

深圳市实益达科技股份有限公司

2015 年半年度报告



2015 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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司目前正处于战略转型期间，虽然目前不存在重大经营风险，但不排除因收购整合和业务转型风险、重大资产重组审批、新业务开拓风险、数字营销行业竞争恶化等风险事项影响公司的日常经营成果。本半年度报告所涉及的经营业绩的预计等前瞻性陈述均属于公司计划性事项，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺。敬请广大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	20
第六节 股份变动及股东情况.....	28
第七节 优先股相关情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 财务报告	34
第十节 备查文件目录.....	124

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
天道酬勤	指	深圳市恒顺昌投资发展有限公司，于 2014 年 11 月 11 日变更为新余天道酬勤投资发展有限公司
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
无锡实益达照明	指	无锡实益达照明科技有限公司
讯友数码	指	广州讯友数码科技有限公司
顺为广告	指	上海顺为广告传播有限公司
奇思广告	指	奇思国际广告（北京）有限公司
利宣广告	指	上海利宣广告有限公司
凯扬商贸	指	凯扬商贸（香港）有限公司
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
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。
前海实益达	指	深圳前海实益达投资发展有限公司

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 2014 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 2014 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 2014 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）	193,039,489.20	197,387,725.77	-2.20%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,759,220.92	2,562,674.38	-31.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	820,737.94	2,043,248.03	-59.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	76,944,976.93	28,314,247.20	171.75%
基本每股收益（元/股）	0.0038	0.0056	-32.14%
稀释每股收益（元/股）	0.0038	0.0056	-32.14%
加权平均净资产收益率	0.35%	0.53%	-0.18%
	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）	641,528,036.29	663,914,567.51	-3.37%
归属于上市公司股东的净资产（元）	503,936,623.23	500,172,490.41	0.75%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	107,264.61	

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）	711,799.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,999.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,833.54	
减：股东权益影响额（税后）	-48,585.10	
合计	938,482.98	--

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

(一)行业概况

(1) LED照明行业环境复杂多变，竞争日趋激烈

2015年，LED行业一方面整体行业总产值在继续增长，仍然有较大的发展空间，另一方面根据LEDinside统计，LED封装市场国内规模以上企业2000余家，2015年预计产值达到657亿元，同比增长15.70%，LED应用市场规模达到3722亿元，同比增长35%，市场规模增速低于预期。尤其是LED照明领域，虽然前景广阔，但在实体经济下滑，行业缺乏创新，新技术和新商业模式的冲击等背景下，产品同质化严重，引发企业间的恶性竞争，导致产品价格与毛利率持续下降，行业整体盈利能力不乐观，正在进入微利时代。

(2) 互联网营销行业迎来黄金发展期

近年来，基于互联网行业的飞速发展及广告业市场规模的稳步提升，我国数字营销行业迎来了黄金发展期。根据中国互联网络信息中心（CNNIC）统计，截至2014年12月，我国网民规模达6.49亿，互联网普及率为47.90%，同比增长4.59%，同发达国家相比，未来仍有巨大的增长空间。同时伴随着我国第三产业的蓬勃发展，广告行业近年来不断发展壮大，2014年达到5605.60亿元，同比增长率达11.70%，超过同期GDP增长率，其中数字营销领域更是潜力无限。艾瑞咨询报告显示，2014年国内数字营销市场规模达到1540亿元，同比增长40%。2015年第一季度市场规模为378.7亿元，同比增长36.60%，预计在后三季度将继续保持40%左右的速度稳健增长。而未来几年将保持高速增长，2018年市场将达到3930亿元，期间复合增速达到26.39%。

(二) 公司经营概况

在此宏观经济和行业背景下，公司加快战略转型的步伐，在综合考虑当前市场风险与互联网各细分领域发展趋势后，公司确定以数字营销行业的产业并购作为突破口，从传统行业切入到互联网行业。报告期内，经过对近年来数字营销行业类企业的比较研究，以及对不同类型数字营销服务商的实地调研，公司确立了以一家全案类服务商为主体，构建全产业链（创意策略+技术支持+媒体投放）、全媒体（专注于互联网媒体，同时又能对接电视与平面媒介资源）数字营销板块的基本转型方案。

报告期内，公司增资入股移动互联网的数字营销服务提供商-讯友数码，不仅成为公司在互联网产业的投资及布局的战略尝试，也为公司数字营销产业链在移动端的业务拓展奠定了基础；为构建全方位的数字营销板块，公司于报告期内启动了发行股份及支付现金方式购买顺为广告、奇思广告和利宣广告100%股权的重大资产重组事项。截至本报告出具之日，本次重大资产重组事项已经股东大会审议通过并上报证监会审核。公司本次重大资产重组完成后，通过整合各标的公司的服务特性，将有利于公司打造一条贯穿于创意策略及内容制作、技术支撑及平台研发、媒体投放及监测优化、线下活动策划执行等数字营销全产业链的服务品牌，同时，本次重大资产重组完成后，公司的盈利结构将发生重大变化，公司将形成互联网产业和传统业务双轮驱动的战略架构，公司的盈利能力和核心竞争力均将得以改善和提升。

公司于2015年4月28日在《2015年第一季度报告正文》中披露2015年1-6月经营业绩预计：归属于上市公司股东的净利润为100万元至228万元。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润175.92万元，在前次业绩预测范围内，不存在差异。

二、主营业务分析

1、概述

报告期内，受公司业务调整的影响，公司营业收入略微下降。

- (1) 营业收入 19,303.95万元，与上年同期相比下降2.2%，其中主营业务收入18,285.75万元，与上年同期相比下降2.81%。
- (2) 营业成本 16,582.85 万元，与上年同期相比下降1.89%，其中主营业务成本16,113.10万元，同比下降1.31%。
- (3) 利润总额181.64 万元，与上年同期相比下降15.24%，归属于上市公司股东的净利润 175.92

万元，与上年同期相比下降31.35%，主要系报告期内管理费用增加、利息收入和投资收益减少所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额7,694.50 万元，同比增加171.75%，主要系报告期内收取客户款项增加所致。

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	193,039,489.20	197,387,725.77	-2.20%	
营业成本	165,828,477.32	169,016,570.29	-1.89%	
销售费用	6,984,379.05	9,493,790.79	-26.43%	
管理费用	21,411,134.24	19,443,184.90	10.12%	
财务费用	-2,982,550.94	-4,390,321.22	32.07%	主要系报告期内利息收入减少所致
所得税费用	8,594.04	134,262.35	-93.60%	主要系报告期内利润减少所致
研发投入	3,916,752.53	6,538,944.40	-40.10%	主要系报告期内新增研发项目较少所致
经营活动产生的现金流量净额	76,944,976.93	28,314,247.20	171.75%	主要系报告期内收取客户款项增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-36,692,567.94	69,257,979.39	-152.98%	主要系上年同期收到的其他与投资活动有关的现金，本期未发生所致
筹资活动产生的现金流量净额	-5,331,555.73	-86,232,511.08	93.82%	主要系上年同期偿还借款较多所致
现金及现金等价物净增加额	35,194,372.07	11,520,255.10	205.50%	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
长期股权投资	21,092,997.21	650,163.67	3,144.26%	主要系报告期内对讯友数码投资所致
短期借款	0.00	6,119,000.00	-100.00%	主要系报告期内归还借款所致
预计负债	1,379,219.57	2,521,886.17	-45.31%	主要系公司上期末针对专利纠纷等事项计提预计负债，本报告期内已结案并支付款项所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中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

1、通过资本并购，积极布局互联网产业

为推进公司互联网产业整体战略，公司以自有资金增资入股广州讯友数码科技有限公司，并于2015年5月14日与讯友数码及其股东签署了《增资扩股协议》。讯友数码是一家专注于移动互联网的“品牌广告主移动端整合营销服务商”，基于社交媒体与APP类媒体渠道，为品牌广告主提供无线整合营销、品牌策略咨询等服务，目前主要客户为汽车类、电商类品牌广告主。本次增资入股讯友数码，公司将充分利用讯友数码在数字营销移动端的优质资源，为公司在互联网产业的投资及其他的战略安排奠定基础。

为构建全方位的数字营销板块,公司于报告期内启动了发行股份及支付现金方式购买顺为广告、奇思广告和利宣广告100%股权的重大资产重组事项,并于2015年7月1日与姚俊、张伟、伏虎等七名交易对方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》等协议,截至本报告报出之日,本次重大资产重组事项已经股东大会审议通过并上报证监会审核。公司本次重大资产重组完成后,不仅有利于公司打造一条数字营销全产业链的服务品牌,同时,公司的盈利结构将发生重大变化,公司将形成互联网产业和传统业务双轮驱动的战略架构,公司的盈利能力和核心竞争力均将得以改善和提升。

2、传统业务“小而美”健康发展

报告期内,公司EMS业务发展受到宏观经济影响,经营环境仍未能得到有效改善,并预计会在较长时间内持续低迷,报告期内公司主动停止了子公司无锡实益达电子有限公司盈利状况不佳的EMS订单业务。

LED照明产业虽前景广阔,但因技术、资金门槛较低,大量社会资本进入,导致行业无序竞争加剧,报告期内公司LED照明业务的收入较上年同期有所下降。考虑到公司LED照明业务的发展状况,为防止产能过剩,同时鉴于公司战略规划调整,报告期内公司终止了与LED照明业务有关的非公开发行募集资金投资项目,并将募集资金永久补充流动资金。

3、为进一步完善公司治理结构,健全公司长期、有效的激励约束机制,报告期内公司推出了首期员工持股计划,首期员工持股计划的主要激励对象为与公司战略转型以及互联网产业相关的关键人才,极大的调动了公司管理层和员工的积极性。

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	182,178,576.95	160,452,114.38	11.93%	-3.17%	-1.72%	-1.30%
分产品						
消费类电子	125,703,621.03	112,976,994.97	10.12%	0.04%	-0.23%	0.25%
LED 照明	56,474,955.92	47,475,119.41	15.94%	-9.62%	-5.09%	-4.01%
分地区						
境内	66,771,961.72	58,529,012.29	12.34%	-31.06%	-27.09%	-4.79%
境外	115,406,615.23	101,923,102.09	11.68%	26.43%	22.81%	2.60%

四、核心竞争力分析

(一) 上市公司的资本优势

作为一家上市企业,公司具备资本市场的直接融资能力,既能在外延式发展之路中有实际的股份支付能力,又具备拓宽融资渠道的能力,直接助力公司战略的转型升级。2015年7月,公司拟发行股份及支付现金方式合计6.35亿人民币,其中支付股份合计3.81亿元,购买顺为广告、奇思广告和利宣广告100%股权,同时配套募集资金6.35亿元。此次并购及募资完成之后,能够实现公司跨入到互联网营销行业,同时筹集充足的现金,为产业并购整合之路铺垫了良好的资本基础。

(二) 全产业链全媒体互联网营销

本次交易拟收购的三家标的公司中,顺为广告是一家全案数字营销服务提供商,客户资源积累丰富,在业内具有良好的口碑和一定的行业影响力;奇思广告是一家以创意、策略为核心服务的社会化媒体营销服务提供商,专注于汽车行业品牌广告主,具备业内资深的创意与策略服务水平与互联网整合营销能力;利宣广告是一家以创意和内容制作为核心服务的社会化媒体营销服务提供商,社会化媒体营销全流程服务能力突出。三家标的公司以及上市公司体系内其他数字营销资源在上市公司的组合调配、整合下,能打造全产业链、全媒体、一站式数字营销服务品牌,实现资源之间的战略协同效应,保障公司业务的市场竞争力。

(三) 成熟的供应链管理能力和

报告期内，公司未发生因设备、专利及非专利技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的不良情形。公司传统的核心竞争力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。随着公司向互联网产业战略调整转型的逐步落实和实施，依托传统核心竞争力，公司不断探索传统业务与新兴业务领域的创新与协同。

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
20,400,000.00	26,047,282.22	-21.68%
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
广州讯友数码科技有限公司	信息技术咨询服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；广告业；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；增值电信业务	20.00%
深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司	互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容）；零售预包装食品；图书、报纸、期刊网上销售；服装设计；服装加工；委托加工、销售服装、鞋帽、纺织品、皮革制品等；互联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务、应用软件服务；代理、发布广告等	100.00%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

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

适用 不适用

(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	1,000
报告期内变更用途的募集资金总额	12,966.21
累计变更用途的募集资金总额	12,966.21
累计变更用途的募集资金总额比例	92.84%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2013]160号文核准，公司于2013年8月向特定投资者非公开发行人民币普通股股票3,700.00万股，发行价格3.99元/股，募集资金总额14,763万元，扣除各项发行费用796.79万元，实际募集资金净额为人民币13,966.21万元。该募集资金已经于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。2015年6月25日，经公司2014年度股东大会审议批准，公司终止非公开发行的募集资金投资项目，并将剩余募集资金用于永久补充流动资金。</p>	

(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	是	26,478.2	1,000	0	1,000	100.00%		0	否	是
无锡 LED 照明研发中心建设项目	是	5,064.9	0	0	0	0.00%				是
无锡 LED 照明营销网络体系建设项目	是	4,565.3	0	0	0					是
深圳手机控制板生产线技术改造项目	是	4,634.6	0	0	0					是
承诺投资项目小计	--	40,743	1,000	0	1,000	--	--		--	--
超募资金投向										
补充流动资金(如有)	--				0		--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--		--	--
合计	--	40,743	1,000	0	1,000	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>无锡 LED 室内商业照明生产建设项目：</p> <p>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。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>1、公司考虑到如下三方面原因，终止实施了募集资金投资项目“深圳手机控制板生产线技术改造项目”。具体原因为：①公司本次非公开发行股票实际募集资金净额少于计划金额，不能满足全部项目投资需要，根据公司实际经营情况及公司发展战略，如继续实施，深圳手机控制板生产线技术改造项目投资资金需全部通过公司自筹解决。②公司 EMS 业务订单数量及质量大幅度下滑，手机控制板项目订单急剧减少，公司的现有装备制造能力足以满足手机业务产能。③根据公司发展战略，为提高公司的盈利水平，增强公司抗风险能力，公司致力于大力发展自主品牌业务，并将 LED 照明业务作为战略发展规划的重中之重。因本次非公开发行实际募集资金净额少于计划金额，不能满足全部募投项目投资需要，根据公司发展战略，公司未向本项目分配募集资金，所以不需要安排募集资金后续使用事宜。</p> <p>2、基于以下三方面的原因，公司终止非公开发行的三项募集资金投资项目，并将剩余募集资金永久补充流动资金：（1）根据公司战略规划的调整，公司未来将重点布局互联网产业，为此，公司未来将集中资源，继续加大在互联网产业的投资，优先通过投资、并购互联网行业内的优质企业等方式，快速整合行业资源，实现公司互联网产业板块的快速发展。（2）LED 照明产业虽前景广阔，</p>									

	但因技术、资金门槛较低，大量社会资本进入，导致行业无序竞争加剧，行业整体投资、竞争进入白热化状态，整体毛利率呈现下降的趋势，为降低风险，防止产能过剩，公司决定未来保持 LED 照明业务的现有规模，实现 LED 照明业务健康运营。（3）公司 LED 照明业务的现有研发、营销网络平台已能满足生产经营之需，且与公司 LED 照明业务的整体规模基本匹配，继续建设将可能造成重复建设、资源浪费，不利用充分发挥募集资金的使用效率。
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>（1）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，分别使用募投项目“无锡 LED 照明研发中心建设项目”的募集资金 400 万元和“无锡 LED 照明营销网络体系建设项目”的募集资金 2000 万元及利息与无锡实益达电子共同投资无锡实益达照明，并将此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>（2）根据公司发展战略规划，为抓住 LED 产业发展的历史机遇，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；此外，公司现有 LED 产能可以满足经营之需，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，未来如需要重新启动，资金将由公司自筹解决。基于以上两方面原因，公司 2014 年度第三次临时股东大会审议通过了《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》，将募集资金投资项目之一的“无锡 LED 室内商业照明生产建设项目”变更为“围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”。</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	<p>适用</p> <p>2014 年 7 月 31 日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，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 5,000.00 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。</p> <p>公司在规定期限内使用了募集资金 4,799 万元用于补充流动资金，截至 2015 年 6 月 3 日，公司已将暂时用于补充流动资金的 4,799 万元全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>经公司第四届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会审议通过，公司终止了非公开发行的募集资金投资项目“围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”、“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”，并将剩余募集资金 12,966.21 及利息和理财收入用于永久</p>

	补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	经公司第四届董事会第十三次会议、2014 年度股东大会审议通过，公司终止了非公开发行的募集资金投资项目“围绕 LED 照明主业开展产业并购及投资”、“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”，并将剩余募集资金 12,966.21 及利息和理财收入用于永久补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	无锡 LED 室内商业照明生产建设项目	9,000	0	0	0.00%		0		
永久补充流动资金	无锡 LED 照明研发中心建设项	1,966.21	0	0			0		
永久补充流动资金	无锡 LED 照明营销网络体系建设项目	2,000	0	0			0		
合计	--	12,966.21	0	0	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见上表“项目可行性发生重大变化的情况说明”。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

(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
终止募集资金投资项目并永久补充流动资金	2015 年 06 月 05 日	巨潮资讯网

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
无锡实益达电子有限公司	子公司	光学光电子 LED 行业	生产、销售照明灯具及其零部件、电子元器件（混合集成电路）、电子产品、数字放声设备等，研发照明产品	USD48,000,000.00	319,714,103.86	301,170,675.66	36,785,955.32	299,158.74	386,972.33
实益达科技（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HK500,000.00	66,729,366.22	-6,823,421.14	0.00	52,094.69	43,500.65
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	RMB11,400,000.00	23,915,468.44	16,513,253.58	10,733,698.98	94,994.88	84,994.88
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	30,000,000.00	87,274,931.11	39,953,703.03	27,451,089.52	-142,957.23	1,142,833.09
凯扬商贸（香港）有限公司	子公司	外贸	进出口贸易	HK500,000.00	2,604,615.70	364,058.50	1,170,129.53	-8,062.68	-8,062.68
深圳市实益达照明有限公司	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	RMB11,000,000.00	7,309,245.33	-5,608,620.79	9,663,124.38	-1,706,863.05	-1,706,863.05

深圳前海实益达投资发展有限公司	子公司	投资	投资管理；投资咨询；投资顾问；投资兴办实业；创业投资业务；受托管理创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问；股权投资；受托管理股权投资基金	RMB10,000,000.00	7,357,105.81	7,357,105.81	0.00	3,475.87	3,475.87
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；	RMB26,000,000	25,016,419.56	25,016,419.56		-460,781.67	-416,179.03
广州讯友数码科技有限公司	参股公司	数字营销行业	信息技术咨询服务；电子、通信与自动控制技术研究、开发；广告业；计算机技术开发、技术服务；网络技术的研究、开发；增值电信服务	RMB1562500	50,547,644.15	29,792,027.00	59,002,449.92	4,124,007.85	3,040,122.17

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 2015 年 1-9 月经营业绩的预计

2015 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形
归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-94.69%	至	-46.88%
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	30	至	300
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	564.72		
业绩变动的的原因说明	报告期内，公司进一步调整 EMS 业务结构，EMS 业务订单收入下降；此外，LED 照明业务受行业环境影响，整体毛利下降，对业绩贡献尚不明显；公司转型互联网的业务尚处于投资布局阶段。		

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

因客户PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED逾期支付货款，经公司多次索要无果，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，2015年2月16日公司收到香港高等法院不予进入简易程序的裁定，截止本报告报出之日，本案件正在普通程序审理中。

其他诉讼事项

适用 不适用

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。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》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、截至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。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、2014年8月22日，公司召开的第四届董事会第四次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》。因公司激励对象陈华明因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，根据公司《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）》的相关规定，公司回购并注销其已获授但尚未解锁的30万限制性股票，回购价格为2.00元/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8月26日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授权但未解锁的限制

性股票事宜的公告》（公告编号：2014-075）。2014年11月27日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

8、2014年10月31日，公司召开的第四届董事会第七次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票和股票期权的议案》，确定预留限制性股票和股票期权的授予日为2014年10月31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11月3日刊登于《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于向激励对象授予预留限制性股票和股票期权的公告》，公告编号：2014-089。2014年12月8日，公司完成了预留限制性股票和股票期权在中国证券登记结算有限公司深圳分公司的登记手续，详见公司于2014年12月9日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于预留限制性股票与股票期权授予登记完成的公告》。。

9、2014年11月12日，公司召开的第四届董事会第八次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于回购注销部分限制性股票议案》。鉴于公司激励对象陈钢因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，根据公司《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）》的相关规定，公司回购并注销其已获授但尚未解锁的30万限制性股票，回购价格为2.00元/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8月26日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授权但未解锁的限制性股票事宜的公告》（公告编号：2014-094）。2014年11月27日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成回购注销手续。

10、2015年4月24日，公司召开第四届董事会第十一次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因激励对象李维、张成因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，根据公司《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）》的相关规定，公司回购并注销李维、张成已获授但尚未解锁的全部限制性股票合计6万股，回购价格为2.00元/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2015年4月28日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授权但未解锁的限制性股票事宜的公告》（公告编号：2015-040）。

11、2015年6月4日，公司召开第四届董事会第十三次会议，在股东大会授权权限范围内审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，部分激励对象因个人原因向公司提出辞职并已获得公司同意，且已办理完毕离职手续，同意公司注销其已获授但尚未行权的120万份股票期权。本次董事会同时审议通过了《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，根据股权激励计划的相关规定，董事会认为首次授予的股票期权/限制性股票第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经成就，公司40名股票期权激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为41.94万份，公司9名限制性股票激励对象在第一个解锁期可解锁的限制性股票数量为63.90万股。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2015年6月5日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于注销部分股票期权的公告》、《关于公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的公告》（公告编号：2015-060、061）。2015年7月7日，本次解锁的限制性股票上市流通，详见公司于2015年7月7日刊载于证券时报、中国证券报和巨潮资讯网的《关于首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2015-079）。2015年7月9日，本次行权的股票期权的股份上市流通，详见公司于2015年7月9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股票期权第一个行权期行权情况的公告》（公告编号：2015-080）。

12、报告期内摊销的股权激励总成本为26.17万元，相应减少公司净利润26.17万元,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，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。

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、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

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

1、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。

2、2014年5月1日，公司与深圳市三讯电子有限公司以下简称“三讯”）签署《厂房租赁合同书》，公司将锦龙路园区厂房租赁给三讯做经营及办公之用，合同期为8年，合同期前60天为免租期（装修等产生的水、电费由三讯承担），合同期前6年不得解除，合同期满2年内双方需提前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	2,874.18	2013年11月01日	2018年10月31日	300.86	租赁收入减去租赁成本及相关税费	增加租赁收益 300.86 万元	否	无
深圳市实益达科技股份有限公司	深圳市三讯电子有限公司	厂房	3,310.77	2014年05月01日	2022年04月30日	81.45	租赁收入减去租赁成本及相关税费	增加租赁收益 81.45 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

承诺事项类别	承诺主体名称	承诺内容	承诺开始日期	承诺结束日期	履约情况说明	是否超期未履行承诺	未完成履行的具体原因及下一步计划

<p>关于 同 业竞争、 关联交 易、资金 占用方 面的承 诺</p>	<p>陈 亚 妹、乔 昕</p>	<p>1、关于关联交易事项的承诺： 对于由于各种合理原因而可能发生的关联交易将遵循公开、公平、公正的原则，依法签订协议，按照公允、合理的市场价格与实益达进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行决策程序，依法履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>2、关于同业竞争事项的承诺： 在作为深圳市实益达科技股份有限公司实际控制人期间，遵守中国法律法规，以及中国证监会、深圳证券交易所的要求和规定，避免与实益达的业务形成实质性的同业竞争。</p> <p>3、维护实益达独立性的承诺 本次收购对深圳市实益达科技股份有限公司的人员、资产、财务、业务、机构等方面的独立性不产生影响。在本次收购完成后，深圳市实益达科技股份有限公司仍将具有独立的经营能力和经营场所，在采购、销售等方面仍然保持独立。本次股份增持完成后，将继续保持实益达资产独立、人员独立、财务独立、业务独立和机构独立。</p>	<p>2014-12-10</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行中，未发生违反承诺的事项。</p>		
<p>募 集 资 金 使 用 承 诺</p>	<p>深圳市 实益达 科技股 份有限 公司</p>	<p>在使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金期间，公司保证符合下列条件：1、不会改变或变相改变募集资金用途，不会影响募集资金投资项目计划的正常进行。2、过去 12 个月内不存在任何证券投资等风险投资行为，并承诺在未来募集资金补充流动资金期间不从事任何风险投资。3、单次补充流动资金时间不得超过 12 个月。4、仅限于与主营业务相关的生产经营使用，不得通过直接或间接安排用于新股配售、申购，</p>	<p>2014-07-31</p>	<p>2015-6-5</p>	<p>已经履行完毕</p>		

		或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。				
其他承诺	陈亚妹；乔昕	若日后国家税务主管部门要求深圳市汇大光电科技有限公司补缴因享受有关税收政策而免缴及少缴的企业所得税，则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。	2012-08-24	长期有效	正在履行中，未发生违反承诺的事项	
关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	陈亚妹；乔昕	在作为公司股东期间，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公司的生产经营构成或可能构成竞争的业务或活动。	2007-06-13	长期有效		
其他承诺	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。	2007-06-13	长期有效	正在履行中，未发生违反承诺的事项	
其他承诺	陈亚妹；乔昕	若日后国家税务主管部门要求公司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，则陈亚妹、乔昕将以连带责任方式，无条件全额承担公司在上市前应补缴的税款及/或因此所产生的所有相关费用。	2007-06-13	长期有效	正在履行中	

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

公司半年度报告未经审计。

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

公告编号	公告日期	文件名称	刊登媒体
2015-002	2015-1-12	关于陈亚妹获得中国证监会核准豁免要约收购义务的批复的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-004	2015-1-13	关于公司完成工商变更登记的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-008	2015-1-14	关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-010	2015-1-13	首期员工持股计划（草案）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-014	2015-2-3	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（一）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-015	2015-2-4	关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-016	2015-2-4	关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-017	2015-2-12	关于公司实际控制人进行股票质押式回购交易的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-019	2015-3-11	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（二）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-025	2015-4-10	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（三）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-026	2015-4-10	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（四）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-030	2015-4-14	关于对公司首期员工持股计划进行调整的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-031	2015-4-14	关于公司首期员工持股计划完成股票购买的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-038	2015-4-28	关于续聘会计师事务所的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-044	2015-5-4	关于实际控制人部分股份质押的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-045	2015-5-6	关于实际控制人部分股份质押延期购回的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-047	2015-5-11	关于公司首期员工持股计划调整完成的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-050	2015-5-19	对外投资公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-051	2015-5-19	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（五）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-052	2015-5-21	关于实际控制人解除部分股份质押的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-055	2015-6-2	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（六）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-058	2015-6-5	关于归还暂时性补充流动资金的募集资金的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-059	2015-6-5	关于终止非公开发行募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的公告	http://www.cninfo.com.cn/
2015-064	2015-6-8	关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的进展公告（七）	http://www.cninfo.com.cn/
2015-068	2015-6-15	关于启用银行授信并提供抵押担保的公告	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	43,482,334	9.43%				163,537,734	163,537,734	207,020,068	44.87%
2、国有法人持股		0.00%							0.00%
3、其他内资持股	43,482,334	9.43%				163,537,734	163,537,734	207,020,068	44.87%
其中：境内法人持股		0.00%							0.00%
境内自然人持股	43,482,334	9.43%				163,537,734	163,537,734	207,020,068	44.87%
4、外资持股		0.00%							0.00%
其中：境外法人持股		0.00%							0.00%
境外自然人持股		0.00%							0.00%
二、无限售条件股份	417,428,266	90.57%				-163,118,334	-163,118,334	254,309,932	55.13%
1、人民币普通股	417,428,266	90.57%				-163,118,334	-163,118,334	254,309,932	55.13%
2、境内上市的外资股		0.00%							0.00%
3、境外上市的外资股		0.00%							0.00%
4、其他		0.00%							0.00%
三、股份总数	460,910,600	100.00%	0	0	0	419,400	419,400	461,330,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

报告期内其他变动的主要原因为：

（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剩余50%股份全部解锁，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12月10日陈亚妹女士与天道酬勤签署《股份转让协议书》，天道酬勤将其持有的实益达全部股份217,741,121股协议转让给陈亚妹女士，并于2015年1月20日完成所有股份的过户交易手续，因陈亚妹女士系公司董事，其协议受让天道酬勤股份后会锁定75%，导致公司限售股份增加163,305,840股，同时无限售股份减少163,305,840股。

(3) 公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就，40名股票期权激励对象本期行权的股票数量为419,400股，截至报告期末已办理完毕行权登记程序，但因尚未办理完毕解锁程序，报告期末增加限售股份数419,400股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司实际控制人陈亚妹女士于2014年12月10与天道酬勤签署《股份转让协议书》，陈亚妹女士通过协议转让方式受让天道酬勤将其持有的实益达全部股份217,741,121股，并于2015年1月20日完成所有股份的过户交易手续。因天道酬勤系陈亚妹女士控制的公司，本次转让系同一控制下的转让，公司已根据相关规定履行了信息披露义务，详见公司于2014年12月11日刊载于证券时报、中国证券报、巨潮资讯网的《关于实际控制人协议受让控股股东股份暨提出豁免要约收购申请的提示性公告》、《收购报告书（摘要）》、《简式权益变动报告书》。

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

2015年6月4日，公司召开四届董事会第十三次会议，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第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经满足，公司40名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为41.94万份，公司9名激励对象在第一个解锁期可解锁的限制性股票数量分别为63.90万股。截至 2015 年 6 月 12 日，40名股票期权激励对象向公司全额缴清本次行权资金，共计人民币171.954万元，其中增加注册资本（股本）41.94万元，增加资本公积130.014万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字 [2015] 000490号”《验资报告》。公司注册资本增加至461,330,000股。

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	16,182		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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

陈亚妹	境内自然人	47.71%	220,085,099.1	217,741,121	165,063,824	55,021,275	质押	104,720,000
乔昕	境内自然人	11.28%	52,049,126		39,036,844	13,012,282	质押	43,300,000
黄荣添	境内自然人	3.25%	15,000,000			15,000,000		
石磊	境内自然人	1.61%	7,436,900	-4,563,100		7,436,900		
周红兵	境内自然人	1.09%	5,030,000	5,030,000		5,030,000		
何汶定	境内自然人	0.53%	2,438,505	2,438,505		2,438,505		
国联证券－浦发银行－国联实益达 1 号集合资产管理计划	其他	0.46%	2,138,167	2,138,167		2,138,167		
中国对外经济贸易信托有限公司－安进 13 期壹心 1 号证券投资集合资金信托计划	其他	0.44%	2,009,000	2,009,000		2,009,000		
路云龙	境内自然人	0.43%	1,978,898	1,978,898		1,978,898		
厦门国际信托有限公司－鑫鹏程九号新型结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.35%	1,616,900	1,616,900		1,616,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（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；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 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
陈亚妹	55,021,275	人民币普通股	55,021,275					
黄荣添	15,000,000	人民币普通股	15,000,000					
乔昕	13,012,282	人民币普通股	13,012,282					
石磊	7,436,900	人民币普通股	7,436,900					
周红兵	5,030,000	人民币普通股	5,030,000					
何汶定	2,438,505	人民币普通股	2,438,505					

国联证券—浦发银行—国联实益达 1 号集合资产管理计划	2,138,167	人民币普通股	2,138,167
中国对外经济贸易信托有限公司—安进 13 期壹心 1 号证券投资集合资金信托计划	2,009,000	人民币普通股	2,009,000
路云龙	1,978,898	人民币普通股	1,978,898
厦门国际信托有限公司—鑫鹏程九号新型结构化证券投资集合资金信托计划	1,616,900	人民币普通股	1,616,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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；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 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截止 2015 年 6 月 30 日，路云龙以 1,900,000 股与齐鲁证券有限公司开展融资融券业务。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

新控股股东名称	陈亚妹
变更日期	2015 年 01 月 20 日
指定网站查询索引	http://www.cninfo.com.cn/
指定网站披露日期	2015 年 01 月 23 日

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

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

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	217,741,121		220,085,099			
乔 昕	董事、总裁	现任	52,049,126			52,049,126			
刘爱民	董事、副总裁、财务总监	现任					500,000		500,000
朱蕾	副总裁、董事会秘书	现任					300,000		300,000
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							
曾惠明	监事	现任							
陈晓燕	监事	现任							
张维	监事	现任	316			316			
王丽	监事	离任							
合计	--	--	54,393,420	217,741,121	0	272,134,541	800,000	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
王丽	监事	离任	2015年04月16日	个人原因辞职
曾惠明	监事	被选举	2015年04月16日	职工代表投票表决

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

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	205,515,862.41	170,321,490.34
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	341,781.20	2,971,717.62
应收账款	55,661,915.30	141,588,680.47
预付款项	3,972,320.54	683,118.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	344,507.38	333,651.19
应收股利		
其他应收款	8,226,240.64	11,195,703.68
买入返售金融资产		
存货	32,294,494.04	27,329,970.57

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,097,656.39	2,437,785.63
流动资产合计	308,454,777.90	356,862,117.80
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	16,000,000.00	13,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,092,997.21	650,163.67
投资性房地产	68,649,993.42	65,744,674.72
固定资产	115,544,522.75	123,643,362.87
在建工程	10,140,181.75	885,940.05
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	100,272,747.74	101,583,951.38
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,372,815.52	1,544,357.02
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	333,073,258.39	307,052,449.71
资产总计	641,528,036.29	663,914,567.51
流动负债：		
短期借款		6,119,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		500,000.00

应付账款	61,924,658.06	104,438,379.44
预收款项	3,532,985.84	2,784,760.55
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,469,008.10	8,335,210.53
应交税费	13,637,104.14	14,282,755.03
应付利息		38,107.79
应付股利		
其他应付款	40,805,286.95	14,877,412.31
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	126,369,043.09	151,375,625.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,379,219.57	2,521,886.17
递延收益	608,333.39	658,333.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,987,552.96	3,180,219.54
负债合计	128,356,596.05	154,555,845.19
所有者权益：		
股本	461,330,000.00	460,910,600.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,522,558.02	107,960,672.49
减：库存股	2,500,000.00	2,500,000.00
其他综合收益	-412,964.28	-436,590.65
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	-79,191,912.55	-80,951,133.47
归属于母公司所有者权益合计	503,936,623.23	500,172,490.41
少数股东权益	9,234,817.01	9,186,231.91
所有者权益合计	513,171,440.24	509,358,722.32
负债和所有者权益总计	641,528,036.29	663,914,567.51

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	47,881,519.23	26,593,484.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	341,781.20	1,637,039.22
应收账款	35,883,758.19	85,642,282.41
预付款项	42,983.60	112,043.42
应收利息	344,507.38	265,267.63
应收股利		
其他应收款	47,367,222.06	57,621,963.79
存货	18,858,772.69	12,499,017.50
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,606,538.36	1,982,011.19
流动资产合计	152,327,082.71	186,353,109.48

非流动资产：		
可供出售金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	316,226,846.70	295,766,622.77
投资性房地产	68,649,993.42	65,744,674.72
固定资产	67,971,449.78	73,781,145.81
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	50,762,879.73	51,529,650.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	590,147.22	666,996.90
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	507,201,316.85	490,489,091.08
资产总计	659,528,399.56	676,842,200.56
流动负债：		
短期借款		6,119,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		500,000.00
应付账款	40,457,728.41	64,226,200.32
预收款项	489,635.85	952,280.54
应付职工薪酬	3,833,919.84	3,978,940.78
应交税费	484,614.97	732,907.02
应付利息		38,107.79
应付股利		
其他应付款	73,582,989.60	63,786,462.53
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	118,848,888.67	140,333,898.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	1,379,219.57	2,521,886.17
递延收益	608,333.39	658,333.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,987,552.96	3,180,219.54
负债合计	120,836,441.63	143,514,118.52
所有者权益：		
股本	461,330,000.00	460,910,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	109,261,338.04	107,699,452.51
减：库存股	2,500,000.00	2,500,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,188,942.04	15,188,942.04
未分配利润	-44,588,322.15	-47,970,912.51
所有者权益合计	538,691,957.93	533,328,082.04
负债和所有者权益总计	659,528,399.56	676,842,200.56

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	193,039,489.20	197,387,725.77
其中：营业收入	193,039,489.20	197,387,725.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	192,112,987.02	195,933,469.49
其中：营业成本	165,828,477.32	169,016,570.29
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	963,537.82	1,849,805.18
销售费用	6,984,379.05	9,493,790.79
管理费用	21,411,134.24	19,443,184.90
财务费用	-2,982,550.94	-4,390,321.22
资产减值损失	-91,990.47	520,439.55
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）	42,833.54	492,271.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	42,833.54	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	969,335.72	1,946,527.43
加：营业外收入	1,059,888.04	196,363.98
其中：非流动资产处置利得	310,088.31	
减：营业外支出	212,823.70	
其中：非流动资产处置损失	202,823.70	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	1,816,400.06	2,142,891.41
减：所得税费用	8,594.04	134,262.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,807,806.02	2,008,629.06
归属于母公司所有者的净利润	1,759,220.92	2,562,674.38

少数股东损益	48,585.10	-554,045.32
六、其他综合收益的税后净额	23,626.37	-588,711.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	23,626.37	-588,711.23
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23,626.37	-588,711.23
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	23,626.37	-588,711.23
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,831,432.39	1,419,917.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,782,847.29	1,973,963.15
归属于少数股东的综合收益总额	48,585.10	-554,045.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0038	0.0056
（二）稀释每股收益	0.0038	0.0056

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	137,171,430.57	67,015,985.49
减：营业成本	119,185,562.12	52,338,663.24
营业税金及附加	648,902.95	865,734.12
销售费用	3,383,414.14	1,401,775.10
管理费用	13,860,689.04	9,079,615.95
财务费用	-157,280.99	-732,643.46
资产减值损失	-2,347,575.01	616,927.40
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）	60,223.93	492,271.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	60,223.93	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,657,942.25	3,938,184.29
加：营业外收入	865,485.65	166,863.98
其中：非流动资产处置利得	265,485.67	
减：营业外支出	140,837.54	
其中：非流动资产处置损失	140,837.54	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,382,590.36	4,105,048.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,382,590.36	4,105,048.27
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	3,382,590.36	4,105,048.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0074	0.0089
（二）稀释每股收益	0.0074	0.0089

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	281,151,971.14	212,063,624.45
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	1,946,835.84	4,488,188.28
收到其他与经营活动有关的现金	35,770,957.03	9,222,781.94
经营活动现金流入小计	318,869,764.01	225,774,594.67

购买商品、接受劳务支付的现金	190,600,929.21	151,195,331.72
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	25,824,919.36	31,625,909.22
支付的各项税费	9,130,953.16	11,488,093.07
支付其他与经营活动有关的现金	16,367,985.35	3,151,013.46
经营活动现金流出小计	241,924,787.08	197,460,347.47
经营活动产生的现金流量净额	76,944,976.93	28,314,247.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		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	2,196,013.50	
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	2,196,013.50	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	15,488,581.44	5,534,069.54
投资支付的现金	23,400,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		33,500,000.00
投资活动现金流出小计	38,888,581.44	39,034,069.54
投资活动产生的现金流量净额	-36,692,567.94	69,257,979.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,719,540.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		37,565,941.19

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
筹资活动现金流入小计	1,719,540.00	156,306,162.57
偿还债务支付的现金	6,138,500.00	157,609,415.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,963.73	1,334,258.21
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	853,632.00	83,595,000.00
筹资活动现金流出小计	7,051,095.73	242,538,673.65
筹资活动产生的现金流量净额	-5,331,555.73	-86,232,511.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	273,518.81	180,539.59
五、现金及现金等价物净增加额	35,194,372.07	11,520,255.10
加：期初现金及现金等价物余额	169,316,490.34	171,863,871.88
六、期末现金及现金等价物余额	204,510,862.41	183,384,126.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	182,706,934.01	40,013,728.56
收到的税费返还	281,570.20	943,664.63
收到其他与经营活动有关的现金	41,320,904.31	44,450,896.69
经营活动现金流入小计	224,309,408.52	85,408,289.88
购买商品、接受劳务支付的现金	136,986,603.08	12,393,974.39
支付给职工以及为职工支付的现金	10,644,629.83	8,644,225.67
支付的各项税费	5,872,500.72	4,490,516.21
支付其他与经营活动有关的现金	22,179,879.73	64,685,617.25
经营活动现金流出小计	175,683,613.36	90,214,333.52
经营活动产生的现金流量净额	48,625,795.16	-4,806,043.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		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	1,814,433.50	
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	1,814,433.50	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	3,423,811.36	5,242,638.54
投资支付的现金	20,400,000.00	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	23,823,811.36	62,789,920.76
投资活动产生的现金流量净额	-22,009,377.86	45,502,128.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,719,540.00	
取得借款收到的现金		
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
筹资活动现金流入小计	1,719,540.00	118,738,963.56
偿还债务支付的现金	6,138,500.00	87,965,328.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,963.73	1,207,919.55
支付其他与筹资活动有关的现金	853,632.00	83,595,000.00
筹资活动现金流出小计	7,051,095.73	172,768,247.55
筹资活动产生的现金流量净额	-5,331,555.73	-54,029,283.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,173.34	-10,039.73
五、现金及现金等价物净增加额	21,288,034.91	-13,343,239.19
加：期初现金及现金等价物余额	25,588,484.32	30,648,943.07
六、期末现金及现金等价物余额	46,876,519.23	17,305,703.88

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	460,910,600.00				107,960,672.49	2,500,000.00	-436,590.65		15,188,942.04		-80,951,133.47	9,186,231.91	509,358,722.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	460,910,600.00				107,960,672.49	2,500,000.00	-436,590.65		15,188,942.04		-80,951,133.47	9,186,231.91	509,358,722.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	419,400.00				1,561,885.53		23,626.37				1,759,220.92	48,585.10	3,812,717.92
（一）综合收益总额							23,626.37				1,759,220.92	48,585.10	1,831,432.39
（二）所有者投入和减少资本	419,400.00				1,561,885.53								1,981,285.53
1. 股东投入的普通股	419,400.00				1,300,140.00								1,719,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					261,745.53								261,745.53
4. 其他													
（三）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														
(四)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														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	461,330,000.00	0.00	0.00	0.00	109,522,558.02	2,500,000.00	-412,964.28	0.00	15,188,942.04	0.00	-79,191,912.55	9,234,817.01	513,171,440.24	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	458,410,600.00				105,601,888.26		-291,451.81		15,188,942.04		-95,227,399.15	10,707,351.18	494,389,930.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	458,410,600.00				105,601,888.26		-291,451.81		15,188,942.04		-95,227,399.15	10,707,351.18	494,389,930.52

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,500,000.00				2,358,784.23	2,500,000.00	-145,138.84				14,276,265.68	-1,521,119.27	14,968,791.80
(一)综合收益总额							-145,138.84				14,276,265.68	-1,521,119.27	12,610,007.57
(二)所有者投入和减少资本	2,500,000.00				2,358,784.23	2,500,000.00							2,358,784.23
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00					2,500,000.00							0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,628,865.02								2,628,865.02
4. 其他					-270,080.79								-270,080.79
(三)利润分配													0.00
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													
4. 其他													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	460,910,600.				107,960,672.49	2,500,000.00	-436,590.65		15,188,942.04		-80,951,133.47	9,186,231.91	509,358,722.32

	00											
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	460,910,600.00				107,699,452.51	2,500,000.00			15,188,942.04	-47,970,912.51	533,328,082.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,910,600.00				107,699,452.51	2,500,000.00			15,188,942.04	-47,970,912.51	533,328,082.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	419,400.00				1,561,885.53					3,382,590.36	5,363,875.89
（一）综合收益总额										3,382,590.36	3,382,590.36
（二）所有者投入和减少资本	419,400.00				1,561,885.53						1,981,285.53
1. 股东投入的普通股	419,400.00				1,300,140.00						1,719,540.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					261,745.53						261,745.53
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

(四)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											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	461,330,000.00				109,261,338.04	2,500,000.00			15,188,942.04	-44,588,322.15	538,691,957.93

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	458,410,600.00				105,340,668.28				15,188,942.04	-67,351,243.48	511,588,966.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	458,410,600.00				105,340,668.28				15,188,942.04	-67,351,243.48	511,588,966.84
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,500,000.00				2,358,784.23	2,500,000.00				19,380,330.97	21,739,115.20
(一)综合收益总额										19,380,330.97	19,380,330.97
(二)所有者投入和减少资本	2,500,000.00				2,358,784.23	2,500,000.00					2,358,784.23
1. 股东投入的普	2,500,000.00					2,500,000.00					

普通股	0.00					.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,628,865.02						2,628,865.02
4. 其他					-270,080.79						-270,080.79
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	460,910,600.00				107,699,452.51	2,500,000.00			15,188,942.04	-47,970,912.51	533,328,082.04

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市实益达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市实益达实业有限公司（以下简称原有限公司），于1998年6月5日在深圳市工商行政管理局注册成立，成立时的注册资本为人民币100.00万元；2001年9月3日，原有限公司注册资本变更为人民币500.00万元；2001年12月21日，原有限公司注册资本变更为人民币1,000.00万元。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

人民币10,000.00万元。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13,340.00万元。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6,670.00万股，并于2008年度实施。转增后，注册资本增至人民币20,010.00万元。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20,010.00万股为基数，按每10股由资本公积金转增3股，共计转增6,003.00万股，并于2009年度实施。转增后，注册资本增至人民币26,013.00万元。

根据本公司2011年3月31日召开的2010年度股东大会决议，公司增加注册资本人民币5,202.60万元，由资本公积转增股本，转增完成日期为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，转增完成日期为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3,700.00万股于2013年8月20日上市交易，公司注册资本变更为45,841.06万元。

根据本公司2014年2月18日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过的《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》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》；2014年2月18日召开的第三届监事会第十六次会议审议通过的《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》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励对象名单〉的议案》；2014年4月23日召开的2014年第一次临时股东大会审议通过的《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》、《关于公司〈股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》；以及2014年6月18日第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议决议通过的《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》。本公司向13名激励对象首次授予限制性股票共279.00万股，授予价格为2元/股。截至2014年6月20日止，本公司已收到股权激励对象共13人缴纳的股权激励增资款合计人民币558.00万元（大写：人民币伍佰伍拾捌万元整），各股东以货币出资558.00万元。本公司增加股本人民币279.00万元，增加资本公积人民币279.00万元，变更后的股本为人民币46,120.06万元。

根据2014年8月22日第四届董事会第四次会议决议、2014年11月12日第四届董事会第八次会议决议和修改后章程的规定，本公司申请减少注册资本60.00万元，其中减少陈华明出资30.00万元，减少陈钢出资30.00万元，变更后的注册资本为46,060.06元。

根据本公司2014年10月31日召开的第四届董事会第七次会议决议，公司向2名激励对象授予预留限制性股票共31.00万股，授予价格为4.14元/股。截至2014年11月13日止，本公司已收到股权激励对象共2人缴纳的股权激励增资款合计人民币128.34万元（大写：人民币壹佰贰拾捌万叁仟肆佰元整），各股东以货币出资128.34万元。本次公司增加股本人民币31.00万元，增加资本公积人民币97.34万元，变更后的股本为人民币46,091.06万元。

根据本公司2015年6月4日召开的第四届董事会第十三次会议，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第一个行权/解锁期行权/解锁条件成就的议案》，公司股票期权与限制性股票激励计划第一个行权/解锁期行权/解锁条件已经满足，公司40名激励对象在第一个行权期可行权的股票期权数量为41.94万份。截止2015年6月12日，40名激励对象向公司全额缴清本次行权资金，共计人民币171.954万元，其中增加注册资本（股本）41.94万元，增加资本公积130.014万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“大华验字[2015]000490号”《验资报告》。公司注册资本增加至461,330,000股。

截止2015年6月30日，公司累计发行股本总数46,133万股，公司注册资本为46,133万元。

总部地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园，实际控制人为陈亚妹与乔昕。

（二）经营范围

互联网网上贸易与服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；互联网投资；数据处理和数据存储服务，大数据分析及应用；智能照明、智能家居管理系统；软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；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）。互联网信息服务；电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的生产。

（三）公司业务性质和主要经营活动

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。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2015年8月21日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共7户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
无锡实益达电子有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市汇大光电科技有限公司	控股子公司	一级	43.86	63.86
实益达科技（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市实益达照明有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
凯扬商贸（香港）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
无锡实益达照明科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市前海实益达投资发展有限公司	控股子公司	一级	75.00	75.00
深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1. 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

名称	变更原因
深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司	投资设立

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

12个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

- 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

(3) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。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。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、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。

9、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。

10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A：取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B: 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;

C: 属于衍生金融工具, 但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一, 金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债:

A: 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

B: 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

C: 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

D: 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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, 在取得时以公允价值(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) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等, 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。

3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

A: 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B: 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

C: 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产,是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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；初始取得或衍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）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1：账龄分析法组合	账龄分析法
组合 2：特殊风险组合	其他方法

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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
特殊风险组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12、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。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法

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。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- 1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;

4) 该项转让将在一年内完成。

(2) 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产, 调整该项固定资产的预计净残值, 使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额, 但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值, 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销, 按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、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, 具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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; 发行或取得自身权益工具时发生的交易费用, 可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 并按照初始投资成本计价, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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, 本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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后，恢复确认投资收益。

(3) . 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A:在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

B:在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2)在合并财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排,并且对该安排回报具有重大影响的活动决策,需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在,则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排,该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的,根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时,将该单独主体作为合营企业,采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时,该单独主体作为共同经营,本公司确认与共同经营利益份额相关的项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响。(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10.00	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、固定资产

（1）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）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
类别		折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10.00%	4.5-1.8%
机器设备	年限平均法	5-10	10.00%	18-9%
运输设备	年限平均法	10	3-10.00%	9.7-9%
电子设备	年限平均法	5	10.00%	18%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、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。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产的初始计量

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。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1. 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。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

21、长期待摊费用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修费	5年	---

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(5) 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) . 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

26、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。

由于公司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。

公司销售分为内销和外销。

1) 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。

2) 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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 收入的金额能够可靠地计量；

2) 相关的经济利益很可能流入企业；

3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A: 合同总收入能够可靠地计量；
- B: 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C: 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D: 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A: 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B: 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- A: 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B: 合同成本不可能收回的, 在发生时立即确认为合同费用, 不确认合同收入。

C: 如果合同总成本很可能超过合同总收入, 则预期损失立即确认为费用。

(5) 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。

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与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;

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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, 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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是, 同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认: (1) 该交易不是企业合并; (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 同时满足下列条件的, 确认相应的递延所得税资产: 暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(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:

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

2) 非企业合并形成的交易或事项, 且该交易或事项发生时既不影响会计利润, 也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时, 将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关, 但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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) 融资租赁的会计处理方法

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。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

六、税项

1、主要税种及税率

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	房屋租赁收入	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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市实益达科技股份有限公司	25.00%
无锡实益达电子有限公司	25.00%
深圳市汇大光电科技有限公司	25.00%
实益达科技（香港）有限公司	16.50%
深圳市实益达照明有限公司	25.00%
凯扬商贸（香港）有限公司	16.50%
无锡实益达照明科技有限公司	25.00%
深圳市前海实益达投资发展有限公司	25.00%
深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

《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 日认定无锡实益达电子有限公司为高新技术企业，颁发GR201232001577号证书，发证时间为 2012 年 10月25 日，有效期三年。报告期内公司已启动复审，谨慎考虑采用25%税率核算。

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日认定深圳市汇大光电科技有限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。报告期内公司已启动复审，谨慎考虑采用25%税率核算。

3、其他

(1) 房产税

房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,320.46	51,298.09
银行存款	204,474,541.95	169,265,192.25
其他货币资金	1,005,000.00	1,005,000.00
合计	205,515,862.41	170,321,490.34
其中：存放在境外的款项总额	2,712,200.39	1,379,383.35

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	1,005,000.00	1,005,000.00
	1,005,000.00	1,005,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	341,781.20	2,971,717.62
合计	341,781.20	2,971,717.62

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,135,296.37	
合计	1,135,296.37	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,725,835.50	38.36%	15,480,220.64	53.89%	13,245,614.86	28,751,208.36	17.40%	15,493,893.94	53.89%	13,257,314.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,768,797.59	61.11%	3,494,775.80	7.64%	42,274,021.79	136,025,744.27	82.32%	7,924,294.38	5.83%	128,101,449.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	397,674.10	0.53%	255,395.45	64.22%	142,278.65	459,832.31	0.28%	229,916.15	50.00%	229,916.16
合计	74,892,307.19	100.00%	19,230,391.89	25.68%	55,661,915.30	165,236,784.94	100.00%	23,648,104.47	14.31%	141,588,680.47

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Perception Digital Limited	28,725,835.50	15,480,220.64	53.89%	客户出现财务困难
合计	28,725,835.50	15,480,220.64	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	44,390,322.19	2,219,516.11	5.00%
1 至 2 年	114,221.47	22,844.29	20.00%
2 至 3 年	23,677.07	11,838.54	50.00%
3 年以上	1,240,576.86	1,240,576.86	100.00%
合计	45,768,797.59	3,494,775.80	7.64%

确定该组合依据的说明：

本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

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：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 406,894.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 4,824,607.37 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州迅迈通讯设备股份有限公司	2,496,615.49	应收款已回款
合计	2,496,615.49	--

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款期末余额比例（%）	已计提坏账准备金额
客户一	28,725,835.50	38.36%	15,480,220.64

客户二	7,014,920.71	9.37%	350,746.04
客户三	6,814,602.05	9.10%	340,730.10
客户四	5,295,569.27	7.07%	264,778.46
客户五	4,329,758.08	5.78%	216,487.90
合计	52,180,685.61	69.67%	16,652,963.14

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,674,434.61	92.50%	583,118.30	85.36%
1 至 2 年	272,105.99	6.85%	96,000.00	14.05%
2 至 3 年	4,000.00	0.10%	4,000.00	0.59%
3 年以上	21,779.94	0.55%		
合计	3,972,320.54	--	683,118.30	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
四川省建筑机械化工程公司	2,499,158.38	62.91%	2015年	兴建鸿山厂房，预付工程款

HD SUPPLY POWER SOLUTIONS	79,942.50	2.01%	2015年	采购尚未到货
深圳市威赛照明有限公司	206,469.10	5.20%	2014年	因供应商所供产品品质问题，公司起诉退货，案件正在审理中。
无锡市自来水总公司	162,000.00	4.08%	2015年	兴建鸿山厂房，预缴自来水费
深圳市阿达电子有限公司	96,187.50	2.42%	2015年	采购尚未到货
合计	3,043,757.48	76.62%	--	--

其他说明：

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金存款利息	119,907.38	149,267.63
结构性存款	224,600.00	184,383.56
合计	344,507.38	333,651.19

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

期末无重要逾期利息

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,439,099.19	100.00%	212,858.55	2.52%	8,226,240.64	11,353,907.15	99.42%	158,203.47	1.39%	11,195,703.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	66,613.52	0.58%	66,613.52	100.00%	0.00

的其他应收款										
合计	8,439,099.19	100.00%	212,858.55	2.52%	8,226,240.64	11,420,520.67	100.00%	224,816.99	1.97%	11,195,703.68

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,113,957.69	55,894.90	5.00%
1 至 2 年	93,907.00	18,781.40	20.00%
2 至 3 年	186,104.50	93,052.25	50.00%
3 年以上	45,130.00	45,130.00	100.00%
合计	1,439,099.19	212,858.55	14.79%

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 108,028.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 119,986.77 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

单位：元

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,854,214.40	11,109,344.06
员工社保	33,565.79	86,699.06
备用金	251,350.10	44,877.00

应收退税款	83,431.61	3,938.81
其他	216,537.29	175,661.74
合计	8,439,099.19	11,420,520.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
无锡市新区鸿山街道办事处土地资金管理办公室	土地款保证金	7,000,000.00	2至3年	82.95%	0.00
无锡市人民政府新区管理委员会财政局	押金	322,790.00	1年以内	3.82%	16,139.50
研祥智能科技股份有限公司	押金	176,681.90	1年以内	2.09%	8,834.10
薛桂香	备用金	120,000.00	1年以内	1.42%	6,000.00
应收出口退税	税费	83,431.61	1年以内	0.99%	4,171.50
合计	--	7,702,903.51	--	91.28%	35,145.10

(6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

其他说明：

无

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,969,267.82	12,809,214.70	18,160,053.12	24,694,179.28	12,032,930.89	12,661,248.39
在产品	7,013,514.60	889,792.81	6,123,721.79	5,493,163.39	943,270.09	4,549,893.30
库存商品	13,097,601.47	5,350,773.45	7,746,828.02	16,338,372.36	6,520,418.93	9,817,953.43
低值易耗品	263,891.11		263,891.11	300,875.45		300,875.45
合计	51,344,275.00	19,049,780.96	32,294,494.04	46,826,590.48	19,496,619.91	27,329,970.57

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,032,930.89	3,540,508.77		2,764,224.96		12,809,214.70
在产品	943,270.09	79,898.04		133,375.32		889,792.81
库存商品	6,520,418.93	733,699.41		1,903,344.89		5,350,773.45
合计	19,496,619.91	4,354,106.22		4,800,945.17		19,049,780.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税项	2,097,656.39	2,437,785.63
合计	2,097,656.39	2,437,785.63

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	29,765,274.61	13,765,274.61	16,000,000.00	26,769,812.94	13,769,812.94	13,000,000.00
按成本计量的	29,765,274.61	13,765,274.61	16,000,000.00	26,769,812.94	13,769,812.94	13,000,000.00

合计	29,765,274.61	13,765,274.61	16,000,000.00	26,769,812.94	13,769,812.94	13,000,000.00
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
C2 Microsystem Inc	13,769,812.94		4,538.33	13,765,274.61	13,769,812.94		4,538.33	13,765,274.61	1.39%	
深圳市电明科技有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00%	
厦门萤火虫节能科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					2.44%	
新余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00		3,000,000.00					5.00%	
合计	26,769,812.94	3,000,000.00	4,538.33	29,765,274.61	13,769,812.94	0.00	4,538.33	13,765,274.61	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	13,769,812.94		13,769,812.94
本期减少	4,538.33		4,538.33
期末已计提减值余额	13,765,274.61		13,765,274.61

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
新余久益投资管理合伙企业	650,163.67			-17,390.39							632,773.28
广州讯友数码科技有限公司		20,400,000.00		60,223.93							20,460,223.93
小计	650,163.67	20,400,000.00		42,833.54							21,092,997.21
合计	650,163.67	20,400,000.00		42,833.54							21,092,997.21

其他说明

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	78,762,268.09			78,762,268.09
2.本期增加金额	4,725,694.38			4,725,694.38
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,725,694.38			4,725,694.38
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	83,487,962.47			83,487,962.47
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	13,017,593.37			13,017,593.37
2.本期增加金额	1,820,375.68			1,820,375.68
(1) 计提或摊销	1,820,375.68			1,820,375.68
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,837,969.05			14,837,969.05
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	68,649,993.42			68,649,993.42
2.期初账面价值	65,744,674.72			65,744,674.72

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末无未办妥产权证书的投资性房地产

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	82,548,063.64	234,767,934.19	9,599,144.16	37,114,837.15	364,029,979.14
2.本期增加金额		830,525.53		183,008.88	1,013,534.41
(1) 购置		830,525.53		183,008.88	1,013,534.41
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额	97,633.19	13,197,266.75	191,060.00	310,290.43	13,796,250.37
(1) 处置或报 废		13,197,266.75	191,060.00	310,290.43	13,698,617.18
	97,633.19				97,633.19
4.期末余额	82,450,430.45	222,401,192.97	9,408,084.16	36,987,555.60	351,247,263.18
二、累计折旧					
1.期初余额	14,667,126.14	131,320,989.04	7,426,736.01	30,089,509.66	183,504,360.85
2.本期增加金额	1,504,455.85	4,306,571.99	355,652.30	832,071.86	6,998,752.00
(1) 计提	1,504,455.85	4,306,571.99	355,652.30	832,071.86	6,998,752.00
3.本期减少金额		9,388,510.33	172,052.89	276,995.15	9,837,558.37
(1) 处置或报 废		9,388,510.33	172,052.89	276,995.15	9,837,558.37
4.期末余额	16,171,581.99	126,239,050.70	7,610,335.42	30,644,586.37	180,665,554.48
三、减值准备					
1.期初余额		56,810,357.72		71,897.70	56,882,255.42
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,845,069.47			1,845,069.47
(1) 处置或报 废		1,845,069.47			1,845,069.47
4.期末余额		54,965,288.25		71,897.70	55,037,185.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,278,848.46	41,196,854.02	1,797,748.74	6,271,071.53	115,544,522.75

2.期初账面价值	67,880,937.50	46,636,587.43	2,172,408.15	6,953,429.79	123,643,362.87
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(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	账面价值	备注
电子设备及其他	7,254,228.40	5,888,712.82	71,897.70	1,293,617.88	
机器设备	162,851,192.68	93,475,175.94	45,843,253.78	23,532,762.96	
合计	170,105,421.08	99,363,888.76	45,915,151.48	24,826,380.84	

13、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无锡鸿山厂房项目	10,140,181.75	0.00	10,140,181.75	885,940.05		885,940.05
合计	10,140,181.75	0.00	10,140,181.75	885,940.05		885,940.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
无锡鸿山厂房项目	120,000,000.00	885,940.05	9,254,241.70			10,140,181.75	8.45%	正在建设中				其他
合计	120,000,000.00	885,940.05	9,254,241.70			10,140,181.75	--	--				--

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----

一、账面原值					
1.期初余额	111,367,313.52			4,792,892.82	116,160,206.34
2.本期增加金额				41,606.84	41,606.84
(1) 购置				41,606.84	41,606.84
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	111,367,313.52			4,834,499.66	116,201,813.18
二、累计摊销					
1.期初余额	12,353,598.31			2,222,656.65	14,576,254.96
2.本期增加金额	1,114,764.55			238,045.93	1,352,810.48
(1) 计提	1,114,764.55			238,045.93	1,352,810.48
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,468,362.86			2,460,702.58	15,929,065.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	97,898,950.66			2,373,797.08	100,272,747.74
2.期初账面价值	99,013,715.21			2,570,236.17	101,583,951.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

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
深圳市汇大光电 科技有限公司	10,451,398.91	0.00	0.00			10,451,398.91
合计	10,451,398.91	0.00	0.00			10,451,398.91

(2) 商誉减值准备

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
深圳市汇大光电 科技有限公司	10,451,398.91					10,451,398.91
合计	10,451,398.91					10,451,398.91

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

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年进行减值测试，认定商誉需全额计提减值准备。

其他说明

无

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	1,544,357.02	0.00	171,541.50	0.00	1,372,815.52
合计	1,544,357.02		171,541.50		1,372,815.52

其他说明

无

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		6,119,000.00
合计		6,119,000.00

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		500,000.00
合计		500,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	61,924,658.06	104,438,379.44
合计	61,924,658.06	104,438,379.44

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Perception Digital Limited	6,645,052.61	存在未决诉讼
合计	6,645,052.61	--

其他说明：

无

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	3,532,985.84	2,784,760.55
合计	3,532,985.84	2,784,760.55

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,335,210.53	21,167,759.92	23,033,962.35	6,469,008.10
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	887,589.90	887,589.90	0.00
合计	8,335,210.53	22,055,349.82	23,921,552.25	6,469,008.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,916,542.72	19,339,104.08	20,947,687.51	5,307,959.29
2、职工福利费		272,902.37	272,902.37	
3、社会保险费	0.00	1,352,386.90	1,352,386.90	0.00
其中：医疗保险费	0.00	343,834.74	343,834.74	0.00
工伤保险费	0.00	56,755.29	56,755.29	0.00
生育保险费	0.00	48,821.46	48,821.46	0.00
4、住房公积金	0.00	151,290.39	151,290.39	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,418,667.81	52,076.18	309,695.18	1,161,048.81
合计	8,335,210.53	21,167,759.92	23,033,962.35	6,469,008.10

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	796,434.24	796,434.24	0.00
2、失业保险费	0.00	91,155.66	91,155.66	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	887,589.90	887,589.90	0.00

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	311,581.60	278,857.63
营业税	62,510.03	186,991.46
企业所得税	12,481,188.37	12,476,727.14
个人所得税	132,021.89	78,430.77
城市维护建设税	97,688.60	356,190.53
房产税	361,417.70	530,213.73
教育费附加	69,773.96	254,421.78
土地使用税	120,921.99	120,921.99
合计	13,637,104.14	14,282,755.03

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		38,107.79
合计		38,107.79

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

无

24、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	21,792,061.90	4,137,267.33
预提费用	6,400,044.62	2,448,340.27
销售返利	403,234.89	403,234.89
股权激励款	5,663,400.00	5,663,400.00
其他	6,546,545.54	2,225,169.82
合计	40,805,286.95	14,877,412.31

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	1,618,910.00	押金
迈思豪餐饮实业有限公司	100,140.00	押金
无锡涵好再生资源有限公司	100,000.00	押金
深圳市南山区保安服务公司	50,000.00	押金
合计	2,552,612.40	--

其他说明

无

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	945,597.80	945,597.80	公司与客户因产品质量产生纠纷，基于协议约定和最佳估计值，计提 RMB9945,597.80 元预计负债。
其他	433,621.77	1,576,288.37	基于预留售后服务费用，以及公司与专利提供商因专利费产生纠纷，根据协议约定和最佳估计值，计提 433,621.77 元预计负债。
合计	1,379,219.57	2,521,886.17	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司上期末针对专利纠纷等事项计提预计负债，其中因已结案，本期支付赔偿款737,000元，支付专利费341,751.47元。

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	658,333.37		49,999.98	608,333.39	项目专项补助资金
合计	658,333.37		49,999.98	608,333.39	--

涉及政府补助的项目：

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	658,333.37		49,999.98		608,333.39	
合计	658,333.37		49,999.98		608,333.39	--

其他说明：

无

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,910,600.00				419,400.00	419,400.00	461,330,000.00

其他说明：

报告期内公司股本变动情况，详见本附注“三、公司基本情况”，以上股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2015]000490号”验资报告审验。

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	105,397,555.09	1,300,140.00		106,697,695.09
其他资本公积	2,563,117.40	261,745.53		2,824,862.93
合计	107,960,672.49	1,561,885.53		109,522,558.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）本期收到股权激励股票期权投资款，增加资本公积1300140元。
- （2）本期公司因实施股权激励事项，确认当期应计提的股权激励费用，增加资本公积261745.53元。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励	2,500,000.00			2,500,000.00
合计	2,500,000.00			2,500,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-436,590.65	23,626.37			23,626.37		-412,964.28
外币财务报表折算差额	-436,590.65	23,626.37			23,626.37		-412,964.28
其他综合收益合计	-436,590.65	23,626.37			23,626.37		-412,964.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,188,942.04			15,188,942.04
合计	15,188,942.04			15,188,942.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-80,951,133.47	-95,227,399.15

调整后期初未分配利润	-80,951,133.47	-95,227,399.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,759,220.92	14,276,265.68
期末未分配利润	-79,191,912.55	-80,951,133.47

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,857,454.67	161,130,992.10	188,137,361.07	163,263,316.16
其他业务	10,182,034.53	4,697,485.22	9,250,364.70	5,753,254.13
合计	193,039,489.20	165,828,477.32	197,387,725.77	169,016,570.29

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	375,100.16	394,606.47
城市维护建设税	343,257.42	842,791.94
教育费附加	245,180.24	601,755.66
堤围费		10,651.11
合计	963,537.82	1,849,805.18

其他说明：

35、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	4,103,089.51	4,297,184.30
办公通讯费	170,381.61	202,495.98
快递及运杂费	804,892.22	1,063,675.34
交通差旅费	647,713.48	1,195,554.83

水电及租赁费	668,761.53	503,017.84
业务招待费	83,146.02	110,516.19
广告宣传费	17,820.52	1,117,163.74
折旧及摊销	45,495.93	55,946.99
物料消耗	196,614.12	169,265.12
专利费	0.00	52,316.05
其他费用	246,464.11	726,654.41
合计	6,984,379.05	9,493,790.79

其他说明：

36、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	4,148,015.45	5,398,492.03
办公费	139,159.25	266,380.74
研发费用	3,916,752.53	6,538,944.40
差旅费及汽车支出	1,282,931.69	925,166.50
业务招待费	293,180.35	58,433.13
折旧及摊销	2,220,523.85	1,941,492.75
物料消耗及维修费	188,662.71	206,969.12
保险及招聘费	179,325.69	649,803.64
水电及租赁费	511,337.72	289,995.55
税金	1,047,747.63	1,032,828.02
中介及审核服务费	6,918,022.47	506,095.55
其他	565,474.90	1,628,583.47
合计	21,411,134.24	19,443,184.90

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,280.66	1,595,699.19
减：利息收入	-3,230,655.42	-4,829,741.70
汇兑损益	167,248.99	-1,187,663.09

银行手续费及其他	59,574.83	31,384.38
合计	-2,982,550.94	-4,390,321.22

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,446,096.69	-426,964.66
二、存货跌价损失	4,354,106.22	947,404.21
合计	-91,990.47	520,439.55

其他说明：

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,833.54	
其他		492,271.15
合计	42,833.54	492,271.15

其他说明：

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	310,088.31		310,088.31
其中：固定资产处置利得	310,088.31		310,088.31
政府补助	711,799.98	196,363.98	711,799.98
其他	37,999.75		37,999.75
合计	1,059,888.04	196,363.98	1,059,888.04

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局专项资助资金	6,500.00	27,300.00	与收益相关
进出保险费补助	300,000.00	89,564.00	与收益相关

企业技术改造扶持	49,999.98	49,999.98	与资产相关
专利补贴	0.00	29,500.00	与收益相关
市经济贸易和信息化委政府补助	250,000.00		与收益相关
2014 年度商务发展资金	105,300.00		与收益相关
合计	711,799.98	196,363.98	--

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	202,823.70		202,823.70
其中：固定资产处置损失	202,823.70		202,823.70
罚款及滞纳金支出	10,000.00		10,000.00
合计	212,823.70		212,823.70

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,594.04	134,262.35
合计	8,594.04	134,262.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,816,400.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	454,100.01
子公司适用不同税率的影响	393,816.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	668,458.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	399,799.03
所得税费用	8,594.04

其他说明

43、其他综合收益

详见附注第九节财务报告之“七、合并报表项目注释”之“30、其他综合收益”。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	3,349,623.19	2,249,417.57
政府补助	661,800.00	146,364.00
往来款	31,759,533.84	6,827,000.37
合计	35,770,957.03	9,222,781.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,552,074.95	2,953,267.78
往来款	14,815,910.40	197,745.68
合计	16,367,985.35	3,151,013.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品		108,202,000.00
合计		108,202,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		33,500,000.00

合计		33,500,000.00
----	--	---------------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的保证金		118,740,221.38
合计		118,740,221.38

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	853,632.00	83,595,000.00
合计	853,632.00	83,595,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,807,806.02	2,008,629.06
加：资产减值准备	-91,990.47	520,439.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,657,847.49	9,584,284.81
无形资产摊销	1,352,810.48	1,350,579.86
长期待摊费用摊销	171,541.50	66,303.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-107,264.61	
财务费用（收益以“-”号填列）	188,529.65	408,036.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-42,833.54	-492,271.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,517,684.52	8,841,612.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填	87,413,797.49	4,720,586.29

列)		
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-18,887,582.56	1,286,870.33
其他		19,176.30
经营活动产生的现金流量净额	76,944,976.93	28,314,247.20
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	204,510,862.41	183,384,126.98
减: 现金的期初余额	169,316,490.34	171,863,871.88
现金及现金等价物净增加额	35,194,372.07	11,520,255.10

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	204,510,862.41	169,316,490.34
其中: 库存现金	36,320.46	51,298.09
可随时用于支付的银行存款	204,474,541.95	169,265,192.25
三、期末现金及现金等价物余额	204,510,862.41	169,316,490.34

其他说明:

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,005,000.00	履约保证金
固定资产	98,219,608.76	抵押担保
合计	99,224,608.76	--

其他说明:

47、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	13,189,882.25

其中：美元	2,156,916.01	6.11360	13,186,521.72
欧元	250.00	6.86990	1,717.48
港币	2,083.48	0.78861	1,643.05
应收账款	--	--	47,512,333.32
其中：美元	7,771,580.30	6.1136	47,512,333.32

其他说明：

八、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2015年6月29日，公司投资新设立深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司，注册资本500万元，公司持有其100%股权。

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡实益达电子有限公司	无锡市	无锡市	制造	100.00%		投资设立
深圳市汇大光电科技有限公司	深圳市	深圳市	制造	43.86%		非同一控制下合并
实益达科技（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
深圳市实益达照明有限公司	深圳市	深圳市	制造	100.00%		投资设立
凯扬商贸（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00%		投资设立
无锡实益达照明科技有限公司	无锡市	无锡市	制造	100.00%		投资设立

深圳市前海实益达投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资	75.00%		投资设立
深圳市哇塞宝贝网络科技有限公司	深圳市	深圳市	电子商务、零售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

2011年6月3日，本公司与深圳市汇大光电科技有限公司（以下简称“汇大公司”）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》，公司以自有资金人民币720万元收购汇大公司20%的股权，其中王诗畅出让其持有的汇大公司10%股权，潘东平出让其持有的汇大公司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公司单方认购新增加的340万元实收资本，其中人民币340万元为新增实收资本，其余全部进入资本公积，汇大公司注册资本由人民币800万元增加至人民币1,140万元。本次收购并增资后，公司对汇大公司的持股比例为43.86%。2011年6月30日，汇大公司股东潘东平、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公司股份超过50%起失效），转让完成后本公司对汇大公司表决权比例为63.86%。汇大公司作为本公司控股子公司，纳入合并报表范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市汇大光电科技有限公司	56.14%	47,716.13		9,270,540.56
深圳市前海实益达投资发展有限公司	25.00%	868.97		-35,723.55

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

详见本附注九（一）1“企业集团的构成”。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市汇大光	14,586,4	9,329,02	23,915,4	7,402,21		7,402,21	14,592,0	10,073,3	24,665,4	8,237,14		8,237,14

电科技 有限公司	44.03	4.41	68.44	4.86		4.86	05.74	94.62	00.36	1.66		1.66
深圳市 前海实 益达投 资发展 有限公 司	3,724,33 2.53	3,632,77 3.28	7,357,10 5.81				6,703,46 6.27	650,163. 67	7,353,62 9.94			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
深圳市汇大 光电科技有 限公司	10,733,698.9 8	84,994.88	84,994.88	1,172,132.46	22,724,543.0 2	-2,644,329.80	-2,644,329.80	1,369,367.92
深圳市前海 实益达投资 发展有限公 司		3,475.87	3,475.87	20,866.26		-146,370.06	-146,370.06	-13,466.27

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		会计处理方 法
				直接	间接	
新余久益投资管理合伙企业（有限合伙）	新余市	新余市	投资	40%		权益法
广州讯友数码科技有限公司	广东	广东	咨询服务、广 告	20%		权益法

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
新余久益投资管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州讯友数码科技有限公司	联营企业

其他说明

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市电明科技有限责任公司	参股公司
拉萨市冠德成科技发展有限公司	同一控制人控制的企业
厦门萤火虫节能科技有限公司	参股公司
刘爱民	公司董事、副总裁、财务总监
唐忠诚	独立董事
洪兵	独立董事
胡宜	独立董事
陶向南	独立董事
张维	监事
陈晓燕	监事
曾惠明	职工监事
朱蕾	副总裁、董事会秘书
深圳前海知了投资管理有限公司	公司高管持有的企业
王丽	监事

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市电明科技有限责任公司	LED 产品	347,836.07	309,486.88
厦门萤火虫节能科技有限公司	LED 产品	769.23	
河南省实益达照明科技有限公司	LED 产品	79,303.47	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	474,235.43	23,711.77	406,421.55	20,321.08
其他应收款	新余久益投资管理合伙企业（有限合伙）			106,000.00	5,300.00

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市实益达科技股份有限公司	PERCEPTION DIGITAL LIMITED/PD TRADING (HONG KONG) LIMITED	买卖合同纠纷	香港高等法院	USD292.31万	正在审理中
深圳市盟世奇商贸有限公司	深圳市实益达科技股份有限公司	买卖合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	171.17万元	正在审理中
深圳市实益达照明有限公司	深圳市威赛照明有限公司	买卖合同纠纷	深圳市龙岗区人民法院	50.99万元	正在审理中

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

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99.29万元及利息、双倍返还定金67.56万元、赔偿各项认证费及改造费共计4.33万元及利息。

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48.49万元、支付研发费用1.05万美元及利息和支付货物保管费用700.00元。

截止本报告报出之日，本案件一审正在审理中。

3) 因供应商深圳市威赛照明有限公司提供的产品出现品质问题, 2014年10月27日, 深圳市实益达照明有限公司以买卖合同纠纷为案由, 向深圳市龙岗区人民法院提起诉讼, 要求威赛照明退还货款并赔偿, 金额合计50.99万元, 截止本报告报出之日, 本案件正在审理中。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1、重大资产重组事宜:

2015年7月1日, 公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过《关于公司以发行股份及支付现金方式购买资产并募集配套资金的议案》及相关议案, 公司拟向张伟、姚俊发行股份及支付现金购买其所持顺为广告100%股权, 向伏虎、逢淑涌、曹建华发行股份及支付现金购买其所持奇思广告100%股权, 向袁琪、张晓艳发行股份及支付现金购买其所持利宣广告100%股权, 交易总金额合计63,500万元。同时, 公司拟向新余海和投资管理中心(有限合伙)、上海季子投资管理有限公司、樟树市诚通投资管理中心(有限合伙)、新余益瑞投资合伙企业(有限合伙)、乔昕、薛桂香、陈世蓉发行股份募集配套资金, 募集配套资金总额不超过63,500万元, 即不超过标的资产交易价格的100%, 募集的配套资金将用于公司程序化购买项目、移动媒介交易平台项目、数字创意交易平台项目的投资, 以及本次交易现金对价、中介机构费用的支付。本次重大资产重组事项已经公司2015年度第二次临时股东大会审议通过并上报证监会审核。2015年7月28日, 公司收到中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(151955号)。

2、汇大光电新三板拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜:

2015年7月17日, 公司召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于子公司深圳市汇大光电科技有限公司拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌的议案》, 为进一步完善法人治理结构, 提高经营管理水平, 完善激励机制, 增强核心竞争力, 公司子公司汇大光电拟申请在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2015年8月18日, 汇大光电改制完成并已办理完毕工商变更登记程序, 汇大光电的名称变更为“深圳市汇大光电科技股份有限公司”, 注册资本变更为1600万元。

3、投资设立深圳市元通孵化有限公司事宜:

2015年7月31日, 公司投资设立全资子公司深圳市元通孵化有限公司, 注册资本100万元, 经营范围: 物业管理; 投资管理、投资咨询(根据法律、行政法规、国务院决定等规定需要审批的, 依法取得相关审批文件后方可经营); 建筑工程, 装修装饰工程, 房屋租赁; 国内贸易, 经营进出口业务。

4、东林电子回购公司持有的萤火虫节能股份事宜:

2015年8月21日, 公司召开第四届董事会第十六次会议, 审议通过《关于东林电子回购公司持有的萤火虫节能股份的议案》, 由于厦门萤火虫节能服务有限公司2014年度实际业绩完成情况未达承诺指标, 公司恰逢战略转型, 经双方友好协商, 公司决定根据《厦门萤火虫节能服务有限公司增资协议》的约定, 由厦门市东林电子有限公司回购公司所持有的厦门萤火虫节能服务有限公司2.439%的股份, 公司将回购资金(含本金及利息)用于永久补充流动资金。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	28,725,835.50	54.69%	15,480,220.64	53.89%	13,245,614.86	28,751,208.36	27.40%	15,493,893.94	53.89%	13,257,314.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,803,523.06	45.31%	1,165,379.73	4.90%	22,638,143.33	76,189,468.05	72.60%	3,804,500.06	4.99%	72,384,967.99
合计	52,529,358.56	100.00%	16,645,600.37	31.69%	35,883,758.19	104,940,676.41	100.00%	19,298,394.00	18.39%	85,642,282.41

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（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
Perception Digital LIMITED	28,725,835.50	15,480,220.64	53.89%	客户出现财务困难
合计	28,725,835.50	15,480,220.64	--	--

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	23,791,446.33	1,158,974.28	5.00%
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00%
2 至 3 年	11,342.57	5,671.29	50.00%
3 年以上	734.16	734.16	100.00%
合计	23,803,523.06	1,165,379.73	

确定该组合依据的说明：

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

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
深圳市实益达照明有限公司	611,960.62	0.00	0.00%
合计	611,960.62		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 165,255.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,818,049.38 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
郑州迅迈通讯设备股份有限公司	2,496,615.49	应收款已回款
合计	2,496,615.49	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	货款	28,725,835.50	1至3年	54.69	15,480,220.64
客户二	货款	6,814,602.05	1年以内	12.97	340,730.10
客户三	货款	5,295,569.27	1年以内	10.08	264,778.46
客户四	货款	4,329,758.08	1年以内	8.24	216,487.90
客户五	货款	2,909,193.18	1年以内	5.54	145,459.66
合计	--	48,074,958.08	--	91.52	16,447,676.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,544,809.40	100.00%	177,587.34	0.37%	47,367,222.06	57,749,748.86	100.00%	127,785.07	0.22%	57,621,963.79
合计	47,544,809.40	100.00%	177,587.34	0.37%	47,367,222.06	57,749,748.86	100.00%	127,785.07	0.22%	57,621,963.79

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	483,473.85	24,173.69	5.00%
1 至 2 年	92,107.00	18,421.40	20.00%
2 至 3 年	179,724.50	89,862.25	50.00%
3 年以上	45,130.00	45,130.00	100.00%
合计	800,435.35	177,587.34	

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 99,693.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 49,891.41 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	481,424.40	558,352.54
员工社保、公积金	33,433.85	51,095.30
备用金	232,344.50	37,107.00
内部往来款	46,744,374.05	56,927,532.28
其他	53,232.60	175,661.74
合计	47,544,809.40	57,749,748.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
实益达科技（香港）有限公司	内部往来款	40,215,735.83	1 年以内	84.58%	0.00
深圳市实益达照明有限公司	内部往来款	5,580,686.45	1 年以内	11.74%	0.00
凯扬商贸(香港)有限公司	内部往来款	947,951.77	1 年以内	1.99%	0.00
薛桂香	备用金	120,000.00	1 年以内	0.25%	6,000.00
天猫商城	押金	80,000.00	1 年以内	0.17%	40,000.00
合计	--	46,944,374.05	--	98.74%	46,000.00

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	306,218,021.68	10,451,398.91	295,766,622.77	306,218,021.68	10,451,398.91	295,766,622.77
对联营、合营企业投资	20,460,223.93	0.00	20,460,223.93	0.00	0.00	0.00
合计	326,678,245.61	10,451,398.91	316,226,846.70	306,218,021.68	10,451,398.91	295,766,622.77

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡实益达电子有限公司	251,254,493.46	0.00	0.00	251,254,493.46	0.00	0.00
无锡实益达照明有限公司	24,047,282.22	0.00	0.00	24,047,282.22	0.00	0.00
深圳市汇大光电科技有限公司	22,500,000.00	0.00	0.00	22,500,000.00	0.00	10,451,398.91
深圳前海实益达投资发展有限公司	7,500,000.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00
实益达科技（香港）有限公司	519,700.00	0.00	0.00	519,700.00	0.00	0.00
凯扬商贸（香港）有限公司	396,546.00	0.00	0.00	396,546.00	0.00	0.00
合计	306,218,021.68			306,218,021.68		10,451,398.91

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州讯友数码科技有限公司		20,400,000.00		60,223.93						20,460,223.93	
小计		20,400,000.00		60,223.93						20,460,223.93	
合计	0.00	20,400,000.00		60,223.93						20,460,223.93	0.00

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	126,853,734.70	114,422,327.69	57,942,656.04	46,654,226.83
其他业务	10,317,695.87	4,763,234.43	9,073,329.45	5,684,436.41
合计	137,171,430.57	119,185,562.12	67,015,985.49	52,338,663.24

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	60,223.93	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		492,271.15
合计	60,223.93	492,271.15

6、其他

无

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	107,264.61	
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）	711,799.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,999.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,833.54	
减：少数股东权益影响额	-48,585.10	
合计	938,482.98	--

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

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.35%	0.0038	0.0038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0018	0.0018

3、其他

无。

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

2015年8月21日