

深圳市实益达科技股份有限公司

2014 年半年度报告



2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
唐忠诚	独立董事	因公出差	陶向南

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

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	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	25
第七节 优先股相关情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	29
第九节 财务报告	30
第十节 备查文件目录	110

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
萤火虫节能	指	厦门萤火虫节能服务有限公司
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。

第二节 公司简介

一、公司简介

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（如有）	实益达		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN SEA STAR TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sea Star		
公司的法定代表人	陈亚妹		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱蕾	陈世蓉
联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园
电话	0755-29672878	0755-29672878
传真	0755-29672878	0755-29672878
电子信箱	dmb@sz-seastar.com	SRChen@sz-seastar.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	197,387,725.77	333,836,937.49	-40.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,562,674.38	-16,588,087.92	115.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,043,248.03	-16,664,018.56	112.26%
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,314,247.20	-63,290.77	44,836.77%
基本每股收益（元/股）	0.0056	-0.0394	114.21%
稀释每股收益（元/股）	0.0056	-0.0394	114.21%
加权平均净资产收益率	0.53%	-3.14%	3.67%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	704,117,824.70	869,753,577.15	-19.04%
归属于上市公司股东的净资产（元）	491,670,599.81	483,682,579.34	1.65%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	196,363.98	

—标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	492,271.15	
减：所得税影响额	169,208.78	
合计	519,426.35	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

根据公司的发展战略及年初设定的经营计划，为增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，并全面减亏止损，报告期内公司继续以“扩大LED照明业务的收入比重，EMS业务向小而美收缩调整”为导向，持续进行业务调整，在品牌推广、产品研发、渠道建设、人才培养和引进等多方面，均主要围绕LED照明业务开展：（1）品牌推广：公司在无锡、上海、西安、宁波、北京、广州等多地举办了系列LED产品专业推广会，公司并携传统的室内商业照明产品和户外照明产品、家居照明产品，以及部分代表前沿技术的智能照明产品成功亮相第19届广州国际照明展览会；（2）产品研发：公司初步建立了战略研发、应用研发分类式研发体系，搭建了通用照明、重点照明和驱动及智能照明三大研发平台，报告期内公司申请了两项与LED有关的专利，其中一项为发明专利；（3）渠道建设：公司始终坚持与渠道经销商求同存异、共赢发展为核心，大力开拓国内市场，迄今公司已在全国开设了20多个办事处和运营机构，形成了一批核心经销商，开发了近400个大型的经销网点和专卖店，网点遍布全国各大型灯具市场；（4）人才培养和引进：公司将LED照明人才的培养和引进作为人才计划的重点，报告期内公司实施了股权激励计划，揽括了LED业务领域的核心人员和骨干人员，有利于实现LED照明人才的稳定，激发相关人员的创造性；（5）为外延式发展奠定基础：为实现公司LED照明业务自身发展和外延式发展并进的发展策略，报告期内公司在深圳前海成立了专业的投资公司，未来将为公司的投资管理和决策提供专业化服务，尤其是将为公司未来开展LED照明业务领域的产业并购提供前瞻性研究。

同时，为实现EMS业务的健康运营，在EMS业务领域公司选择并保留了部分毛利率相对较高的客户单元，并积极开拓新的客户，大幅优化了公司的客户结构、产品结构，改善了公司EMS业务的盈利状况。

报告期内公司业务调整基本达到预期，LED照明业务的收入及比重大幅上升，EMS业务的经营状况也得到了明显改善，公司整体业绩实现全面扭亏为盈。

公司于2014年4月26日在《2014年第一季度报告正文》中披露2014年1-6月经营业绩预计：归属于上市公司股东的净利润为0至300万元，与上年同期相比扭亏为盈。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润256.27万元，在前次业绩预测范围内，不存在差异。

二、主营业务分析

概述

报告期内，虽然受公司业务调整的影响，公司营业收入呈现较大幅度下降，但公司的盈利能力得到明显改善，公司业绩实现扭亏为盈，公司战略调整成效初现。

（1）营业收入 19,738.77 万元，与上年同期相比下降 40.87%，其中主营业务收入 18,813.74 万元，与上年同期相比下降 43.36%。主要系因报告期内 EMS 业务主动调整所致。

（2）营业成本 16,901.66 万元，同比下降 46.37%，其中主营业务成本 16,326.33 万元，同比下降 47.95%，主要系因报告期内公司销售收入下降所致。

（3）利润总额 214.29 万元，同比增加 111.00%，归属于上市公司股东的净利润 256.27 万元，同比增加 115.45%。主要系报告期内因公司 EMS 业务结构进行调整，公司保留、开拓了部分盈利状况较好的业务，EMS 业务的盈利状况得以改善；公司 LED 照明业务的收入相比去年同期增加；利息收入及投资收益增加所致。

（4）经营活动产生的现金流量净额 2,831.42 万元，同比增加 44,836.77%，主要系报告期内经营活动所收取款项较支付款项减少幅度较少所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	197,387,725.77	333,836,937.49	-40.87%	主要系报告期内 EMS 业务主动调整所致
营业成本	169,016,570.29	315,146,709.87	-46.37%	主要系报告期内销售收入下降，导致成本下降所致
销售费用	9,493,790.79	11,508,818.77	-17.51%	
管理费用	19,443,184.90	26,228,457.76	-25.87%	
财务费用	-4,390,321.22	561,910.11	-881.32%	主要系报告期内利息收入增加所致。
所得税费用	134,262.35	-2,158,134.51	106.22%	本期利润较去年同期高，所得税费用增加
研发投入	6,538,944.40	9,694,666.65	-32.55%	主要系报告期内 AVM 研发投入减少
经营活动产生的现金流量净额	28,314,247.20	-63,290.77	44,836.77%	主要系报告期内经营活动所收取款项较支付款项减少幅度较少所致
投资活动产生的现金流量净额	69,257,979.39	-7,340,789.66	1,043.47%	主要系本期收到的其他与投资活动有关的现金较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-86,232,511.08	-54,048,160.45	-59.55%	主要系报告期内借款收取款项较少所致
现金及现金等价物净增加额	11,520,255.10	-62,609,132.94	118.40%	主要系报告期内经营活动现金流量净额较去年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

因公司进行业务调整，报告期内，公司传统EMS业务的规模继续下滑，LED照明业务的收入规模和盈利水平持续上升，报告期末，公司业务结构进一步发生变化，公司业务收入及利润贡献正在转向LED照明业务。

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

适用 不适用

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

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2014年是公司战略转型初见成效的一年，报告期内公司在董事会的领导下，围绕年度经营目标，逐步落实各项经营计划，“EMS业务向”小而美”收缩调整、LED照明业务收入比重扩大”的业务调整目标得以执行并基本达成预期。

1、LED照明业务

报告期内，公司在品牌推广、产品研发以及渠道建设等方面均主要围绕LED照明业务开展，其中LED室内商业照明产品作为公司LED照明业务的发展基石，公司在报告期内主要通过强化产品定位、提高单位产品的附加值、提升技术含量等措施，提高产品的市场竞争力，实现做精、做细LED室内商业照明业务的目标，同时公司也通过举办产品专业推广会、参加专业展览、为经销商提供前期参与招标设计、方案讨论、照明解决方案设计等增值服务等方式，不断拓展营销渠道、稳定核心经销商队伍，报告期内公司LED室内商业照明业务实现快速发展。报告期内，公司在做精、做强现有LED室内商业照明业务的基础上，大力开拓LED户外照明市场，并已取得成功案例，同时公司在LED流通产品、智能照明产品等方面也加大了开发力度，

公司于2014年6月携部分最新研发的LED流通产品和智能照明产品参加了19届广州国际照明展览会,取得了良好的市场反应。未来公司还将进一步完善业务布局,丰富产品结构,并力争在智能照明、照明方案设计等LED照明业务的高端领域占有一席之地。

2、传统EMS业务

报告期内,公司在EMS业务领域继续采取收缩、调整、健康运营的策略,公司通过对EMS业务进行全面的盈利分析,主动淘汰了部分“鸡肋订单”,在保留盈利水平较好的EMS项目的同时,新开拓了部分业务稳定、毛利水平较高的客户单元以及部分ODM订单,报告期内虽然公司EMS业务收入下降,但盈利状况明显好转。

3、报告期内公司启动了全面预算、滚动预测的成本管控措施,通过事前预测、事后分析等,严格控制、全面管理公司的各项成本开支,报告期内公司实现扭亏为盈、全面止损的目标。

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	188,137,361.07	163,263,316.16	13.22%	-43.36%	-47.95%	7.66%
分产品						
消费类电子	125,649,299.75	113,241,244.02	9.88%	-57.41%	-60.12%	6.12%
LED 照明	62,488,061.32	50,022,072.14	19.95%	68.27%	68.18%	0.04%
分地区						
境内	96,859,554.81	80,270,982.52	17.13%	-12.24%	-22.09%	10.48%
境外	91,277,806.26	82,992,333.64	9.08%	-58.84%	-60.60%	4.06%

四、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,无论在产品制造能力、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企业无法比拟的优势,同时公司尤为重视LED照明研发体系的建设,LED照明研发被提高到战略高度,进一步为公司LED照明业务的发展奠定了全方位的竞争基础。公司将充分发挥自身的优势,努力抓住市场机遇,将LED照明业务培育为公司新的价值增长点,从而进一步增强公司的核心竞争力和持续盈利能力。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。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

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
26,047,282.22	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
无锡实益达照明科技有限公司	设计、研发、生产、销售、安装 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；节能技术研发、咨询、服务、合同能源管理；照明工程、城市亮化工程、景观工程的设计、安装、维护；节能改造工程的设计与施工；	100.00%

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

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	0.00%
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。该募集资金已经于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2014年6月30日募集资金余额为14,411.63万元，包含了非公开发行募集资金存款专户利息收入和购买理财产品的收益418.39万元和尚未支付的发行费用27.03万元。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

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			0		是
承诺投资项目小计	--	40,743	13,966.21	0	0	--	--	0	--	--
超募资金投向										
补充流动资金（如有）	--		0	0	0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--		0			--	--		--	--
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）	无锡 LED 室内商业照明生产建设项目： 由于公司现有产能可以满足经营之需，加之公司传统 EMS 业务大幅萎缩导致部分闲置设备可直接转用于 LED 照明业务，为合理、有效利用各项资源，公司将暂缓“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的实施。为抓住行业发展的机遇，实现公司做大、做强 LED 照明业务的远景规划，公司在靠自身式发展的同时，迫切需要寻找在 LED 照明细分市场领域与公司具有业务互补以及代表 LED									

	照明未来发展趋势的优质企业，通过产业并购等方式，借助实业经营和资本运营的协同效应，逐步完善公司 LED 照明多元化业务格局，提高公司 LED 照明业务的核心竞争力。鉴于以上考虑，公司于 2014 年 7 月 3 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨使用募集资金对外股权投资的议案》，变更后的募集资金投资项目为围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资。
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”。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
	以前年度发生
	<p>根据公司 2013 年度第四次临时股东大会以及第三届董事会第二十二次会议之决议事项，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，分别使用“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的募集资金 2000 万元及利息收入和“无锡 LED 照明研发中心建设项目”的募集资金 400 万元，与无锡实益达电子共同出资设立无锡实益达照明科技有限公司，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。</p> <p>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。</p>
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	适用
	公司于 2014 年 4 月 4 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于将首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司首次公开发行股票的募集资金投资项目之“实益达科技园总包工程土建项目”，因前期公司与工程承包商存在工程结算纠纷待法院裁决而一直未能完成结算，截至 2014 年 3 月 31 日，公司首次公开发行股票的募集资金账户余额为 46.43 万元，包括“实益达科技园总包工程土建项目”结余募集资金 31.50 万元、募集资金存款专户利息收入 14.93 万元。

	2013 年 12 月，公司收到终审法院下发的(2013)深中法房终字第 2077 号民事判决书，确认“实益达科技园总包工程土建项目”工程总造价为 6,481.22 万元，并据此判决工程承包商返还实益达超付工程款 122.28 万元及利息给公司，该判决书已于 2013 年 12 月 20 日生效，公司于 2014 年 1 月向法院申请强制执行。因此，公司无需再行支付“实益达科技园总包工程土建项目”的任何结算款给工程承包商，公司与该工程承包商之间已以法律程序的形式完成结算。公司根据上述民事判决书预计执行回的超付工程款、利息等将作为“实益达科技园总包工程土建项目”的节余募集资金。为降低公司财务费用，充分发挥募集资金的使用效率，为公司和全体股东创造更大的效益，公司将首次公开发行股票的全部募集资金投资项目完成后的节余募集资金及利息 197.77 万元（受完结日至实施日利息收入以及法院判决执行情况影响，具体补充金额以转入自有资金账户当日实际金额为准）永久补充公司流动资金，以满足生产经营活动对流动资金的需要。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
将非公开发行募集资金投资项目之“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的用途变更为“用于围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”	2014 年 07 月 04 日	《关于变更部分募集资金用途暨使用募集资金对外股权投资的公告》，公告编号：2014-059
使用募集资金与萤火虫节能合资设立子公司	2014 年 07 月 04 日	《关于使用募集资金与关联方合资设立子公司的公告》，公告编号：2014-060
使用不超过 5000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金	2014 年 08 月 01 日	《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》，公告编号：2014-068

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

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	子公司	光学光电子 LED 行	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	USD48,000,000	365,844,762.82	299,362,606.13	120,369,976.92	-1,261,410.96	-1,231,910.96

限公司		业	声设备等，研发照明产品						
实益达科技（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HKD500,000	66,423,603.56	-6,738,424.51		599,072.12	500,225.22
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	11,400,000	26,396,648.69	18,082,616.46	9,629,787.64	-986,899.39	-986,899.39
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	30,000,000	83,130,467.18	36,853,998.69	6,698,355.89	-2,645,276.03	-2,521,829.91
凯扬商贸（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HKD500,000	11,301,083.22	590,841.73	1,216,607.43	194,971.95	162,801.58
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	11,000,000	2,970,628.24	-720,008.24	517,537.82	-587,747.62	-587,747.62
无锡实益达照明科技有限公司	子公司	光学光电子LED行业	设计、研发、生产、销售、安装 LED 照明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、LED 驱动电源及控制系统；节能技术研发、咨询、服务、合同能源管理；照明工程、城市亮化工程、景观工程的设计、安装、维护；节能改造工程的设计与施工；	26,000,000	26,047,282.22	26,047,282.22	0.00	12,980.33	9,735.25

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：与上年同期相比扭亏为盈

与上年同期相比扭亏为盈

2014 年 1-9 月净利润与上年同期相比扭亏为盈 (万元)	500	至	1,000
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	-7,171.66		
业绩变动的的原因说明	公司 EMS 业务客户结构优化, 盈利状况大幅改善; LED 照明业务的收入和利润稳定增长, 因此预计公司 2014 年 1-9 月的利润将保持增长态势。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

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
2014 年 05 月 08 日	公司七楼会议室	实地调研	机构	博时基金管理有 限公司 郭晓林、 肖瑞瑾; 东兴证 券股份有限公司 姜瑛	1、介绍公司的基本情况; 2、公司战略转型的出发点以及战略转型的目标; 3、公司选择向 LED 照明行业转型的原因; 4、应对 2013 年度业绩大幅下滑的举措; 5、2014 年公司发展 LED 照明业务以及在 LED 照明业务领域布局的举措; 6、公司 LED 照明营销渠道的建设; 7、是否考虑 LED 封装业务; 8、有无规划发展智能照明; 9、公司 LED 照明业务的核心竞争力。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立、健全各项内部控制管理制度。报告期内，公司整体运作规范，股东大会、董事会和监事会在职权范围内规范运作；控股股东与公司各自独立运作，未发生控股股东违规占用公司资金等违法、违规的情况；公司信息披露规范、透明。公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、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。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

1、2014年2月18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。本次股权激励计划的股份来源为定向增发，拟授予的限制性股票为343.33万股、股票期权为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%。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。详见公司于2014年2月20日刊载于巨潮资讯网的《深圳市实益达科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要。

2、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。详见公司于2014年3月11日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于股票期权与限制性股票激励计划（草案）获得中国证券监督管理委员会备案无异议的公告》（公告编号：2014-018）。

3、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。详见公司于2014年4月23日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《2014年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2014-029）。

4、2014年4月29日公司召开的第三届董事会第二十四会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予调整的议案》和《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》。因部分激励对象离职不再符合激励条件，公司将拟授予股票期权的总数由331.44万份调整为313.66万份，拟授予的限制性股票数量不作调整，仍为343.33万股。本次董事会并确定以2014年4月29日为本次激励计划的授予日。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见。详见公司于2014年4月30日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告》、《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的公告》（公告编号：2014-038、039）。

5、2014年6月18日公司召开的第四届董事会第一次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予调整的议案》。因部分激励对象离职等不再符合激励条件，公司将拟授予股票期权的总数由313.66万份调整为288.66万份，将拟授予的限制性股票的总数由343.33万股调整为310万股。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见。详见公司于2014年6月19日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告》（公告编号：2014-052）。

6、截止2014年6月20日止，公司已收到13名激励对象缴纳的股权激励增资款合计人民币558万元，其中增加注册资本（股本）279万元，增加资本公积279万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2014]010015号”《验资报告》。2014年7月2日公司完成了限制性股票的授予登记工作，并确定上市日期为2014年7月4日。2014年7月7日完成了股票期权的授予登记工作，期权简称为实益JLC1，期权代码为037655。2014年7月17日公司完成注册资本的工商变更登记。详见公司分别于2014年7月3日、7月8日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于限制性股票首次授予登记完成的公告》、《关于股票期权首次授予登记完成的公告》（公告编号：2014-054、062）。

7、公司实施本次股权激励计划预计产生的费用为794.18万元，将在2014年至2017年分别按304.41万元、304.29万元、149万元、36.48万元（暂估数）逐年进行摊销，因此会影响摊销年度的净利润、净利润增长率及加权平均净资产收益率等指标，会对公司的业绩造成一定影响，但不会直接减少公司净资产，也不会直接影响公司的现金流量。考虑到股权激励计划对公司发展产生的正向作用，由此激发管理、业务、技术团队的积极性，提高经营效率，降低代理人成本，激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加，对公司的经营业绩将带来积极影响。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、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

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
深圳市实益达科技股份有限公司	深圳先进微电子科技有限公司	厂房	3,537.08	2013年11月1日	2018年10月31日	475.56	双方合同约定	增加公司营业收入475.56万元	否	无

2、担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

九、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

√ 适用 □ 不适用

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	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。

	(现变更为拉萨市冠德成科技发展有限公司)				
	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偿。	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。
	公司的实际控制人陈亚妹、乔昕	若日后国家税务主管部门要求汇大光电补缴因享受有关税收政策而免缴及少缴的企业所得税,则实际控制人将以连带责任方式,无条件全额承担汇大光电2009-2011年期间应补缴的税款及/或因此所产生的相关费用。	2012年08月24日	长期有效	报告期内,公司未接到任何政府部门关于追缴汇大光电企业所得税,以及支付与之相关的费用的要求,未发生违反上述承诺的事项。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告编号	公告内容	公告日期	刊登媒体
1	2014-001	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2014-1-9	http://www.cninfo.com.cn/
2	2014-002	关于子公司完成工商变更的公告	2014-1-9	http://www.cninfo.com.cn/
3	2014-003	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（四）	2014-1-13	http://www.cninfo.com.cn/
4	2014-004	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（五）	2014-1-17	http://www.cninfo.com.cn/
5	2014-005	2013 年度业绩预告修正公告	2014-1-23	http://www.cninfo.com.cn/
6	2014-008	关于延长使用部分闲置募集资金购买银行理财产品决议有效期的公告	2014-1-24	http://www.cninfo.com.cn/
7	2014-009	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（六）	2014-1-28	http://www.cninfo.com.cn/
8	2014-010	关于公司股东、关联方以及公司承诺履行情况的公告	2014-2-12	http://www.cninfo.com.cn/
9	2014-014	关于计提资产减值准备的公告	2014-2-20	http://www.cninfo.com.cn/
10	2014-016	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（七）	2014-2-26	http://www.cninfo.com.cn/
11	2014-018	关于股票期权与限制性股票激励计划（草案）获得中国证券监督管理委员会备案无异议的公告	2014-3-11	http://www.cninfo.com.cn/
12	2014-020	关于子公司完成工商设立登记的公告	2014-4-1	http://www.cninfo.com.cn/
13	2014-023	关于将首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的公告	2014-4-8	http://www.cninfo.com.cn/
14	2014-024	关于对子公司无锡实益达照明科技有限公司增资的公告	2014-4-8	http://www.cninfo.com.cn/
15	2014-026	独立董事公开征集委托投票权报告书	2014-4-8	http://www.cninfo.com.cn/
16	2014-027	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（八）	2014-4-8	http://www.cninfo.com.cn/
17	2014-034	关于续聘会计师事务所的公告	2014-4-26	http://www.cninfo.com.cn/
18	2014-038	关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告	2014-4-30	http://www.cninfo.com.cn/
19	2014-039	关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的公告	2014-4-30	http://www.cninfo.com.cn/

20	2014-043	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（九）	2014-5-29	http://www.cninfo.com.cn/
21	2014-044	关于子公司完成工商变更的公告	2014-5-31	http://www.cninfo.com.cn/
22	2014-045	关于选举第四届监事会职工代表监事的公告	2014-6-10	http://www.cninfo.com.cn/
23	2014-046	关于使用部分闲置募集资金购买银行理财产品的进展公告（十）	2014-6-10	http://www.cninfo.com.cn/
24	2014-047	关于签订募集资金三方监管协议的公告	2014-6-10	http://www.cninfo.com.cn/
25	2014-051	关于与关联方在深圳市前海深港合作区共同投资设立子公司的公告	2014-6-19	http://www.cninfo.com.cn/
26	2014-052	关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告	2014-6-19	http://www.cninfo.com.cn/
27	2014-054	关于增加 2014 年度第二次临时股东大会临时提案暨召开 2014 年度第二次临时股东大会补充通知的公告	2014-6-21	http://www.cninfo.com.cn/
28	2014-055	关于与关联方在深圳市前海深港合作区共同投资设立子公司的进展公告	2014-6-21	http://www.cninfo.com.cn/

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	41,751,321	9.11%				-187,506	-187,506	41,563,815	9.07%
3、其他内资持股	41,751,321	9.11%				-187,506	-187,506	41,563,815	9.07%
境内自然人持股	41,751,321	9.11%				-187,506	-187,506	41,563,815	9.07%
二、无限售条件股份	416,659,279	90.89%				187,506	187,506	416,846,785	90.93%
1、人民币普通股	416,659,279	90.89%				187,506	187,506	416,846,785	90.93%
三、股份总数	458,410,600	100.00%				0	0	458,410,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、因公司董事吕昌荣先生于2013年11月13日离任，根据相关规定，其离任后6个月内股份全部锁定，6个月后按50%的比例锁定12个月。报告期内，吕昌荣先生所持有的股份解锁50%，即187,506股，从而导致公司限售股份减少187,506股，同时无限售股份增加187,506股。

2、2014年4月29日公司召开的第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，并确定2014年4月29日为本次激励计划的授予日。截至2014年6月20日，公司已收到13名激励对象缴纳的股权激励增资款合计人民币558万元，其中增加注册资本（股本）279万元，增加资本公积279万元。根据《企业会计准则》的相关要求，报告期末公司的总股本和注册资本增加至46,120.06万股。但因公司于2014年7月2日才完成本次股权激励计划所涉限制性股票的授予登记工作，并确定其上市日期为2014年7月4日，2014年7月17日完成注册资本的工商变更登记，因此实际导致公司财务报表所载的总股本与报告期末登记结算公司所载的总股本不一致。本章节关于股份变动及股本总数的相关数据仍以登记结算公司的数据为依据。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,181		报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0				
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
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	境内非国有法人	47.50%	217,741,121		0	217,741,121		
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		0	48,890,126		
黄荣添	境内自然人	3.27%	15,000,000		15,000,000	0		
石磊	境内自然人	2.62%	12,000,000		12,000,000	0		
杨宝林	境内自然人	2.18%	10,000,000		10,000,000	0		
杨素英	境内自然人	0.72%	3,311,389		0	3,311,389		
乔昕	境内自然人	0.69%	3,159,000		2,369,250	789,750		
陈亚妹	境内自然人	0.51%	2,343,978		1,757,983	585,995		
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.48%	2,200,000		0	2,200,000		
王康宁	境内自然人	0.30%	1,367,900		0	1,367,900		
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
杨素英	3,311,389	人民币普通股	3,311,389
中国光大银行股份有限公司—中欧新动力股票型证券投资基金（LOF）	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
王康宁	1,367,900	人民币普通股	1,367,900
黄建	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
穆俊霖	996,477	人民币普通股	996,477
梁培基	972,000	人民币普通股	972,000
周曙	938,115	人民币普通股	938,115
田泽训	880,040	人民币普通股	880,040
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 2014 年 6 月 30 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；股东田泽训以 880,040 股与海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户开展融资融券业务。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈亚妹	董事长	现任	2,343,978			2,343,978			
乔 昕	董事、总经理	现任	3,159,000			3,159,000			
刘爱民	董事、财务总监	现任							500,000
朱蕾	副总经理、董事会秘书	现任							300,000
陈熙亚	董事	离任							
洪兵	独立董事	现任							
胡 宣	独立董事	现任							
唐忠诚	独立董事	现任							
陶向南	独立董事	现任							
王丽	监事	现任							
陈晓燕	监事	现任							
张维	监事	现任	316			316			
李汉国	独立董事	离任							
合计	--	--	5,503,294	0	0	5,503,294	0	0	800,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李汉国	独立董事	任期满离任	2014年06月18日	任期届满离任
陈熙亚	董事	任期满离任	2014年06月18日	任期届满离任
刘爱民	董事	被选举	2014年06月18日	新一届董事会选举产生
洪兵	独立董事	被选举	2014年06月18日	新一届董事会选举产生

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市实益达科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	206,627,526.98	271,150,821.88
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	120,000.00	2,527,394.57
应收账款	93,581,516.63	106,839,355.62
预付款项	5,760,099.64	1,220,916.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	1,931,502.64	4,477,358.17
应收股利		
其他应收款	1,758,198.80	1,601,449.48
买入返售金融资产		
存货	44,058,423.33	52,900,035.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,807,204.52	107,971,602.44
流动资产合计	387,644,472.54	548,688,933.86

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	3,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	196,588,032.21	167,186,297.00
在建工程	746,140.05	33,381,001.09
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	102,935,397.59	104,227,259.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,203,782.31	3,270,086.20
递延所得税资产		
其他非流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	316,473,352.16	321,064,643.29
资产总计	704,117,824.70	869,753,577.15
流动负债：		
短期借款	52,660,163.51	202,489,191.98
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	0.00	3,380,991.17
应付账款	100,536,934.58	121,456,917.93
预收款项	6,047,026.34	3,737,732.23
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,380,920.99	7,480,892.89
应交税费	14,511,339.64	15,088,059.69

应付利息	820,031.32	879,780.19
应付股利		
其他应付款	10,129,252.71	10,591,830.63
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	192,085,669.09	365,105,396.71
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	9,499,916.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	708,333.35	758,333.33
非流动负债合计	10,208,249.94	10,258,249.92
负债合计	202,293,919.03	375,363,646.63
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	461,200,600.00	458,410,600.00
资本公积	108,825,945.58	105,601,888.26
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	-92,664,724.77	-95,227,399.15
外币报表折算差额	-880,163.04	-291,451.81
归属于母公司所有者权益合计	491,670,599.81	483,682,579.34
少数股东权益	10,153,305.86	10,707,351.18
所有者权益（或股东权益）合计	501,823,905.67	494,389,930.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计	704,117,824.70	869,753,577.15

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	40,549,103.88	129,935,893.07
交易性金融资产		
应收票据	120,000.00	777,394.57
应收账款	32,354,290.69	27,171,975.17
预付款项	3,022,064.81	345,621.92
应收利息	1,434,275.74	4,477,358.17
应收股利		
其他应收款	46,389,282.14	7,859,612.59
存货	17,440,278.81	19,508,176.41
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,941,468.86	106,399,019.89
流动资产合计	174,250,764.93	296,475,051.79
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	291,266,622.77	267,219,340.55
投资性房地产		
固定资产	144,297,028.10	112,717,796.23
在建工程	0.00	32,634,861.04
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,336,664.60	53,084,093.52
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	743,846.58	826,290.01
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	488,644,162.05	466,482,381.35
资产总计	662,894,926.98	762,957,433.14
流动负债：		
短期借款	52,660,163.51	132,798,253.51
交易性金融负债		
应付票据	850,000.00	3,380,991.17
应付账款	38,641,704.03	35,125,340.64
预收款项	1,888,777.03	2,616,479.12
应付职工薪酬	3,627,994.43	3,458,433.75
应交税费	1,448,496.00	1,721,451.25
应付利息	820,031.32	828,864.13
应付股利		
其他应付款	31,041,438.29	61,180,402.81
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	130,978,604.61	241,110,216.38
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	9,499,916.59
递延所得税负债		
其他非流动负债	708,333.35	758,333.33
非流动负债合计	10,208,249.94	10,258,249.92
负债合计	141,186,854.55	251,368,466.30
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	461,200,600.00	458,410,600.00
资本公积	108,564,725.60	105,340,668.28
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	-63,246,195.21	-67,351,243.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	521,708,072.43	511,588,966.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计	662,894,926.98	762,957,433.14

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	197,387,725.77	333,836,937.49
其中：营业收入	197,387,725.77	333,836,937.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	195,933,469.49	353,411,433.04
其中：营业成本	169,016,570.29	315,146,709.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,849,805.18	1,001,155.58
销售费用	9,493,790.79	11,508,818.77
管理费用	19,443,184.90	26,228,457.76
财务费用	-4,390,321.22	561,910.11
资产减值损失	520,439.55	-1,035,619.05
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）	492,271.15	
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）	1,946,527.43	-19,574,495.55
加：营业外收入	196,363.98	289,330.16
减：营业外支出		200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,142,891.41	-19,485,165.39
减：所得税费用	134,262.35	-2,158,134.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,008,629.06	-17,327,030.88
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	2,562,674.38	-16,588,087.92
少数股东损益	-554,045.32	-738,942.96
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0056	-0.0394
（二）稀释每股收益	0.0056	-0.0394
七、其他综合收益	-588,711.23	147,390.80
八、综合收益总额	1,419,917.83	-17,179,640.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,973,963.15	-16,440,697.12
归属于少数股东的综合收益总额	-554,045.32	-738,942.96

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	67,015,985.49	172,934,668.21
减：营业成本	52,338,663.24	162,841,979.36

营业税金及附加	865,734.12	131,311.58
销售费用	1,401,775.10	5,770,271.08
管理费用	9,079,615.95	12,353,935.61
财务费用	-732,643.46	-1,100,069.72
资产减值损失	616,927.40	449,911.33
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）	492,271.15	
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）	3,938,184.29	-7,512,671.03
加：营业外收入	166,863.98	242,330.16
减：营业外支出		200,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	4,105,048.27	-7,470,340.87
减：所得税费用		-1,203,667.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	4,105,048.27	-6,266,673.06
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0089	-0.0149
（二）稀释每股收益	0.0089	-0.0149
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	4,105,048.27	-6,266,673.06

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	212,063,624.45	311,153,390.71
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	4,488,188.28	14,714,771.56
收到其他与经营活动有关的现金	9,222,781.94	2,449,666.97
经营活动现金流入小计	225,774,594.67	328,317,829.24
购买商品、接受劳务支付的现金	151,195,331.72	241,197,476.63
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	31,625,909.22	44,643,421.81
支付的各项税费	11,488,093.07	14,659,597.52
支付其他与经营活动有关的现金	3,151,013.46	27,880,624.05
经营活动现金流出小计	197,460,347.47	328,381,120.01
经营活动产生的现金流量净额	28,314,247.20	-63,290.77
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	90,048.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,202,000.00	
投资活动现金流入小计	108,292,048.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,534,069.54	7,340,789.66

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	33,500,000.00	
投资活动现金流出小计	39,034,069.54	7,340,789.66
投资活动产生的现金流量净额	69,257,979.39	-7,340,789.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	37,565,941.19	157,359,792.42
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	118,740,221.38	52,379,252.44
筹资活动现金流入小计	156,306,162.57	209,739,044.86
偿还债务支付的现金	157,609,415.44	102,367,256.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,334,258.21	6,592,348.96
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	83,595,000.00	154,827,600.00
筹资活动现金流出小计	242,538,673.65	263,787,205.31
筹资活动产生的现金流量净额	-86,232,511.08	-54,048,160.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	180,539.59	-1,156,892.06
五、现金及现金等价物净增加额	11,520,255.10	-62,609,132.94
加：期初现金及现金等价物余额	171,863,871.88	110,877,572.12
六、期末现金及现金等价物余额	183,384,126.98	48,268,439.18

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	40,013,728.56	179,322,431.65
收到的税费返还	943,664.63	3,065,085.07
收到其他与经营活动有关的现金	44,450,896.69	126,863,694.19
经营活动现金流入小计	85,408,289.88	309,251,210.91
购买商品、接受劳务支付的现金	12,393,974.39	63,097,475.42
支付给职工以及为职工支付的现金	8,644,225.67	19,655,597.69
支付的各项税费	4,490,516.21	4,253,638.59
支付其他与经营活动有关的现金	64,685,617.25	98,211,670.28
经营活动现金流出小计	90,214,333.52	185,218,381.98
经营活动产生的现金流量净额	-4,806,043.64	124,032,828.93
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	90,048.93	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	108,202,000.00	
投资活动现金流入小计	108,292,048.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,242,638.54	6,947,189.66
投资支付的现金	24,047,282.22	
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	33,500,000.00	
投资活动现金流出小计	62,789,920.76	6,947,189.66
投资活动产生的现金流量净额	45,502,128.17	-6,947,189.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		31,104,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	118,738,963.56	52,379,252.44
筹资活动现金流入小计	118,738,963.56	83,483,252.44
偿还债务支付的现金	87,965,328.00	97,031,023.04

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,207,919.55	6,571,737.96
支付其他与筹资活动有关的现金	83,595,000.00	154,827,600.00
筹资活动现金流出小计	172,768,247.55	258,430,361.00
筹资活动产生的现金流量净额	-54,029,283.99	-174,947,108.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-10,039.73	-348,537.83
五、现金及现金等价物净增加额	-13,343,239.19	-58,210,007.12
加：期初现金及现金等价物余额	30,648,943.07	68,346,939.24
六、期末现金及现金等价物余额	17,305,703.88	10,136,932.12

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

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	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
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,790,000.00	3,224,057.32					2,562,674.38	-588,711.23	-554,045.32	7,433,975.15
(一) 净利润							2,562,674.38		-554,045.32	2,008,629.06
(二) 其他综合收益								-588,711.23		-588,711.23
上述(一)和(二)小计							2,562,674.38	-588,711.23	-554,045.32	1,419,917.83

(三) 所有者投入和减少资本	2,790,000.00	3,224,057.32								6,014,057.32
1. 所有者投入资本	2,790,000.00	2,790,000.00								5,580,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		434,057.32								434,057.32
(四) 利润分配										
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										
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	461,200,600.00	108,825,945.58			15,188,942.04		-92,664,724.77	-880,163.04	10,153,305.86	501,823,905.67

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			15,188,942.04		98,590,856.96	-1,137,738.82	13,895,905.37	550,888,385.53

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	312,156,000.00	112,194,419.98			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

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	458,410,600.00	105,340,668.28	0.00	0.00	15,188,942.04	0.00	-67,351,243.48	511,588,966.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	458,410,600.00	105,340,668.28	0.00	0.00	15,188,942.04	0.00	-67,351,243.48	511,588,966.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,790,000.00	3,224,057.32					4,105,048.27	10,119,105.59
（一）净利润							4,105,048.27	4,105,048.27
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计								
（三）所有者投入和减少资本	2,790,000.00	3,224,057.32						6,014,057.32
1. 所有者投入资本	2,790,000.00	2,790,000.00						5,580,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		434,057.32						434,057.32
（四）利润分配								

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								
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	461,200,60 0.00	108,564,725.6 0			15,188,942 .04		-63,246,19 5.21	521,708,07 2.43

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	312,156,00 0.00	111,933,20 0.00			15,188,942 .04		6,881,775. 85	446,159,91 7.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	312,156,00 0.00	111,933,20 0.00			15,188,942 .04		6,881,775. 85	446,159,91 7.89
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	146,254,60 0.00	-6,592,531. 72					-74,233,01 9.33	65,429,048 .95
（一）净利润							-67,989,89 9.33	-67,989,89 9.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-67,989,89 9.33	-67,989,89 9.33
（三）所有者投入和减少资本	37,000,000 .00	102,662,06 8.28						139,662,06 8.28

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

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。

2014年4月29日公司召开的第三届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》,并确定2014年4月29日为本次激励计划的授予日。截至2014年6月20日,公司已收到13名激励对象缴纳的股权激励增资款合计人民币558万元,其中增加注册资本(股本)279万元,增加资本公积279万元。2014年7月2日公司完成了本次股权激励计划所涉限制性股票的授予登记工作,本次股权激励计划首次授予限制性股票的上市日期为2014年7月4日,2014年7月17日公司完成注册资本的工商变更登记。

截至2014年6月30日,本公司累计发行的股本总数为46,120.06万股,公司注册资本为46,120.06万元。

(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，其余部分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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

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	

(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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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	10.00%	4.5-1.8%
机器设备	5-10	10.00%	18-9%
电子设备	10	3%-10%	9.7-9%
运输设备	5	10.00%	18%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，

包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	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) 期权的有效期限；
- (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

报告期内公司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

报告期内公司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%
营业税	租金收入	5%
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	25%	利得税
实益达科技（香港）有限公司	16.50%	利得税
凯扬商贸（香港）有限公司	16.50%	利得税
无锡实益达电子有限公司	15%	利得税
无锡实益达照明科技有限公司	25%	利得税
深圳市汇大光电科技有限公司	15%	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。

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	贸易	HKD50,000.00	进出口贸易	HKD50,000.00	0.00	100.00%	100.00%	是	0.00	0.00	0.00

港)有 限公司													
深圳市 实益达 照明工 程有限 公司	全资 子公司	深圳	研 发、 生 产、 销 售	11,000,0 00	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	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
凯扬商 贸(香 港)有 限公司	全资 子公司	香港	贸易	HKD50 0,000.00	进出口贸易	HKD50 0,000.00	0.00	100.00 %	100.00 %	是	0.00	0.00	0.00
无锡实 益达照 明科技 有限公 司	全资 子公司	无锡	研 发、 生 产、 销 售	26,000,0 00	设计、研发、 生产、销售、 安装 LED 照 明产品、LED 背光源及 LED 显示屏、 LED 驱动电 源及控制系 统；节能技术 研发、咨询、 服务、合同能 源管理；照明 工程、城市亮 化工程、景观 工程的设计、 安装、维护； 节能改造工 程的设计与 施工；	26,000,0 00.00		100%		是	0.00	0.00	0.00

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
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	研发、 生产、 销售	USD4 8,000, 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、 数字发声设备 等,研发照明产 品	251,25 4,493. 46	0.00	100.0 0%	100.0 0%	是			
深圳市 汇大光 电科技 有限公 司	控股 子公 司	深圳	研发、 生产、 销售	11,400 ,000.0 0	生产并销售 LED 发光二极 管及 LED 应用 产品	22,500 ,000.0 0	0.00	43.86 %	63.86 %	是	10,153, 305.86		

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加的340万元注册资本,其中人民币340万元为新增注册资本,其余全部进入资本公积,汇大光电注册资本由人民币800万元增加至人民币1140万元。本次收购并增资后,公司对汇大光电的持股比例为43.86%。2011年6月30日,汇大光电股东潘东平、王诗畅与本公司签订股份表决权转让确认书,自愿将其分别持有的全部股份表决权的10%转让给本公司(自本公司实际拥有汇大光电公司股份超过50%起失效),转让完成后本公司对汇大光电表决权比例为63.86%。汇大光电作为本公司控股子公司,纳入合并报表范围。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

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,公司与子公司无锡实益达电子有限公司合资设立无锡实益达照明科技有限公司,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1家,原因为

根据公司第三届董事会第十九次会议及2013年度第四次临时股东大会、第三届董事会第二十二次会议之决议事项,公司

分别使用非公开发行募集资金投资项目之“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400万元、2000万元与无锡实益达电子有限公司（出资200万元）共同投资设立子公司无锡实益达照明科技有限公司。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
无锡实益达照明科技有限公司	26,047,282.22	9,735.25

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

本报告期末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

本报告期末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

本报告期末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

本报告期末发生反向购买。

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：	--	--	72,157.16	--	--	147,603.02
人民币	--	--	20,065.97	--	--	90,231.47
港币				1,136.40	0.7862	893.44
日元	86,525.00	0.060815	5,262.02	86,525.00	0.0578	5,001.15
美元	7,222.76	6.1528	44,440.20	6,983.76	6.0969	42,579.29
欧元	250.00	8.3946	2,098.65	1,024.62	8.4189	8,626.17
澳元	50.00	5.8064	290.32	50.00	5.4301	271.51
银行存款：	--	--	183,311,969.82	--	--	171,716,268.86
人民币	--	--	181,085,490.05	--	--	145,242,135.94
港币	15,574.35	0.79375	12,362.14	132,208.95	0.7862	103,942.68
美元	359,855.29	6.1528	2,214,117.63	4,325,180.05	6.0969	26,370,190.25
其他货币资金：	--	--	23,243,400.00	--	--	99,286,950.00
人民币	--	--	4,785,000.00	--	--	4,785,000.00
美元	3,000,000.00	6.1528	18,458,400.00	15,500,000.00	6.0969	94,501,950.00
合计	--	--	206,627,526.98	--	--	271,150,821.88

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	120,000.00	2,527,394.57
合计	120,000.00	2,527,394.57

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南亿阳机电工程有限公司	2014年01月14日	2014年07月14日	300,000.00	
吴江市苑坪宝鼎机械有限公司	2014年01月17日	2014年07月17日	300,000.00	
深圳市洲明科技股份有限公司	2014年02月24日	2014年08月24日	300,000.00	
浙江达峰科技有限公司	2014年01月22日	2014年07月22日	200,000.00	
南京宏清电子有限公司	2014年04月15日	2014年10月15日	200,000.00	
南京宏清电子有限公司	2014年04月15日	2014年10月15日	200,000.00	
合计	--	--	1,500,000.00	--

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	4,477,358.17	2,171,778.61	4,717,634.14	1,931,502.64
其中：定期存款利息		1,413,893.56	916,666.66	497,226.90
保证金存款利息	1,590,202.43	265,613.90	989,996.14	865,820.19
理财产品利息	2,887,155.74	492,271.15	2,810,971.34	568,455.55
合计	4,477,358.17	2,171,778.61	4,717,634.14	1,931,502.64

(2) 应收利息的说明

报告期内，公司期末应收利息为1,918,522.31元，比期初减少了57.15%，主要系报告期内理财产品对应的应收利息减少所致。

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	25.75%	15,437,936.10	52.52%	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								
组合一	84,755,019.30	74.25%	5,127,418.22	6.05%	98,546,197.83	77.03%	5,660,757.76	5.74%
组合小计	84,755,019.30	74.25%	5,127,418.22	6.05%	98,546,197.83	77.03%	5,660,757.76	5.74%
合计	114,146,870.95	--	20,565,354.32	--	127,938,049.48	--	21,098,693.86	--

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，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	81,923,873.54	96.66%	4,097,823.91	96,562,024.45	97.99%	4,828,101.23
1 至 2 年	1,397,958.63	1.65%	279,591.73	531,433.82	0.54%	106,286.75
2 至 3 年	1,366,369.10	1.61%	683,184.55	1,452,739.56	1.47%	726,369.78
3 年以上	66,818.03	0.08%	66,818.03			
合计	84,755,019.30	--	5,127,418.22	98,546,197.83	--	5,660,757.76

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

适用 不适用

(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	29,391,851.65	1 年以内	25.75%
客户二	客户	22,581,213.61	1 年以内	19.78%
客户三	客户	16,400,306.94	1 年以内	14.37%
客户四	客户	10,261,036.20	1 年以内	8.99%
客户五	客户	7,223,551.54	1 年以内	6.33%
合计	--	85,857,959.94	--	75.22%

(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	309,486.88	0.27%
合计	--	309,486.88	0.27%

(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	1,955,291.52	100.00%	197,092.72	10.00%	1,166,723.93	68.82%	93,893.35	8.05%
组合 2					528,618.90	31.18%		
组合小计	1,955,291.52	100.00%	197,092.72	10.00%	1,695,342.83	100.00%	93,893.35	5.54%
合计	1,955,291.52	--	197,092.72	--	1,695,342.83	--	93,893.35	--

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	1,375,181.58	70.33%	68,084.08	961,696.30	82.43%	48,084.82
1 至 2 年	535,154.94	27.37%	106,466.14	189,017.63	16.20%	37,803.53
2 至 3 年	44,825.00	2.29%	22,412.50	16,010.00	1.37%	8,005.00
3 年以上	130.00	0.01%	130.00			
合计	1,955,291.52	--	197,092.72	1,166,723.93	--	93,893.35

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

适用 不适用

(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
深圳市住房和建设局	政府部门	207,263.00	1-2 年	10.60%
浙江天猫技术有限公司	销售平台	80,000.00	1 年以内	4.09%
深圳市燃气集团	燃气供应商	70,000.00	1-2 年	3.58%
中国华西企业有限公司	建筑公司	67,373.29	1 年以内	3.45%
北京京东世纪信息技术有限公司	销售平台	50,000.00	1 年以内	2.56%
合计	--	474,636.29	--	24.28%

(7) 其他应收关联方账款情况

适用 不适用

(8) 终止确认的其他应收款项情况

适用 不适用

(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

适用 不适用

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

□ 适用 √ 不适用

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	5,675,025.97	98.52%	1,216,916.21	99.67%
1 至 2 年	84,532.35	1.47%	4,000.00	0.33%
3 年以上	541.32	0.01%		
合计	5,760,099.64	--	1,220,916.21	--

(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
香港倍利德电子有限公司	供应商	2,251,924.80	1 年以内	采购尚未到货
深圳市威赛照明有限公司	供应商	1,229,275.94	1 年以内	采购尚未到货
万世威电子（香港）有限公司	供应商	547,549.98	1 年以内	采购尚未到货
无锡海关	政府部门	299,014.94	1 年以内	预缴进口增值税款
无锡供电公司	供电局	154,491.78	1 年以内	发票暂未收到
合计	--	4,482,257.44	--	--

(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

□ 适用 √ 不适用

(4) 预付款项的说明

报告期末公司预付款项为 5,760,099.64 元，与期初相比增加 371.79%，主要系报告期内以预付账款的采购增加所致。

7、存货**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,426,101.66	16,951,458.45	26,474,643.21	46,232,140.94	19,926,737.19	26,305,403.75
在产品	5,136,864.67	540,267.20	4,596,597.47	12,560,976.72	623,912.64	11,937,064.08
库存商品	17,820,721.46	5,093,911.66	12,726,809.80	20,386,655.18	6,128,906.46	14,257,748.72
消耗性生物资产	260,372.85		260,372.85	399,818.94		399,818.94
合计	66,644,060.64	22,585,637.31	44,058,423.33	79,579,591.78	26,679,556.29	52,900,035.49

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	19,926,737.19	117,276.94		3,092,555.68	16,951,458.45
在产品	623,912.64	342,751.80		426,397.24	540,267.20
库存商品	6,128,906.46	487,375.47		1,522,370.27	5,093,911.66
合计	26,679,556.29	947,404.21		5,041,323.19	22,585,637.31

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	年末可变现净值低于账面价值		
库存商品	年末可变现净值低于账面价值		
在产品	年末可变现净值低于账面价值		

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣税项	2,807,204.52	3,963,602.44
未到期理财产品	31,000,000.00	104,008,000.00
合计	33,807,204.52	107,971,602.44

9、对合营企业投资和联营企业投资

□ 适用 √ 不适用

10、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	14,159,253.63	-304,259.75	13,854,993.88	1.39%	1.39%		13,854,993.88		
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	10.00%	10.00%				
合计	--	18,393,539.67	17,159,253.63	-304,259.75	16,854,993.88	--	--	--	13,854,993.88		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

□ 适用 √ 不适用

11、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：	403,843,332.52	74,215,126.50		35,229,106.48	442,829,352.54
其中：房屋及建筑物	121,336,721.33	37,973,892.49			159,310,613.82
机器设备	234,597,098.63	25,007,699.12		24,226,047.70	235,378,750.05
运输工具	9,730,607.41	2,186,518.00		2,186,518.00	9,730,607.41
电子设备及其他	38,178,905.15	9,047,016.89		8,816,540.78	38,409,381.26
--	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：	180,598,646.09		9,584,284.81		190,182,930.90
其中：房屋及建筑物	22,199,312.18		2,305,567.81		24,504,879.99
机器设备	124,110,928.84		4,546,469.25		128,657,398.09

运输工具	6,795,648.25		381,296.42		7,176,944.67
电子设备及其他	27,492,756.82		2,350,951.33		29,843,708.15
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	223,244,686.43		--		252,646,421.64
其中：房屋及建筑物	99,137,409.15		--		134,805,733.83
机器设备	110,486,169.79		--		106,721,351.96
运输工具	2,934,959.16		--		2,553,662.74
电子设备及其他	10,686,148.33		--		8,565,673.11
四、减值准备合计	56,058,389.43		--		56,058,389.43
机器设备	55,992,750.44		--		55,992,750.44
电子设备及其他	65,638.99		--		65,638.99
五、固定资产账面价值合计	167,186,297.00		--		196,588,032.21
其中：房屋及建筑物	99,137,409.15		--		134,805,733.83
机器设备	54,493,419.35		--		50,728,601.52
运输工具	2,934,959.16		--		2,553,662.74
电子设备及其他	10,620,509.34		--		8,500,034.12

本期折旧额 9,584,284.81 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 32,634,861.04 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	198,229,578.79	111,892,559.81	55,992,750.44	30,344,268.54	
电子设备	869,976.49	732,076.46	65,638.99	72,261.04	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	35,370,786.54

(5) 期末持有待售的固定资产情况

适用 不适用

12、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
无锡鸿山厂房项目	746,140.05		746,140.05	746,140.05		746,140.05
合计	746,140.05		746,140.05	33,381,001.09		33,381,001.09

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
宝龙工业城锦龙厂房项目	29,510,000.00	32,634,861.04		32,634,861.04			工程已完工					
无锡鸿山厂房项目	120,000,000.00	746,140.05					主体工程尚未开工					746,140.05
合计	149,510,000.00	33,381,001.09		32,634,861.04		--	--			--	--	746,140.05

(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
宝龙工业城锦龙厂房项目	100%	

(5) 在建工程的说明

无。

13、固定资产清理

适用 不适用

14、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	116,101,487.89	58,718.45		116,160,206.34
(1)土地使用权	111,367,313.52			111,367,313.52
(2)软件	4,734,174.37	58,718.45		4,792,892.82
二、累计摊销合计	11,874,228.89	1,350,579.86		13,224,808.75
(1)土地使用权	10,124,069.20	1,114,764.55		11,238,833.75
(2)软件	1,750,159.69	235,815.31		1,985,975.00
三、无形资产账面净值合计	104,227,259.00		1,291,861.41	102,935,397.59
(1)土地使用权	101,243,244.32		1,114,764.55	100,128,479.77
(2)软件	2,984,014.68		177,096.86	2,806,917.82
(1)土地使用权				
(2)软件				
无形资产账面价值合计	104,227,259.00		1,291,861.41	102,935,397.59
(1)土地使用权	101,243,244.32		1,114,764.55	100,128,479.77
(2)软件	2,984,014.68		177,096.86	2,806,917.82

本期摊销额 1,350,579.86 元。

(2) 公司开发项目支出

适用 不适用

15、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

2013 年度进行减值测试，认定商誉需全额计提减值准备。

16、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	3,270,086.20	713,522.33	779,826.22		3,203,782.31	
合计	3,270,086.20	713,522.33	779,826.22		3,203,782.31	--

17、递延所得税资产和递延所得税负债

适用 不适用

18、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	21,192,587.21	439,847.09	866,811.74		20,765,622.56
二、存货跌价准备	26,679,556.29	947,404.21		5,041,323.19	22,585,637.31
五、长期股权投资减值准备	14,159,253.63		304,259.75		13,854,993.88
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	128,541,185.47	1,387,251.30	1,171,071.49	5,041,323.19	123,716,042.09

19、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

20、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	33,586,483.51	179,320,971.98

保证借款	19,073,680.00	23,168,220.00
合计	52,660,163.51	202,489,191.98

短期借款分类的说明

1) 质押借款:

报告期内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。

报告期内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。

报告期内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。

2) 保证借款

报告期内公司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2014年6月30日，公司在该授信额度下取得的短期借款余额为310.00万美元。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

21、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	0.00	3,380,991.17
合计	0.00	3,380,991.17

下一会计期间将到期的金额 0 元。

应付票据的说明:

报告期末公司应付票据为 0 元，相比期初减少 100%，主要系上期应付票据均已到期。

22、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	93,653,029.21	119,477,232.56
1-2 年	5,870,199.57	1,801,006.05
2-3 年	236,778.90	103,725.65
3 年以上	776,926.90	74,953.67
合计	100,536,934.58	121,456,917.93

(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

□ 适用 √ 不适用

(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（元）	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	309,218.10	尾款未付	2014 年 7 月支付 10 万
杭州美卡乐光电有限公司	183,136.00	尾款未付	
东莞市崇祥五金塑胶制品有限公司	165,503.49	尾款未付	
WT Microelectronics (Hong Kong)	122,034.64	尾款未付	
瑯成有限公司	115,054.90	尾款未付	
合计	894,947.13		

23、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	6,047,026.34	3,737,732.23
合计	6,047,026.34	3,737,732.23

(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

□ 适用 √ 不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无。

24、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	5,974,445.29	34,529,956.05	34,676,186.31	5,828,215.03
二、职工福利费		1,302,968.04	1,302,968.04	0.00
三、社会保险费	982.79	1,552,765.81	1,461,372.45	92,376.15
四、住房公积金		284,435.20	284,435.20	

六、其他	1,505,464.81	92,876.00	138,011.00	1,460,329.81
合计	7,480,892.89	37,763,001.10	37,862,973.00	7,380,920.99

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,460,329.81 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：2014 年 7 月份发放。

25、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	188,321.00	583,373.26
营业税	596,491.09	323,462.52
企业所得税	12,604,035.16	12,351,343.95
个人所得税	40,697.15	73,874.66
城市维护建设税	245,231.09	680,843.93
房产税	361,417.70	301,503.59
教育费附加	184,996.56	486,317.07
土地使用税	263,476.76	263,476.81
堤围费	26,673.13	23,863.90
合计	14,511,339.64	15,088,059.69

26、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	820,031.32	879,780.19
合计	820,031.32	879,780.19

27、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	9,443,766.06	8,693,339.34
1-2 年	409,153.67	489,846.67
2-3 年	112,134.80	1,389,591.95
3 年以上	164,198.18	19,052.67

合计	10,129,252.71	10,591,830.63
----	---------------	---------------

(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

适用 不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无。

(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
湖州致远科技股份有限公司	2,400,000.00	押金	--
深圳市三讯电子有限公司	683,562.40	押金	--
深圳先进微电子科技有限公司	526,257.50	租赁押金	--
深圳市南山区保安服务公司	122,860.00	服务费	--
迈思豪餐饮实业有限公司	100,000.00	押金	--
合计:	3,832,679.90		--

28、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

29、一年内到期的非流动负债

适用 不适用

30、其他流动负债

适用 不适用

31、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	708,333.35	758,333.33

合计	708,333.35	758,333.33
----	------------	------------

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	758,333.33		49,999.98		708,333.35	与资产相关
合计	758,333.33		49,999.98		708,333.35	--

32、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	458,410,600.00				2,790,000.00	2,790,000.00	461,200,600.00

股本变动情况说明：

2014年4月29日公司召开的第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，并确定2014年4月29日为本次激励计划的授予日。截至2014年6月20日，公司已收到13名激励对象缴纳的股权激励增资款合计人民币558万元，其中增加注册资本（股本）279万元，增加资本公积279万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2014年6月24日出具了“大华验字[2014]010015号”《验资报告》。

33、专项储备

适用 不适用

34、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）	105,340,668.28	2,790,000.00		108,130,668.28
其他资本公积	261,219.98	434,057.32		695,277.30
合计	105,601,888.26	3,224,057.32		108,825,945.58

35、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

36、一般风险准备

适用 不适用

37、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	-95,227,399.15	--
调整后年初未分配利润	-95,227,399.15	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,562,674.38	--
期末未分配利润	-92,664,724.77	--

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。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

38、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	188,137,361.07	332,134,657.85
其他业务收入	9,250,364.70	1,702,279.64
营业成本	169,016,570.29	315,146,709.87

(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	188,137,361.07	163,263,316.16	332,134,657.85	313,664,162.80
合计	188,137,361.07	163,263,316.16	332,134,657.85	313,664,162.80

(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
消费类电子	125,649,299.75	113,241,244.02	294,998,547.19	283,921,851.77
LED 照明	62,488,061.32	50,022,072.14	37,136,110.66	29,742,311.03
合计	188,137,361.07	163,263,316.16	332,134,657.85	313,664,162.80

(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	96,856,835.81	80,270,982.52	110,368,226.16	103,024,463.30
境内	91,280,525.26	82,992,333.64	221,766,431.69	210,639,699.50
合计	188,137,361.07	163,263,316.16	332,134,657.85	313,664,162.80

(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	44,653,384.74	22.62%
客户二	37,299,298.79	18.90%
客户三	12,766,708.16	6.47%
客户四	11,210,134.48	5.68%
客户五	10,896,517.55	5.52%
合计	116,826,043.72	59.19%

39、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	394,606.47	23,593.38	5%

城市维护建设税	842,791.94	560,085.55	7%
教育费附加	601,755.66	399,936.14	2%、3%
堤围费	10,651.11	17,540.51	0.01%
合计	1,849,805.18	1,001,155.58	--

40、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	4,297,184.30	5,193,647.35
办公通讯费	202,495.98	233,083.23
快递及运杂费	1,063,675.34	1,476,829.74
交通差旅费	1,195,554.83	887,409.89
水电及租赁费	503,017.84	637,698.81
业务招待费	110,516.19	251,941.15
广告宣传费	1,117,163.74	222,291.62
折旧及摊销	55,946.99	53,366.42
物料消耗	169,265.12	138,438.76
专利费	52,316.05	1,174,782.00
其他费用	726,654.41	1,239,329.80
合计	9,493,790.79	11,508,818.77

41、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	5,398,492.03	7,200,985.83
办公费	266,380.74	1,049,559.43
研发费用	6,538,944.40	9,694,666.65
差旅费及汽车支出	925,166.50	630,943.24
业务招待费	58,433.13	543,353.92
折旧及摊销	1,941,492.75	1,784,910.42
物料消耗及维修费	206,969.12	239,582.13
保险及招聘费	649,803.64	707,655.71
水电及租赁费	289,995.55	339,899.55
税金	1,032,828.02	1,097,891.29

中介及审核服务费	506,095.55	856,440.83
其他	1,628,583.47	2,082,568.76
合计	19,443,184.90	26,228,457.76

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,595,699.19	1,856,535.99
减：利息收入	-4,829,741.70	-3,040,983.46
汇兑损益	-1,187,663.09	1,611,387.35
银行手续费及其他	31,384.38	134,970.23
合计	-4,390,321.22	561,910.11

43、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	492,271.15	
合计	492,271.15	

(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

44、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	-426,964.66	-1,035,619.05
二、存货跌价损失	947,404.21	
合计	520,439.55	-1,035,619.05

45、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	196,363.98	289,330.16	196,363.98
合计	196,363.98	289,330.16	

(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
财政局专项资助资金	27,300.00	47,892.16	与收益相关	是
进出保险费补助	89,564.00	197,438.00	与收益相关	是
企业技术改造扶持	49,999.98		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	24,000.00	与收益相关	是
合计	196,363.98	289,330.16	--	--

46、营业外支出

单位：元

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

47、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税调整	134,262.35	-2,158,134.51
合计	134,262.35	-2,158,134.51

48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程:

项目	序号	本期数
归属于上市公司股东的净利润	1	2,562,674.38
非经常性损益	2	519,426.35
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3=1-2	2,043,248.03
期初股本	4	458,410,600
因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	
发行新股或债转股增加的股份数	6	2,790,000
发行新股或债转股增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2
因回购等减少的股份数	8	
因回购等减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6*7/11-8*9/11-10$	459,340,600
基本每股收益	$13=1/12$	0.0056
扣除非经常性损益的基本每股收益	$14=3/12$	0.0044

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

49、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	-588,711.23	147,390.80
小计	-588,711.23	147,390.80
合计	-588,711.23	147,390.80

50、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	2,249,417.57
政府补助	146,364.00
往来款	6,827,000.37
合计	9,222,781.94

(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	2,953,267.78
往来款	197,745.68
合计	3,151,013.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
理财收入	108,202,000.00
合计	108,202,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
购买理财产品	33,500,000.00
合计	33,500,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收回保证金及利息	118,740,221.38
合计	118,740,221.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
支付的保证金	83,595,000.00
合计	83,595,000.00

51、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	2,008,629.06	-17,327,030.88
加：资产减值准备	520,439.55	-1,035,619.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,584,284.81	13,402,502.01
无形资产摊销	1,350,579.86	754,557.38
长期待摊费用摊销	66,303.89	909,852.19
财务费用（收益以“-”号填列）	408,036.10	3,467,923.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-492,271.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,058,993.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,841,612.16	-6,532,655.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,720,586.29	17,041,486.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,286,870.33	-8,685,312.73
其他	19,176.30	
经营活动产生的现金流量净额	28,314,247.20	-63,290.77
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	183,384,126.98	48,268,439.18
减：现金的期初余额	171,863,871.88	110,877,572.12
现金及现金等价物净增加额	11,520,255.10	-62,609,132.94

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

适用 不适用

（3）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	183,384,126.98	171,863,871.88
其中：库存现金	72,157.16	147,603.02
可随时用于支付的银行存款	183,311,969.82	171,716,268.86
三、期末现金及现金等价物余额	183,384,126.98	171,863,871.88

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市恒顺昌投资发展有限公司	控股股东	民营	深圳	陈亚妹	投资咨询	10000000	47.50%	47.50%	陈亚妹与乔昕	77272276-7

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(元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
无锡实益达电子有限公司	控股子公司	私营	无锡	乔昕	研发、生产、销售	USD48,000,000.00	100.00%	100.00%	75391655-8
实益达科技(香港)有限公司	控股子公司	私营	香港	陈亚妹	贸易	HK500,000.00	100.00%	100.00%	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	研发、生产、销售	RMB11,400,000.00	43.86%	63.86%	750471792
凯扬商贸(香港)有限公司	控股子公司	私营	香港	陈亚妹	贸易	HK500,000.00	100.00%	100.00%	61350000-000-04-13-8
深圳市实益达照明工程有限公司	控股子公司	私营	深圳	陈熙亚	研发、生产、销售	RMB11,000,000.00	100.00%	100.00%	07692620-5
无锡实益达照明科技有限公司	控股子公司	私营	无锡	王栓意	研发、生产、销售	RMB26,000,000.00	100.00%	100.00%	30194623-8

3、本企业的合营和联营企业情况

适用 不适用

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

5、关联方交易

(1) 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	309,486.88	0.16%	3,524,579.33	0.57%

(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	深圳市实益达科技股份有限公司	USD2,000,000.00	2014年03月07日	2014年06月05日	是
深圳市恒顺昌投资发展有限公司、拉萨市冠德成科技发展有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	USD1,000,000.00	2014年03月19日	2014年06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	深圳市实益达科技股份有限公司	USD 1,600,000.00	2014年04月17日	2014年07月16日	否
深圳市恒顺昌投资发展有限	深圳市实益达科技股	USD 1,500,000.00	2014年06月03日	2014年08月29日	否

公司、拉萨市冠德成科技有 限公司	份有限公司				
---------------------	-------	--	--	--	--

(5) 关联方资金拆借

□ 适用 √ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□ 适用 √ 不适用

(7) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

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	309,486.88	15,474.34	1,411,601.20	70,580.06

上市公司应付关联方款项

□ 适用 √ 不适用

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**

(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。双方于2014年5月22日在二审程序中达成调解，汇大光电自签署调解协议后10日内支付14.9万元给美创光电。

(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，本案件简易程序已于2014年7月2日在香港高等法院开庭审理，待法院裁决。

(4) 2014年3月24日，公司收到湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司（以下简称“快乐阳光”）提起的4宗著作权侵权纠纷案件，快乐阳光以公司“S610E云视频3D蓝光播放机”在线播放其《快乐大本营》、《天天向上》、《血色湘西》和《丑女无敌完美季》为由，向公司索偿损失18万元。

2014年3月31日，公司收到北京盛世骄阳文化传播有限公司（以下简称“盛世骄阳”）提起的10宗著作权侵权纠纷案件，盛世骄阳以公司“S610E云视频3D蓝光播放机”在线播放其《岁月》、《十二生肖传奇》、《我的野蛮女友2》、《黎明之前》等10部影片为由，向公司索偿损失40万元。

2014年5月4日，公司收到深圳市迅雷网络技术有限公司（以下简称“迅雷”）提起的10宗著作权侵权纠纷案件，迅雷以公司“S610E云视频3D蓝光播放机”在线播放其《午夜心跳》、《车在囧途》、《武侠》等10部影片为由，向公司索偿损失30万元。

截止本报告报出之日，前述案件尚未开庭审理。

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
变更部分募集资金用途暨使用募集资金对外股权投资	根据公司第四届董事会第二次会议及 2014 年度第三次临时股东大会之决议事项，根据公司的发展战略规划，为抓住当下 LED 产业发展的历史机遇，合理布局公司在 LED 照明产业的业务格局，实现 LED 照明业务的稳步、快速、跨越式发展，公司将“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”的募集资金用途变更为围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资，并拟先行使用 1000 万元用于投资厦门萤火虫节能服务有限公司（以下简称“萤火虫节能”），同时使用 510 万元与萤火虫节能共同投资设立控股子公司，剩余资金待未来确定具体标的公司后再行投资使用。	0.00	本事项有利于完善公司在 LED 照明业务领域的布局，将对公司产生积极影响。但因相关被投资方尚未全部确定、是否纳入合并报表也具有不确定性，因此暂时无法合理估计影响数。

与关联方萤火虫节能合资设立子公司	根据公司第四届董事会第二次会议及 2014 年度第三次临时股东大会之决议事项，鉴于公司拟投资萤火虫节能，为充分利用各自在品牌、渠道、客户、技术等方面的优势资源，提高双方的 LED 流通类产品方面的市场竞争力，公司与萤火虫节能共同设立子公司，新设公司将采取联合品牌策略，未来将主要负责以零售、批发、电子商务等形式全权销售实益达、萤火虫品牌的国内流通类 LED 照明产品。	0.00	萤火虫节能尚处于筹建阶段，尚未开展经营活动。
使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金	为提高募集资金使用效率，降低财务成本，公司（含子公司）拟在不影响募集资金投资项目建设、募集资金正常使用以及保证募集资金安全的前提下，使用不超过 5,000 万元（占公司非公开发行募集资金净额的 35.80%）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。	预计节约财务费用 1,500,000.00 元	

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2014年4月29日公司召开的第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，并确定2014年4月29日为本次激励计划的授予日。截至2014年6月20日，公司已收到13名激励对象缴纳的股权激励增资款合计人民币558万元，其中增加注册资本（股本）279万元，增加资本公积279万元。2014年7月2日公司完成了本次股权激励计划所涉限制性股票的授予登记工作，并于2014年7月3日发布《关于限制性股票首次授予登记完成的公告》，本次股权激励计划首次授予限制性股票的上市日期为2014年7月4日，2014年7月17日公司完成注册资本的工商变更登记。

(2) 公司于2013年8月9日向3名特定投资者非公开发行3700万股人民币普通股，并于2013年8月20日在深圳证券交易所上市，该非公开发行的股份限售期为12个月，即自2013年8月20日至2014年8月19日。公司根据相关法律法规的规定办理了非公开发行股份解除限售的相关手续，2014年8月20日该非公开发行的股份正式上市流通，详见公司于2014年8月19日刊载于证券时报、中国证券报及巨潮资讯网的《关于非公开发行限售股解禁上市流通的提示性公告》。

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、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

报告期内公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他

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	60.27%	15,437,936.10	52.52%	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	19,373,181.11	39.73%	972,805.97	19,373,181.11	13,919,054.55	32.14%	700,994.93	5.04%
组合小计	19,373,181.11	39.73%	972,805.97	19,373,181.11	13,919,054.55	32.14%	700,994.93	5.04%
合计	48,765,032.76	--	16,410,742.07	--	43,310,906.20	--	16,138,931.03	--

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，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	19,347,004.51	99.86%	967,350.40	13,885,439.85	99.76%	694,272.00
1 至 2 年	25,442.44	0.13%	5,088.49	33,614.70	0.24%	6,722.93
2 至 3 年	734.16	0.00%	367.08			
合计	19,373,181.11	--	972,805.97	13,919,054.55	--	700,994.93

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

适用 不适用

(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	29,391,851.65	1-2 年	60.27%
客户二	客户	10,261,036.20	1 年以内	21.04%
客户三	客户	7,223,551.54	1 年以内	14.81%
客户四	客户	1,307,015.55	1 年以内	2.68%
客户五	客户	419,953.76	1 年以内	0.86%
合计	--	48,603,408.70	--	99.66%

(6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

(7) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,033,000.64	96.73%						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	1,520,105.92	3.27%	163,824.42	69.00%	666,457.75	8.43%	49,118.26	7.37%
组合 2					7,242,273.10	91.57%		
组合小计	1,520,105.92	3.27%	163,824.42	69.00%	7,908,730.85	100.00%	49,118.26	0.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	46,553,106.56	--	163,824.42	--	7,908,730.85	--	49,118.26	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
实益达科技（香港）有限公司	33,189,524.94	0.00	0.00%	该公司系公司全资子公司，不存在回收风险
凯扬商贸（香港）有限公司	9,938,117.00	0.00	0.00%	该公司系公司全资子公司，不存在回收风险
深圳市汇大光电科技有限公司	1,642,278.22	0.00	0.00%	该公司系公司全资子公司，不存在回收风险
深圳市实益达照明工程有限公司	263,080.48	0.00	0.00%	该公司系公司全资子公司，不存在回收风险
合计	45,033,000.64		--	--

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	1,024,988.42	67.43%	51,249.42	581,415.25	87.24%	29,070.76
1 至 2 年	450,162.50	29.61%	90,032.50	74,912.50	11.24%	14,982.50
2 至 3 年	44,825.00	2.95%	22,412.50	10,130.00	1.52%	5,065.00
3 年以上	130.00	0.01%	130.00			
合计	1,520,105.92	--	163,824.42	666,457.75	--	49,118.26

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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(5) 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
实益达科技（香港）有限公司	关联公司	33,189,524.94	1 年以内	71.29%

凯扬商贸（香港）有限公司	关联公司	9,938,117.00	1 年以内	21.35%
深圳市汇大光电科技有限公司	关联公司	1,642,278.22	1 年以内	3.53%
深圳市实益达照明工程有限公司	关联公司	263,080.48	1 年以内	0.57%
深圳市住房和建设局	非关联公司	207,263.00	1-2 年	0.45%
合计	--	45,240,263.64	--	97.19%

(6) 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
实益达科技（香港）有限公司	关联公司	33,189,524.94	71.29%
凯扬商贸（香港）有限公司	关联公司	9,938,117.00	21.35%
深圳市汇大光电科技有限公司	关联公司	1,642,278.22	3.53%
深圳市实益达照明工程有限公司	关联公司	263,080.48	0.57%
合计	--	45,033,000.64	96.74%

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
无锡实益达电子有限公司	成本法	251,254,493.46	251,254,493.46		251,254,493.46	75.00%	75.00%				
实益达科技（香港）有限公司	成本法	519,700.00	519,700.00		519,700.00	100.00%	100.00%				
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	10.00%	10.00%				
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		
凯扬商贸（香港）有限公司	成本法	396,546.00	396,546.00		396,546.00	100.00%	100.00%				

无锡实益达照明科技有限公司	成本法	24,047,282.22		24,047,282.22	24,047,282.22	100.00%	100.00%			
合计	--	301,718,021.68	277,670,739.46	24,047,282.22	301,718,021.68	--	--	--	10,451,398.91	

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	57,942,656.04	168,415,568.48
其他业务收入	9,073,329.45	4,519,099.73
合计	67,015,985.49	172,934,668.21
营业成本	52,338,663.24	162,841,979.36

(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	57,942,656.04	46,654,226.83	168,415,568.48	158,458,909.09
合计	57,942,656.04	46,654,226.83	168,415,568.48	158,458,909.09

(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
消费类电子产品	46,629,471.95	37,706,365.00	168,415,568.48	158,458,909.09
LED 照明	11,313,184.09	8,947,861.83	0	0
合计	57,942,656.04	46,654,226.83	168,415,568.48	158,458,909.09

(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	41,050,701.30	35,021,747.79	16,431,682.86	15,409,171.67
境内	16,891,954.74	11,632,479.04	151,983,885.62	143,049,737.42
合计	57,942,656.04	46,654,226.83	168,415,568.48	158,458,909.09

(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	12,766,708.16	19.05%
客户二	11,210,134.48	16.73%
客户三	10,896,517.55	16.26%
客户四	8,447,779.46	12.61%
客户五	7,283,984.06	10.87%
合计	50,605,123.71	75.52%

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
其他	492,271.15	
合计	492,271.15	

(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

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	4,105,048.27	-6,266,673.06

加：资产减值准备	616,927.40	449,911.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,619,108.27	13,402,502.01
无形资产摊销	806,147.37	754,557.38
长期待摊费用摊销	82,443.43	909,852.19
财务费用（收益以“-”号填列）	1,665,063.31	-1,100,069.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-492,271.15	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,203,667.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,984,893.45	-4,438,762.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,624,916.05	-33,640,932.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,374,817.28	155,166,111.86
其他	56,694.78	
经营活动产生的现金流量净额	-4,806,043.64	124,032,828.93
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	17,305,703.88	
加：现金等价物的期末余额		10,136,932.12
减：现金等价物的期初余额	30,648,943.07	68,346,939.24
现金及现金等价物净增加额	-13,343,239.19	-58,210,007.12

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	196,363.98	
委托他人投资或管理资产的损益	492,271.15	
减：所得税影响额	169,208.78	
合计	519,426.35	--

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	0.53%	0.0056	0.0056
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.0044	0.0044

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元

报表项目	年末金额（或本期金额）	年初金额（或上期金额）	变动比率（%）	变动原因
应收票据	120,000.00	2,527,394.57	-95.25%	主要系上期承兑汇票已经到期，报告期内所收取承兑汇票减少
预付款项	5,760,099.64	1,220,916.21	371.79%	主要系报告期内以预付账款的采购增加所致
应收利息	1,931,502.64	4,477,358.17	-56.86%	主要系报告期内理财产品对应的应收利息减少所致
其他流动资产	33,807,204.52	107,971,602.44	-68.69%	主要系上期理财产品到期，报告期内购买理财产品减少所致
在建工程	746,140.05	33,381,001.09	-97.76%	主要系报告期内在建工程转入固定资产所致
短期借款	52,660,163.51	202,489,191.98	-73.99%	主要系上期借款到期已还，报告期内新增短期借款减少所致
应付票据	-	3,380,991.17	-100.00%	主要系上期应付票据均已到期
预收款项	6,047,026.34	3,737,732.23	61.78%	主要系报告期内以预收款方式销售增加所致
外币报表折算差额	-880,163.04	-291,451.81	-201.89%	主要系报告期内外币汇率波动所致
营业收入	197,387,725.77	333,836,937.49	-40.87%	主要系报告期内公司 EMS 业务订单总量下滑所致
营业成本	169,016,570.29	315,146,709.87	-46.37%	主要系报告期内销售收入下降，对应成本下降所致
营业税金及附加	1,849,805.18	1,001,155.58	84.77%	主要系报告期内免抵额对应的营业税金及附加增加所致
财务费用	-4,390,321.22	561,910.11	-881.32%	主要系报告期内利息收入增加所致
资产减值损失	520,439.55	-1,035,619.05	150.25%	主要系上期冲回部分坏账准备所致
营业利润	1,946,527.43	-19,574,495.55	109.94%	主要系报告期内因公司 EMS 业务结构进行调整，公司保留、开拓了部分盈利状况较好的业务，EMS 业务的盈利状况得以改善；公司 LED 照明业务的收入与去年同期增加；利息收入及投资收益增加所致。
营业外支出	-	200,000.00	-100.00%	主要系报告期内公司未发生营业外支出

利润总额	2,142,891.41	-19,485,165.39	111.00%	主要系报告期内因公司 EMS 业务结构进行调整,公司保留、开拓了部分盈利状况较好的业务,公司 EMS 业务的盈利状况得以改善;公司 LED 照明业务的收入与去年同期增加;利息收入及投资收益增加所致。
归属于母公司所有者的净利润	2,562,674.38	-16,588,087.92	115.45%	主要系本期营业利润增加所致
净利润	2,008,629.06	-17,327,030.88	111.59%	主要系本期营业利润增加所致
经营活动产生的现金流量净额	28,314,247.20	-63,290.77	44836.77%	主要系报告期内经营活动所收取款项较支付款项减少幅度较少所致
投资活动产生的现金流量净额	69,257,979.39	-7,340,789.66	1043.47%	主要系本期收到的其他与投资活动有关的现金较多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-86,232,511.08	-54,048,160.45	-59.55%	主要系报告期内借款收取款项较少所致
现金及现金等价物净增加额	11,520,255.10	-62,609,132.94	118.40%	主要系报告期内经营活动现金流量净额较去年同期增加所致

第十节 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、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；
- 三、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8月22日