,394.57	1,893,002.20

(2) 年末已背书未到期的应收票据金额 11,438,895.94 元，其中金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
深圳市洲明科技股份有限公司	2013-12-27	2014-6-26	551,042.00	--
山西潞安环保能源开发股份有限公司	2013-11-4	2014-5-4	500,000.00	--
深圳市洲明科技股份有限公司	2013-7-30	2014-1-30	491,520.00	--
深圳市洲明科技股份有限公司	2013-8-28	2014-2-28	381,840.00	--
苏宁云商集团股份有限公司苏宁采购中心	2013-12-20	2014-3-20	340,080.00	--
合计	--	--	2,264,482.00	--

### 3、应收利息

#### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄在一年以内的应收利息	1,855,713.96	7,311,091.40	4,689,447.19	4,477,358.17
其中：定期存款利息	0.00			
保证金存款利息	1,855,713.96	2,993,591.83	3,259,103.36	1,590,202.43
理财产品利息		4,317,499.57	1,430,343.83	2,887,155.74
合计	1,855,713.96	7,311,091.40	4,689,447.19	4,477,358.17

#### (2) 逾期利息

□适用√不适用

#### (3) 应收利息的说明

报告期内，公司期末应收利息为4,477,358.17元，比期初增加了141.27%，主要系本年募集资金和保证金利息增加所致。

### 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,391,851.65	22.97%	15,437,936.10	52.52%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	98,546,197.83	77.03%	5,660,757.76	5.74%	188,405,547.50	100%	9,745,711.04	5.17%
组合小计	98,546,197.83	77.03%	5,660,757.76	5.74%	188,405,547.50	100%	9,745,711.04	5.17%
合计	127,938,049.48	--	21,098,693.86	--	188,405,547.50	--	9,745,711.04	--

应收账款种类的说明

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Perception Digital Limited	29,391,851.65	15,437,936.10	52.52%	客户出现财务困难
合计	29,391,851.65	15,437,936.10	--	--

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	96,562,024.45	97.99%	4,828,101.23	186,328,741.41	98.9%	9,316,050.93
1至2年	531,433.82	0.54%	106,286.75	2,058,932.48	1.09%	411,786.50
2至3年	1,452,739.56	1.47%	726,369.78			
3年以上				17,873.61	0.01%	17,873.61
合计	98,546,197.83	--	5,660,757.76	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况**

本报告期无前已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

□ 适用 √ 不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

深圳市索沃科技有限 公司	货款	2013 年 09 月 30 日	17,873.61	无法收回	否
一次性临时客户	货款	2013 年 09 月 30 日	261,705.95	无法收回	否
北京铨富科技光电有 限公司	货款	2013 年 12 月 31 日	42,839.37	无法收回	否
合计	--	--	322,418.93	--	--

应收账款核销说明

无

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

适用  不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	44,025,485.86	一年以内	34.41%
客户二	客户	29,391,851.65	一年以内	22.97%
客户三	客户	16,467,913.47	一年以内	12.87%
客户四	客户	8,116,659.68	一年以内	6.34%
客户五	客户	3,998,763.37	一年以内	3.13%
合计	--	102,000,674.03	--	79.72%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
深圳市电明科技有限责任公 司	参股公司	1,411,601.20	1.10%

(7) 终止确认的应收款项情况

适用  不适用

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

适用  不适用

## 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	1,166,723.93	68.82%	93,893.35	8.05%	3,214,210.53	83.81%	402,966.94	12.54%
组合 2	528,618.90	31.18%						
组合小计	1,695,342.83	100%	93,893.35	5.54%	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	1,695,342.83	--	93,893.35	--	3,835,245.08	--	748,241.94	--

其他应收款种类的说明

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	961,696.30	82.43%	48,084.82	2,475,342.28	77.01%	123,767.11
1 至 2 年	189,017.63	16.2%	37,803.53	392,823.76	12.22%	78,564.75
2 至 3 年	16,010.00	1.37%	8,005.00	290,818.83	9.05%	145,409.42
3 年以上				55,225.66	1.72%	55,225.66
合计	1,166,723.93	--	93,893.35	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
龙岗财政局	收回 90%	账龄长, 预计无法收回	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

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
员工借款	员工借款	2013 年 12 月 31 日	121,569.95	无法收回	否
合计	--	--	121,569.95	--	--

其他应收款核销说明

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

年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

年末无金额较大的其他应收款。

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市国家税务局	政府部门	357,547.07	1 年以内	21.09%
深圳市住房和建设局	政府部门	207,263.00	1 年以内	12.22%
敦豪全球货运（中国）有限公司	物流供应商	121,174.14	1 年以内	7.15%
阿里巴巴（中国）网络	销售平台	80,000.00	1 年以内	4.72%



技术有限公司				
深圳市燃气集团	燃气供应商	70,000.00	1 年以内	4.13%
合计	--	835,984.21	--	49.31%

### (7) 其他应收关联方账款情况

本期不存在应收关联方款项。

### (8) 终止确认的其他应收款项情况

本期不存在终止确认的其他应收款项。

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

本期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,216,916.21	99.67%	4,517,464.13	81.08%
1 至 2 年	4,000.00	0.33%	889,902.14	15.97%
3 年以上			164,392.30	2.95%
合计	1,220,916.21	--	5,571,758.57	--

预付款项账龄的说明

年末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

### (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
无锡供电公司	供应商	245,118.09	1 年以内	预付电费
广景科技有限公司	供应商	160,043.63	1 年以内	未到货
BASF - THE CHEMICAL COMPANY	供应商	148,496.10	1 年以内	未到货
上海勤慧欣电子有限公	供应商	66,643.58	1 年以内	未到货

司				
国家电光源质量监督检验中心（北京）	供应商	60,046.00	1 年以内	预付检测费
合计	--	680,347.40	--	--

预付款项主要单位的说明

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

年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （4）预付款项的说明

期末预付款余额为 1,220,916.21 元，比期初下降 78.09%，主要系因本年以预付方式采购减少所致。

## 7、存货

### （1）存货分类

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	46,232,140.94	19,926,737.19	26,305,403.75	76,594,694.66	273,574.42	76,321,120.24
在产品	12,560,976.72	623,912.64	11,937,064.08	7,697,697.47		7,697,697.47
库存商品	20,386,655.18	6,128,906.46	14,257,748.72	17,329,212.12	72,076.81	17,257,135.31
发出商品						
低值易耗品	399,818.94		399,818.94	3,213,606.07		3,213,606.07
半成品				1,737,779.92		1,737,779.92
合计	79,579,591.78	26,679,556.29	52,900,035.49	106,572,990.24	345,651.23	106,227,339.01

### （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		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	273,574.42	19,826,669.87		173,507.10	19,926,737.19
在产品		623,912.64		0.00	623,912.64
库存商品	72,076.81	6,128,906.46		72,076.81	6,128,906.46
合计	345,651.23	26,579,488.97		245,583.91	26,679,556.29

**(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	0	0%
库存商品	年末可变现净值低于账面价值	0	0%
在产品	年末可变现净值低于账面价值	0	0%

存货的说明

年末无已质押、抵押或使用权受到限制的存货。

**8、其他流动资产**

项目	期末数	期初数
待抵扣税项	3,963,602.44	9,343,728.05
未到期理财产品	104,008,000.00	
合计	107,971,602.44	9,343,728.05

其他流动资产说明

未到期理财产品的质押情况见本附注之 18 “短期借款”。

**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	-45,732.92	14,159,253.63	1.39%	1.39%		14,159,253.63	2,817,783.95	
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	-45,732.92	17,159,253.63	--	--	--	14,159,253.63	2,817,783.95	
----	----	---------------	---------------	------------	---------------	----	----	----	---------------	--------------	--

## 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	2,104,427.33		1,699,584.90	403,843,332.52
其中：房屋及建筑物	122,024,721.33			688,000.00	121,336,721.33
机器设备	233,316,686.65	1,604,502.30		324,090.32	234,597,098.63
运输工具	10,008,123.76	0.00		277,516.35	9,730,607.41
电子设备及其他	38,088,958.35	499,925.03		409,978.23	38,178,905.15
--	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		31,864,823.42	593,950.22	180,598,646.09
其中：房屋及建筑物	17,572,488.66		4,626,823.52		22,199,312.18
机器设备	103,311,490.23		20,818,053.99	18,615.38	124,110,928.84
运输工具	6,140,109.98		880,617.31	225,079.04	6,795,648.25
电子设备及其他	22,303,684.02		5,539,328.60	350,255.80	27,492,756.82
--	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	--			223,244,686.43
其中：房屋及建筑物	104,452,232.67	--			99,137,409.15
机器设备	130,005,196.42	--			110,486,169.79
运输工具	3,868,013.78	--			2,934,959.16
电子设备及其他	15,785,274.33	--			10,686,148.33
四、减值准备合计		--			56,058,389.43
机器设备		--			55,992,750.44
电子设备及其他		--			65,638.99
五、固定资产账面价值合计	254,110,717.20	--			167,186,297.00
其中：房屋及建筑物	104,452,232.67	--			99,137,409.15
机器设备	130,005,196.42	--			54,493,419.35
运输工具	3,868,013.78	--			2,934,959.16
电子设备及其他	15,785,274.33	--			10,620,509.34

本期折旧额 31,864,823.42 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元；年末无用于抵押或担保的固定资产。

## (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
机器设备	198,229,578.79	109,696,614.48	55,992,750.44	32,540,213.87	
电子设备	869,976.49	709,355.99	65,638.99	94,981.51	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

年末通过经营租赁租出的固定资产。

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

年末不存在持有待售的固定资产。

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	竣工结算尚未完成	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	32,634,861.04		32,634,861.04	1,115,245.92		1,115,245.92
无锡鸿山厂房项目	746,140.05		746,140.05	304,819.04		304,819.04
合计	33,381,001.09		33,381,001.09	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	其他减少	工程投入占预算比	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源	期末数
------	-----	-----	------	------	------	----------	------	--------	---------	--------	------	-----

				资产		例(%)		计金额	资本化 金额	化率(%)		
锦龙厂 房项目	29,510,0 00.00	1,115,24 5.92	31,519,6 15.12			110.59%	主体工程已完 工				自筹	32,634,8 61.04
无锡鸿 山厂房 项目	120,000, 000.00	304,819. 04	441,321. 01			0.62%	主体工程尚未 开工				自筹和 募集资 金	746,140. 05
合计	149,510, 000.00	1,420,06 4.96	31,960,9 36.13			--	--			--	--	33,381,0 01.09

在建工程项目变动情况的说明

### (3) 在建工程减值准备

适用  不适用

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
锦龙厂房项目	主体工程已完工	
无锡鸿山厂房项目	主体工程尚未开工	

### (5) 在建工程的说明

## 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	1,590,965.42		116,101,487.89
(1)土地使用权	110,677,859.52	689,454.00		111,367,313.52
(2)软件	3,832,662.95	901,511.42		4,734,174.37
二、累计摊销合计	9,234,482.24	2,639,746.65		11,874,228.89
(1)土地使用权	7,907,849.91	2,216,219.29		10,124,069.20
(2)软件	1,326,632.33	423,527.36		1,750,159.69
三、无形资产账面净值合计	105,276,040.23	-1,048,781.23		104,227,259.00
(1)土地使用权	102,770,009.61			101,243,244.32
(2)软件	2,506,030.62			2,984,014.68
(1)土地使用权				

(2)软件				
无形资产账面价值合计	105,276,040.23	-1,048,781.23		104,227,259.00
(1)土地使用权	102,770,009.61			101,243,244.32
(2)软件	2,506,030.62			2,984,014.68

本期摊销额 2,639,746.65 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	10,451,398.91
合计	10,451,398.91			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

公司2011年6月收购汇大光电产生商誉10,451,398.91元，由于汇大光电经营情况未达到预期且行业竞争加剧。公司于本年进行减值测试，认定商誉需全额计提减值准备。

### 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		978,154.56		3,270,086.20	
其他	22,000.00		22,000.00			
合计	4,270,240.76		1,000,154.56		3,270,086.20	--

长期待摊费用的说明

### 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	0.00	2,323,980.47
可抵扣亏损	0.00	3,170,260.65
小计		5,494,241.12
递延所得税负债：		

截止财务报表日，公司预计且无确凿证据表明未来期间能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此本期将以前年度确认的递延所得税资产冲回。

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

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	17,042,428.32	5,899,805.21	443,988.88	21,192,587.21
二、存货跌价准备	345,651.23	26,579,488.97		245,583.91	26,679,556.29
五、长期股权投资减值准备	11,341,469.68	2,817,783.95			14,159,253.63
七、固定资产减值准备		56,058,389.43			56,058,389.43
十三、商誉减值准备		10,451,398.91			10,451,398.91
合计	22,181,073.89	112,949,489.58	5,899,805.21	689,572.79	128,541,185.47

资产减值明细情况的说明

## 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



## 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	179,320,971.98	18,774,765.38
保证借款	23,168,220.00	
担保借款		62,945,304.62
合计	202,489,191.98	81,720,070.00

短期借款分类的说明

#### 1) 质押借款：

本年公司同兴业银行龙岗分行签订金额为USD500万元的兴银深龙岗三进押字（2013）第0003号质押借款合同，质押标的为公司定期存单。

本年公司同兴业银行龙岗分行签订金额为USD450万元的兴银深龙岗三进押字（2013）第0001号借款合同，质押为公司定期存单。

本年公司同兴业银行龙岗分行签订金额为USD300万元的兴银深龙岗三保付字（2013）第0002号质押借款合同，质押标的为公司定期存单。

本年公司同兴业银行龙岗分行签订金额为USD300万元的兴银深龙岗三进付字（2013）第0009号质押借款合同，质押为公司定期存单。

本年公司同中国银行龙岗支行签订金额为RMB504万元的2013年人协融岗申字第007号协议融资合同，本合同为质押借款合同，质押标的为公司在中国银行龙岗支行的金额为RMB500万元的理财产品。

本年公司同中国银行龙岗支行签订金额为RMB 1,008万元的2013年人协融岗申字第0008号协议融资合同，本合同为质押借款合同，质押标的为公司在中国银行龙岗支行的金额为RMB1,000万元的理财产品。

本年公司同交通银行签订金额为USD971.75万元的44305020130118001号融资合同，本合同为质押借款合同。质押标的为公司在交通银行龙岗支行的金额为RMB6,000.8万元的理财产品。

本年公司同浦发银行深圳分行签订金额为USD171.31万元的BH79113000018号融资合同，本合同为质押借款合同。质押标的为公司在浦发银行深圳分行的金额为RMB1,000万元的理财产品。

#### 2) 保证借款

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12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度6,000万美元及等额人民币，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2013年05月02日至2014年05月02

日止。截止2013年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度3,000万美元及等额人民币，该授信额度的取得由其股东拉萨市冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从2013年12月10日至2014年12月10日止。截止2013年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为380.00万美元。

资产负债表日后已偿还金额 131,414,405.42 元。

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	3,380,991.17	8,344,264.63
合计	3,380,991.17	8,344,264.63

下一会计期间将到期的金额 3,380,991.17 元。

应付票据的说明

报告期末公司应付票据为3,380,991.17元，比期初减少59.48%，主要系因本年采购减少所致。

## 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	119,477,232.56	203,223,063.43
1-2年	1,801,006.05	1,237,882.25
2-3年	103,725.65	470,132.96
3年以上	74,953.67	279,139.44
合计	121,456,917.93	205,210,218.08

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

年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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）
武汉华灿光电有限公司	509,218.10	尾款未付	
深圳市碧海阳光环境科技有限公司	439,279.00	尾款未付	

深圳市高力成五金塑胶有限公司	98,246.03	尾款未付	
北京金讯电子有限公司	97,916.21	尾款未付	
深圳市康特美实业发展有限公司	94,000.00	品质问题未付	
合计	1,238,659.34		

## 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	3,737,732.23	6,589,019.39
1-2年		31,151.48
2-3年		
3年以上		
合计	3,737,732.23	6,620,170.87

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

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) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

报告期末公司无账龄超过1年的大额预收账款。

## 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	77,801,719.37	76,785,284.59	5,974,445.29
二、职工福利费		4,377,003.60	4,377,003.60	
三、社会保险费		4,306,424.53	4,305,441.74	982.79
四、住房公积金		305,711.75	305,711.75	
五、辞退福利		1,182,399.00	1,182,399.00	
六、其他	1,601,784.81	189,380.00	285,700.00	1,505,464.81
合计	6,559,795.32	88,162,638.25	87,241,540.68	7,480,892.89

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 189,380.00 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 1,182,399.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排于2014年支付。

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	583,373.26	
营业税	323,462.52	323,462.52
企业所得税	12,351,343.95	14,159,459.36
个人所得税	73,874.66	152,453.71
城市维护建设税	680,843.93	11,159.14
房产税	301,503.59	90,313.14
教育费附加	486,317.07	7,970.81
土地使用税	263,476.81	194,714.41
印花税及水利基金		
堤围费	23,863.90	23,863.93
合计	15,088,059.69	14,963,397.02

## 24、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	879,780.19	280,550.15
合计	879,780.19	280,550.15

应付利息说明

## 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	8,693,339.34	6,859,500.16
1-2 年	489,846.67	1,831,781.47
2-3 年	1,389,591.95	554,517.24
3 年以上	19,052.67	155,438.64
合计	10,591,830.63	9,401,237.51

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

年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

年末余额中无账龄超过1年大额其他应付款。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

单位名称	金额	性质或内容	备注
深圳先进电子科技有限公司	1,613,710.00	租赁押金	--
湖州致远科技股份有限公司	1,500,000.00	押金	--
微软（中国）有限公司	1,010,000.00	信息服务费	--
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	496,224.42	中介费	--
无锡群力快餐服务部	468,539.51	食堂餐费	--
合计：	5,088,473.93		--

**26、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼		945,597.80		945,597.80
其他		8,554,318.79		8,554,318.79
合计		9,499,916.59		9,499,916.59

## 预计负债说明

(1) 专利费纠纷事宜：公司与三家专利提供商因专利费产生纠纷，公司基于协议约定和最佳估计值，计提RMB8,554,318.79元预计负债。

(2) 未决诉讼：公司与一客户因产品质量产生纠纷，公司基于协议约定和最佳估计值，计提RMB945,597.80元预计负债。

**27、其他非流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	758,333.33	
合计	758,333.33	

## 其他非流动负债说明

本年取得龙岗财政局关于MP4数字录放机生产线改造的政府补助款100万元。该生产线的使用年限为10年，因此将该项补

助分10年摊销。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
MP4 数字录放机生产线改造的政府补助款	0.00	1,000,000.00	241,666.67		758,333.33	与资产相关
合计	0.00	1,000,000.00	241,666.67		758,333.33	--

## 28、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	37,000,000.00		109,254,600.00		146,254,600.00	458,410,600.00

股本变动情况说明

本公司2013年4月23日召开公司2012年度股东大会，本次大会决议以2012年12月31日31,215.60万股为基数，按每10股以资本公积金转增3.5股，共计转增10,925.46万股，转增完成日期为2013年5月6日，新增股本10,925.46万。本次转增已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具“大华验字[2013]000133号”《验资报告》。

2013年8月9日本公司完成非公开发行股票，新增股份3,700万股于2013年8月20日上市交易，上述资本公积转增资本和非公开发行股票后注册资本变更为45,841.06万元。本次发行已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具“大华验字[2013]000228号”《验资报告》。

## 29、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	102,662,068.28	109,254,600.00	105,340,668.28
其他资本公积	261,219.98			261,219.98
合计	112,194,419.98	102,662,068.28	109,254,600.00	105,601,888.26

资本公积说明

本公司2013年4月23日召开公司2012年度股东大会，决议以2012年12月31日31,215.60万股为基数，按每10股以资本公积金转增3.5股，共计转增10,925.46万股。

本公司于2013年8月9日完成非公开发行股票，新增股份3,700万股，每股价格3.8278元，其中1.00元增加股本，合计3700万股，其他扣除费用后增加资本公积合计10,266.21万元。

### 30、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

### 31、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	-187,575,136.11	--
应付普通股股利	6,243,120.00	
期末未分配利润	-95,227,399.15	--

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 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 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 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

### 32、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	597,701,726.37	1,122,367,534.80
其他业务收入	20,946,204.54	13,170,087.40
营业成本	603,373,478.09	1,050,269,526.71

#### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(1) 工业	597,701,726.37	582,763,011.61	1,122,367,534.80	1,039,293,405.58
合计	597,701,726.37	582,763,011.61	1,122,367,534.80	1,039,293,405.58

**(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
传统照明产品	274,552,722.55	272,997,337.23	513,588,639.65	471,452,437.40
LED 照明产品	87,810,667.23	75,047,433.08	37,586,073.01	30,209,829.23
消费类电子	235,338,336.59	234,718,241.30	571,192,822.14	537,631,138.95
合计	597,701,726.37	582,763,011.61	1,122,367,534.80	1,039,293,405.58

**(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
境外	340,023,827.80	331,323,957.12	706,141,237.92	659,008,633.70
境内	257,677,898.57	251,439,054.49	416,226,296.88	380,284,771.88
合计	597,701,726.37	582,763,011.61	1,122,367,534.80	1,039,293,405.58

**(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	144,437,967.19	23.35%
客户二	104,284,421.96	16.86%
客户三	69,049,207.53	11.16%
客户四	48,062,485.81	7.77%
客户五	36,173,407.54	5.85%
合计	402,007,490.03	64.99%

营业收入的说明

**33、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	87,294.29	344,436.93	5%
城市维护建设税	1,502,919.21	1,148,269.72	7%
教育费附加	1,073,388.71	820,192.64	2%、3%
堤围费	29,184.37	55,602.70	0.01%
合计	2,692,786.58	2,368,501.99	--

营业税金及附加的说明

### 34、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	10,858,689.06	9,002,753.80
办公通讯费	568,323.33	686,751.04
快递及运杂费	2,411,068.62	3,160,880.20
交通差旅费	1,918,666.04	958,522.27
水电及租赁费	1,267,899.60	1,404,698.74
业务招待费	436,401.26	506,476.19
广告宣传费	3,105,008.25	4,006,566.86
折旧及摊销	104,646.56	104,228.22
物料消耗	1,183,024.78	524,756.72
专利费	1,910,627.46	2,523,150.75
其他费用	1,308,802.11	1,819,747.29
合计	25,073,157.07	24,698,532.08

### 35、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	16,213,663.75	13,332,926.04
办公费	2,339,565.81	2,219,009.13
研发费用	23,904,512.90	22,964,573.52
差旅费及汽车支出	2,004,021.15	2,406,891.19
业务招待费	3,889,960.93	1,579,831.97
折旧及摊销	3,659,209.35	2,980,239.37
物料消耗及维修费	715,762.76	1,325,781.57
保险及招聘费	707,514.14	628,640.02

水电及租赁费	712,069.28	1,059,309.20
税金	2,296,498.80	1,025,400.26
中介及审核服务费	5,664,773.06	2,172,681.41
其他	1,572,870.51	1,143,575.53
合计	63,680,422.44	52,838,859.21

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,262,007.41	5,306,831.99
减：利息收入	-3,402,861.58	-7,176,627.57
汇兑损益	1,989,017.29	-943,505.90
银行手续费及其他	291,947.29	1,119,278.29
合计	3,140,110.41	-1,694,023.19

### 37、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,317,499.57	
合计	4,317,499.57	

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

#### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

适用  不适用

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明  
投资收益主要来自理财产品利息收益。

### 38、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	11,142,623.11	-8,755,119.78
二、存货跌价损失	26,579,488.97	136,404.20
五、长期股权投资减值损失	2,817,783.95	
七、固定资产减值损失	56,058,389.43	
十三、商誉减值损失	10,451,398.91	
合计	107,049,684.37	-8,618,715.58

### 39、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	1,692,806.67	19,133,620.00	
其他	114,538.45	108,710.06	
合计	1,807,345.12	19,242,330.06	

营业外收入说明

#### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
工业设计博览会奖励		82,620.00	与收益相关	是
财政局专项资助资金		19,051,000.00	与收益相关	是
进出保险费补助	284,157.00		与收益相关	是
信息化专项补助	300,000.00		与收益相关	是
优化出口结构补助	57,483.00		与收益相关	是
企业技术改造扶持	241,666.67		与资产相关	是
技术创新项目扶持	350,000.00		与收益相关	是
研究生工作站	20,000.00		与收益相关	是
专利补贴	29,500.00		与收益相关	是
2012 年的出口增长奖励基金	200,000.00		与收益相关	是
中小企业开拓市场资金	60,000.00		与收益相关	是
企业创新能力建设	150,000.00		与收益相关	是
合计	1,692,806.67	19,133,620.00	--	--

## 40、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
非流动资产处置损失合计	75,083.94		75,083.94
其中：固定资产处置损失	75,083.94		75,083.94
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他①	4,611,205.03	170,163.00	4,611,205.03
合计	4,886,288.97	170,163.00	4,886,288.97

营业外支出说明

“其他①”主要系公司预计与专利纠纷和产品质量诉讼的支出。

## 41、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	146,296.85	2,237,640.95
递延所得税调整	5,494,241.12	1,756,868.97
合计	5,640,537.97	3,994,509.92

## 42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

## (1) 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	-0.4325	-0.4325	0.0763	0.0763
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	-0.4353	-0.4353	0.0365	0.0365

## (2) 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	-187,575,136.11	32,171,346.99
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,248,949.79	16,775,589.56
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	-188,824,085.90	15,395,757.43

项目	序号	本年数	上年数
期初股份总数	4	312,156,000.00	312,156,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	109,254,600.00	109,254,600.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	37,000,000.00	---
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	4	---
报告期因回购等减少的股份数	8	---	---
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	---	---
报告期缩股数	10	---	---
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9\div 11-10$	433,743,933.33	421,410,600.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (I)	13	---	---
基本每股收益 (I)	$14=1\div 13$	-0.4325	0.0763
基本每股收益 (II)	$15=3\div 12$	-0.4353	0.0365
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	---	---
所得税率	17	---	---
转换费用	18	---	---
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	---	---
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)]\div (13+19)$	-0.4325	0.0763
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)]\div (12+19)$	-0.4353	0.0365

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0+S_1+Si\times Mi\div M_0- S_j\times M_j\div M_0-S_k$

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

## (2) 稀释每股收益

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

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程

度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

#### 43、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	846,287.01	-267,494.72
小计	846,287.01	-267,494.72
合计	846,287.01	-267,494.72

其他综合收益说明

#### 44、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息收入	3,814,948.37
政府补助款	1,451,140.00
往来款	2,670,032.29
其他①	
合计	7,936,120.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明

##### (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	30,567,798.19
往来款	4,772,767.12
其他	200,000.00
合计	35,540,565.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明

##### (3) 取得投资收益收到的现金

项目	本年金额	上年金额
理财收入	1,439,783.10	---
合计	1,439,783.10	---

**(4) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本年金额	上年金额
购买银行理财产品	104,008,000.00	--
合计	104,008,000.00	--

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(6) 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	121,052,274.34
合计	122,492,057.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(7) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本年金额	上年金额
支付的发行费用	942,000.00	
支付的保证金	148,869,308.79	127,361,613.12
合计	149,811,308.79	127,361,613.12

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**45、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	-190,763,690.30	30,752,598.12
加：资产减值准备	107,049,684.37	-8,618,715.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,939,576.82	32,309,299.20
无形资产摊销	2,639,746.65	1,994,556.19
长期待摊费用摊销	1,000,154.55	805,692.03
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）	75,083.94	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,262,007.41	5,306,831.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,494,241.12	1,756,868.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,993,398.46	32,042,188.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,702,206.05	191,073,969.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,528,530.35	-159,791,915.37
经营活动产生的现金流量净额	-25,136,121.28	127,631,373.52
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	171,863,871.88	110,877,572.12
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	60,986,299.76	40,853,619.17

## （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	171,863,871.88	110,877,572.12
其中：库存现金	147,603.02	117,456.88
可随时用于支付的银行存款	171,716,268.86	110,760,115.24
三、期末现金及现金等价物余额	171,863,871.88	110,877,572.12

现金流量表补充资料的说明

## 46、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名	关联关系	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	母公司对	母公司对	本企业最	组织机构
------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------



称				人			本企业的 持股比例 (%)	本企业的 表决权比 例(%)	终控制方	代码
深圳市恒 顺昌投资 发展有限 公司	控股股东	民营	深圳	陈亚妹	投资咨询	10000000	47.5%	47.5%	陈亚妹与 乔昕	77272276- 7

本企业的母公司情况的说明

## 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	全资子公司	私营	无锡	乔昕	制造	USD48,000,000.00	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	HK500,000.00	100%	100%	36202218-000-11-13-9
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	私营	深圳	乔昕	制造	RMB11,400,000.00	43.86%	63.86%	750471792
凯扬商贸(香港)有限公司	全资子公司	私营	香港	陈亚妹	商业	HK500,000.00	100%	100%	61350000-000-04-13-8
深圳市实益达照明工程有限公司	全资子公司	私营	深圳	陈熙亚	制造	RMB11,000,000.00	100%	100%	07692620-5

## 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

## 5、关联方交易

### (1) 采购商品、接受劳务情况表

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
深圳市电明科技有限责任公司	销售商品	协议价格	3,524,579.33	0.57%	1,022,600.00	0.09%

**(2) 关联托管/承包情况**

报告期内公司无关联托管、承包的情况。

**(3) 关联租赁情况**

报告期内公司无关联租赁的情况。

**(4) 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	本公司	USD4,000,000.00	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	本公司	USD1,500,000.00	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	本公司	USD 1,500,000.00	2013年06月03日	2013年08月30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	本公司	USD 2,800,000.00	2013年06月17日	2013年09月13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	本公司	USD 1,200,000.00	2013年07月05日	2013年09月30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	本公司	USD 1,800,000.00	2013年09月18日	2013年12月17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	本公司	USD 2,800,000.00	2013年12月11日	2014年03月11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	本公司	USD 1,000,000.00	2013年12月23日	2014年03月20日	否

**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12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度6,000万美元及等额人民币，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2013年05月02日至2014年05月02日止。截止2013年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款已全部归还。

公司本年取得的兴业银行股份有限公司深圳分行授信额度3,000万美元及等额人民币，该授信额度的取得由其股东拉萨市冠德成科技发展有限公司、深圳市恒顺昌投资发展有限公司提供连带保证担保，担保期限从2013年12月10日至2014年12月10日止。截止2013年12月31日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为380.00万美元。

## 6、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	1,411,601.20	70,580.06	612,000.00	30,599.50

上市公司应付关联方款项

## 九、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市实益达科技股份有限公司	PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED	买卖合同纠纷	香港高等法院	USD292.31万	未开庭
东莞市美创光电科技有限公司	深圳市汇大光电科技有限公司	买卖合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	15.50万元	已上诉
深圳市盟世奇商贸有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	买卖合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	171.17万元	处于司法鉴定阶段

(1) 汇大光电和东莞市美创光电科技有限公司（下称“美创光电”）为买卖关系，2013年11月22日，美创光电以汇大光电拖欠其货款为由将汇大诉至深圳市龙岗区人民法院，汇大光电以产品质量存在问题提出反诉。2014年2月28日深圳市龙岗区人民法院作出判决：汇大光电自判决5日内支付货款15.50万元及利息（按年利率12.00%，计息期间为2013年11月22日至付讫货款之日）。受理费和反诉费合计0.22万元由汇大光电承担。目前汇大光电已提起上诉。

(2) 2013年11月7日，深圳市盟世奇商贸有限公司（以下简称“盟世奇”）以合同纠纷为案由，向深圳市龙岗区人民法院提起针对本公司的诉讼，要求解除双方签署的《项目合作协议书》，并要求公司返还研发费、模具费及货款共计992,891元

及利息、双倍返还定金675,551元、赔偿各项认证费及改造费共计43300元及利息。

本公司在收到盟世奇起诉状后积极应诉，并于2013年12月25日提起反诉，诉请继续履行《项目合作协议》，并要求盟世奇支付剩余货款484,940.8元、支付研发费用10500美元及利息和支付货物保管费用700元。

截止本报告报出之日，本案件已经一审开庭审理，本公司及盟世奇均提出司法鉴定申请，目前正处于司法鉴定程序中。

(3) 因客户PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED逾期支付货款，经公司多次索要无果，本公司于2013年11月14日向香港高等法院提交《申索陈述书》，并于2014年1月30日正式向香港高等法院提交简易程序申请，索偿货款及业务往来过程中的各项款项合计USD292.31万元，截止本报告报出之日，本案件尚未开庭审理。

## 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

其他或有负债及其财务影响

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 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

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
投资设立子公司事项	<p>公司与全资子公司无锡实益达电子共同出资 1,000 万元，在江苏省无锡新区投资设立无锡实益达照明科技有限公司（以下简称“无锡实益达照明”），其中公司出资 800 万元（资金来源为募投项目“无锡 LED 照明研发中心建设项目”和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的募集资金各 400 万元），无锡实益达电子出资 200 万元，无锡实益达照明未来将定位于重点发展公司的 LED 照明业务。2014 年 3 月 27 日，无锡实益达照明已办理完毕工商设立登记手续，并取得了无锡工商行政管理局新区分局颁发的《营业执照》（注册号：320213000208750）。</p> <p>2014 年 3 月 4 日第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于对无锡实益达照明增资的议案》，公司以募投项目之一</p>	暂时无法合理预计	无锡实益达照明刚开立，尚未开展经营活动

	<p>的“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的剩余募集资金 1,600 万元及利息收入 4.7 万元 (暂估)对无锡实益达照明增资，本次增资完成后，无锡实益达照明的注册资本将由目前的 1,000 万元变更为 2,600 万元,其余增资资金计入资本公积。</p>		
--	---	--	--

## 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

2014年2月12日公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司首期股权激励计划激励对象以核心经管团队成员为主，同时适度考虑中层员工骨干、核心业务（技术）骨干人员以及董事会认为需要以此方式进行激励其他骨干员工，本次股权激励计划拟向激励对象授予限制性股票343.33万股、股票期权331.44万份，合计约占本激励计划签署时公司股本总额45,841.06万股的1.47%，其中限制性股票首次授予价格为 2元/股，股票期权首次行权价格为4.10元/股，在若达到本激励计划规定的解锁/行权条件，激励对象可分三次申请解锁/行权。2014年3月11日公司股权激励计划获得中国证监会备案无异议。2014年4月23日公司2014年度第一次临时股东大会审议通过了本次股权激励计划。

## 十二、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

报告期内公司无非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

报告期内公司无债务重组事项。

### 3、企业合并

报告期内公司未发生企业合并事项。

### 4、租赁

报告期内公司未发生重大租赁 事项。

### 5、年金计划主要内容及重大变化

无

## 6、其他

### (1) 诉讼与判决

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市实益达科技股份有限公司	湛江市第一建筑工程公司	工程款结算纠纷	深圳市中级人民法院	1085.07万元	2013年12月已判决

湛江第一建筑工程公司（下称“湛江一建”）和本公司的工程款诉讼案件在2013年12月4日由深圳市中级人民法院作出判决，判决书文号：(2013)深中法房终字第2077号。判决湛江一建向本公司返还多付工程款及垫支费用1,939,680.13元。一审本诉案件受理费52,214.00元由湛江一建承担，一审反诉案件受理费由湛江一建10,415.70元，本公司承担13,255.80元。鉴定费400,000.00元由湛江一建承担，二审案件受理费由湛江一建承担42743.00元，本公司承担13,374.00元。除此，本公司无需承担其他偿付义务。

### (2) 非公开发行事宜

公司非公开发行股票预案经2012年2月9日公司召开的第三届董事会第五次会议审议通过，并于2012年3月23日经2011年度股东大会审议通过。2013年2月28日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市实益达科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]160号），本次非公开发行正式通过中国证券监督管理委员会的审核批准。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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	29,391,851.65	67.86 %	15,437,936.10	52.52%				
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	13,919,054.55	32.14 %	700,994.93	5.04%	53,360,054.93	100%	2,687,083.07	5.04%
组合小计	13,919,054.55	32.14 %	700,994.93	5.04%	53,360,054.93	100%	2,687,083.07	5.04%

合计	43,310,906.20	--	16,138,931.03	--	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

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Perception Digital Limited	29,391,851.65	15,437,936.10	52.52%	客户出现财务困难
合计	29,391,851.65	15,437,936.10	--	--

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	13,885,439.85	99.76%	694,272.00	53,328,178.69	99.94%	2,666,408.93
1至2年	33,614.70	0.24%	6,722.93	14,002.63	0.03%	2,800.53
3年以上				17,873.61	0.03%	17,873.61
合计	13,919,054.55	--	700,994.93	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) 本报告期转回或收回的应收账款情况

适用  不适用

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市索沃科技有限公司	货款	2013 年 09 月 30 日	17,873.61	无法收回	否
其他临时客户	货款	2013 年 09 月 30 日	126,846.08	无法收回	否
合计	--	--	144,719.69	--	--

应收账款核销说明

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

年末应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

年末无金额较大的应收款。

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
客户一	客户	29,391,851.65	1 年以内	67.86%
客户二	客户	3,998,763.37	1 年以内	9.23%
客户三	客户	8,116,659.68	1 年以内	18.74%
客户四	客户	1,137,170.06	1 年以内	2.63%
客户五	客户	493,270.05	1 年以内	1.14%
合计	--	43,137,714.81	--	99.6%

**(7) 应收关联方账款情况**

年末不存在应收关联方账款。

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 元。



## (9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

年末不存在以应收账款为标的资产进行资产证券化的情况。

## 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	666,457.75	8.43%	49,118.26	7.37%	2,150,989.52	31.95%	335,448.97	15.6%
组合 2	7,242,273.10	91.57%						
组合小计	7,908,730.85	100%	49,118.26	0.62%	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					4,581,022.25	68.05%	345,275.00	7.54%
合计	7,908,730.85	--	49,118.26	--	6,732,011.77	--	680,723.97	--

其他应收款种类的说明：

(1) 组合 1 的说明详见如下“采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款”。

(2) 组合 2 为应收合并范围内关联方的款项 6,748,697.65 元、出口退税 329,622.70 以及员工社保 163,952.75 元。

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	581,415.25	87.24%	29,070.76	1,507,834.07	70.1%	75,391.70
1 至 2 年	74,912.50	11.24%	14,982.50	297,110.96	13.81%	59,422.19
2 至 3 年	10,130.00	1.52%	5,065.00	290,818.83	13.52%	145,409.42
3 年以上				55,225.66	2.57%	55,225.66
合计	666,457.75	--	49,118.26	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

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

适用  不适用

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
员工借款	员工借款	2013 年 09 月 30 日	121,569.95	否	否
合计	--	--	121,569.95	--	--

其他应收款核销说明

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

年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

年末无金额较大的其他应收款。

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
凯扬商贸(香港)有限公司	全资子公司	4,687,026.69	1 年以内	59.26%
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	2,030,203.92	1 年以内	25.67%

深圳市国家税务局	政府部门	329,622.70	1 年以内	4.17%
深圳市住房和建设局	政府部门	207,263.00	1 年以内	2.62%
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	供应商	80,000.00	1 年以内	1.01%
合计	--	7,334,116.31	--	92.73%

**(7) 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(%)
凯扬商贸(香港)有限公司	全资子公司	4,687,026.69	59.26%
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	2,030,203.92	25.67%
深圳市实益达照明工程有限公司	全资子公司	53,891.44	0.68%
合计	--	6,771,122.05	85.61%

**(8)**

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。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

年末无以应收款项为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债。

**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	161,018,455.92	151,254,493.46	100,000,000.00	251,254,493.46	75%	75%				
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%	63.86%	汇大原股东提供20%表决权给本公司	10,451,398.91	10,451,398.91	
凯扬商贸(香港)有限公司	成本法	396,546.00		396,546.00	396,546.00	100%	100%				
合计	--	187,434,701.92	177,274,193.46	100,396,546.00	277,670,739.46	--	--	--	10,451,398.91	10,451,398.91	

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	260,031,511.02	510,119,002.10
其他业务收入	20,015,104.17	14,359,011.43
合计	280,046,615.19	524,478,013.53
营业成本	277,929,900.99	493,108,045.78

##### (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	260,031,511.02	258,596,301.04	510,119,002.10	482,520,480.21
合计	260,031,511.02	258,596,301.04	510,119,002.10	482,520,480.21

##### (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

传统照明产品	24,693,174.00	23,878,060.01	101,438,469.10	95,449,075.40
消费类电子产品	235,338,337.02	234,718,241.03	408,680,533.00	387,071,404.81
合计	260,031,511.02	258,596,301.04	510,119,002.10	482,520,480.21

#### (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
境外	222,697,386.02	221,560,572.02	101,664,049.13	96,333,860.96
境内	37,334,125.00	37,035,729.02	408,454,952.97	386,186,619.25
合计	260,031,511.02	258,596,301.04	510,119,002.10	482,520,480.21

#### (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	69,049,207.53	24.66%
客户二	48,062,485.81	17.16%
客户三	36,173,407.54	12.92%
客户四	25,504,477.25	9.11%
客户五	24,610,868.12	8.79%
合计	203,400,446.25	72.64%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	62,779,354.19	
其他	4,317,499.57	
合计	67,096,853.76	

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
实益达科技（香港）有限公司	62,779,354.19		分红
合计	62,779,354.19		--

## 6、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	-67,989,899.33	2,938,742.25
加：资产减值准备	87,226,255.20	-3,583,868.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,515,673.58	27,029,630.45
无形资产摊销	1,550,881.67	1,496,911.19
长期待摊费用摊销	167,124.35	167,124.36
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）	26,465.59	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,419,251.65	3,068,756.16
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,951,224.28	2,250,568.06
存货的减少（增加以“—”号填列）	23,720,047.77	-8,224,574.27
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	7,365,725.91	87,908,042.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-98,386,452.96	-114,957,354.29
经营活动产生的现金流量净额	-14,433,702.29	-1,906,022.06
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	30,648,943.07	68,346,939.24
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	-37,697,996.17	33,995,679.87

## 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-75,083.94	
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）	1,692,806.67	

委托他人投资或管理资产的损益	4,317,499.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,696,666.58	
少数股东权益影响额（税后）	-10,394.07	
合计	1,248,949.79	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

## 2、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	-38.59%	-0.4325	-0.4325
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-38.85%	-0.4353	-0.4353
合计	---	---	---

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	年末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	271,150,821.88	180,463,487.67	50.25%	主要系本年短期借款增加及再融资募集资金到位所致
应收票据	2,527,394.57	1,893,002.20	33.51%	主要系本年收到客户承兑汇票增加所致
应收账款	106,839,355.62	178,659,836.46	-40.20%	主要系本年 EMS 业务部分客户订单下滑所致
预付款项	1,220,916.21	5,571,758.57	-78.09%	主要系本年以预付方式采购减少所致
应收利息	4,477,358.17	1,855,713.96	141.27%	主要系本年募集资金到位和保证金利息增加所致
其他应收款	1,601,449.48	3,087,003.14	-48.12%	主要系本年收回上年员工借款、出口退税款和押金所致
存货	52,900,035.49	106,227,339.01	-50.20%	主要系本年计提减值准备及采购减少所致
其他流动资产	107,971,602.44	9,343,728.05	1055.55%	主要系本年未到期理财产品重分类所致
长期股权投资	3,000,000.00	5,863,516.87	-48.84%	主要系计提减值准备所致
固定资产	167,186,297.00	254,110,717.20	-34.21%	主要系部分固定资产闲置计提减值准备所致
短期借款	202,489,191.98	81,720,070.00	147.78%	主要系本年质押理财借款增加所致
应付票据	3,380,991.17	8,344,264.63	-59.48%	主要系本年采购减少所致
应付账款	121,456,917.93	205,210,218.08	-40.81%	主要系本年采购减少所致
应付利息	879,780.19	280,550.15	213.59%	主要系本年借款增加，计提的利息增加所致
营业收入	618,647,930.91	1,135,537,622.20	-45.52%	主要系本年 EMS 业务部分客户订单下滑所致
营业成本	603,373,478.09	1,050,269,526.71	-42.55%	主要系本年销售收入下降所致

财务费用	3,140,110.41	-1,694,023.19	285.36%	主要系本年利息支出增加所致
资产减值损失	107,049,684.37	-8,618,715.58	1342.06%	主要系报告期内公司对固定资产、应收账款、存货、商誉、长期股权投资等资产计提资产减值损失所致
营业外收入	1,807,345.12	19,242,330.06	-90.61%	主要系本年收到的政府补助减少所致
营业外支出	4,886,288.97	170,163.00	2771.53%	主要系本年诉讼和商业纠纷增加所致



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人陈亚妹女士、主管会计工作负责人刘爱民先生、会计机构负责人袁素华女士签名并盖章的会计报表；
- 二、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）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董事会

2014年4月24日