



深圳市易事达电子股份有限公司

Shenzhen Eastar Electronic Co., Ltd.

(深圳市宝安区观澜街道大和社区易事达宝益成科技园B栋)

2013 年年度报告

(股份代码 430628)

二零一四年三月

第一章 重要提示、目录和释义

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

本年度报告经公司第一届董事会第八次会议、第一届监事会第四次会议审议通过。

公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性均不存在异议。

公司全体董事出席了审议本次年报的董事会会议。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人段武杰、主管会计工作负责人及会计机构负责人袁国声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章 重要提示、目录和释义	2
第二章 公司基本情况简介	7
第三章 会计数据和财务指标摘要	9
第四章 管理层讨论与析	10
第五章 重要事项	23
第六章 股本变动及股东况	25
第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第八章 公司治理及内部制	32
第九章 财务报告	37
第十章 备查文件目录	111

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	深圳市易事达电子股份有限公司
主办券商	指	华创证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元	指	人民币元
报告期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日
LED	指	发光二极管, Light Emitting Diode 缩写, 是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
密度	指	特指衡量像素点的密疏标准
华信兄弟	指	深圳市华信兄弟投资合伙企业(有限合伙)
钟山九鼎	指	苏州天璇钟山九鼎投资中心(有限合伙)
湛卢九鼎	指	苏州天昌湛卢九鼎投资中心(有限合伙)

注：在本报告中若存在合计数与各分项数值之和尾数不同的情况，是因采用四舍五入的算法所形成的。

重大风险提示

一、技术不能持续进步的风险

随着行业整体技术水平的提高，行业竞争将愈加体现为技术实力的竞争，只有进行不断的技术革新才能保持公司在行业中的竞争优势。未来若公司不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将会使公司产品竞争力下降，进而导致持续发展受到影响。

二、行业竞争的风险

本公司所处的 LED 全彩显示屏及照明应用领域前景广阔，但行业集中度不高，市场份额较为分散，市场呈现出同质化竞争格局。目前行业竞争已经趋于白热化，优胜劣汰的效应已经开始初步显现。但若本公司不能持续在技术、管理、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面保持优势，未来市场竞争的加剧可能会限制本公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。

三、核心人才流失的风险

本公司所处的 LED 应用行业处于高速发展的阶段，对技术人员需求较旺盛，人才流动性较高，若未来出现核心技术人员、营销骨干和关键管理人员短期内大批流失的情况，仍可能对本公司经营业绩和可持续发展能力造成一定不利影响。

四、经营场所租赁风险

公司目前办公和生产场所系向李文裕、李扬生租用，该等厂房已由出租方取得编号为“深房地字第 5000490892 号”及“深房地字第 5000464865 号”的房地产产权证书，且租赁合同均按规定在深圳市龙华新区房屋租赁管理办公室办理了备案登记。根

据公司与李文裕、李扬生签订的租赁协议，租赁期限将于 2015 年 2 月届满。若租期届满后，公司未能与李文裕、李扬生续约租期，可能将面临生产中断风险。

五、高新技术企业资格到期风险

本公司国家级“高新技术企业证书”于 2011 年获得，有效期为 3 年，根据新《企业所得税法》对“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”的规定，本公司自 2011 年至 2013 年三年间，享受 15% 的所得税优惠税率。资格到期后公司能否继续获得《高新技术企业证书》取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件。但因各种不可预期因素的影响，如果公司不能在 2014 年继续获得《高新技术企业证书》，则公司企业所得税法定税率将从 15% 上升至 25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

六、出口退税政策变化的风险

我国 LED 全彩显示屏产品适用的出口退税率自 2008 年 12 月起由 13% 上调至 14%，自 2009 年 6 月起从 14% 再次上调到 17%。2011 年、2012 年、2013 年公司获得的出口退税金额分别为 1,921.29 万元、1,190.30 万元和 2,578.92 万元，占当期净利润比例分别为 74.39%、37.07%、71.47%，对当期净利润具有较大影响。如果将来国家下调相关产品出口退税率，公司出口销售的利润将存在下降风险。

第二章 公司基本情况简介

一、公司信息

股份简称	易事达	股份代码	430628
股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统	挂牌时间	2014. 1. 24
公司的中文名称	深圳市易事达电子股份有限公司		
公司的中文简称	易事达		
公司的外名称	Shenzhen Eastar Electronic Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	Eastar		
公司的法定代表人	段武杰		
注册地址	深圳市宝安区观澜街道大和社区易事达宝益成科技园 B 栋		
注册地址的邮政编码	518110		
办公地址	深圳市宝安区观澜街道大和社区易事达宝益成科技园 B 栋		
办公地址的邮政编码	518110		
公司国际互联网址	www.esdled.cn		
电子信箱	bod@esdled.com		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商名称	华创证券责任有限公司		
公司聘请的报告期内履行持续督导职责的主办券商办公地址	贵州省贵阳市中华北路 216 号华创大厦		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层		
签字会计师姓名	朱海武、罗艳微		

二、联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	袁国
联系地址	深圳市宝安区观澜街道大和社区易事达宝益成科技园 B 栋
联系电话	0755--33592632
传真	0755--33592632
电子信箱	bod@esdled.com

三、信息披露及备置地点

登载年度报告的指定信息披露平台网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地点	董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	2007 年 4 月 23 日	深圳市工商行政管理局宝安分局	4403061262484	44030066100253X	66100253X
最近变更注册登记日期	2013 年 6 月 25 日	深圳市市场监督管理局	440306103172437	44030066100253X	66100253X

变更时间：2013 年 1 月 7 日

变更项目	变更前内容	变更后内容
经营范围	LED 显示屏及周边产品的技术开发、生产和销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品及计算机软件的研发与销售；国内贸易，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院决定禁止及规定需前置审批项目）	LED 显示屏、LED 照明灯具、LED 路灯等应用产品及周边产品的技术开发、生产和销售；提供 LED 显示屏、LED 照明应用产品、周边产品的节能技术服务；合同能源管理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品及计算机软件的研发与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），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）。
审批项目	环保批文 深宝环批[2012]604188 号 环保批文 深宝环批[2010]604104 号 环保批文 [2007]686708	环保批文 深宝环批[2012]604188 号 环保批文 深宝环批[2010]604104 号 环保批文 [2007]686708 深圳市宝安区环境保护和水务局建设项目环境影响审查批复 深宝环水批【2012】605921 号

变更时间：2013 年 3 月 11 日

变更项目	变更前内容	变更后内容
经营期限	2007 年 4 月 23 日起至 2027 年 4 月 23 日	永续经营

变更时间：2013 年 6 月 25 日

变更项目	变更前内容	变更后内容
董事成员	段武杰（董事长） 刘政林（董事） 黎晓光（董事） 周正炯（董事） 周继科（董事） 赖玉珍（董事） 张鹏（董事）	段武杰（董事长） 黎晓光（董事） 刘政林（董事） 崔志民（董事） 周正炯（董事） 张鹏（董事） 周继科（董事）

第三章 会计数据和财务指标摘要

一、公司近两年主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	2013 年度	2012 年度	变动比例
营业收入	289,383,775.05	281,698,782.06	2.73%
归属于母公司股东的净利润	35,792,127.25	32,111,613.07	11.46%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	33,331,199.23	32,370,240.90	2.97%
经营活动产生的现金流量净额	61,605,763.20	4,545,403.04	1,255.34%
加权平均净资产收益率	31.91%	45.69%	-13.78%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.43	11.63%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.43	11.63%
项目	2013 年末	2012 年末	变动比例
总资产	221,944,614.64	163,745,247.25	35.54%
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	-
归属于母公司股东的净资产	130,045,544.44	94,253,417.19	37.97%
归属于母公司股东的每股净资产（元/股）	1.73	1.26	37.97%

二、非经常性损益项目和金额

单位：元

内容	2013 年度
（一）非流动资产处置损益	-175,733.78
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-
（二）计入当期损益的政府补助（不包括与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助）	2,949,053.00
（三）除上述各项之外的其他营业收入和支出	121,890.22
小计	2,895,209.44
减：所得税影响额	434,281.42
非经常性净损益合计	2,460,928.02
其中：归属于少数股东的非经常性净损益	-
归属于母公司股东非经常性净损益	2,460,928.02

第四章 管理层讨论与分析

一、公司经营情况回顾

(一) 总体经营情况

2013 年，全球及我国LED显示屏行业总体发展处于稳步增长态势，受益于欧美经济的复苏、拉美市场的扩大以及多功能高端LED显示屏市场的强劲需求，公司的主要业务继续保持了稳步增长。与此同时，随着LED行业不断整合，公司业务未来面临的竞争也将日益加剧。

2013 年，公司实现营业收入 28,938.38 万元，同比增长 2.73%；利润总额和净利润分别为 4,170.88 万、3,579.21 万元，同比增长 10.76%、11.46%。截至2013 年 12 月 31 日，公司总资产为 22,194.46 万元，净资产约为 13,004.55 万元。

近年来，同行业常规固定安装广告屏产品技术差异正在缩小，行业竞争愈来愈激烈。为了应对激烈的行业竞争，公司加大重点区域的市场开拓，同时，公司积极开发轻量化、散热好、节省成本、安装方便的新产品，对租赁系列优势产品进行改进，并推出小间距系列产品，其中，公司开发的未来、迷你、磐石及凌云系列产品销售情况良好。报告期内，公司销售规模呈良性增长，产品结构得到进一步优化。

(二) 公司业务、产品有关经营计划的实现及变化情况

1、公司业务、产品有关经营计划的实现情况

公司致力于为国内外客户提供高质量、高性能的LED应用产品及解决方案，主要从事LED高清节能全彩显示屏和LED节能照明两大系列产品的研发、设计、生产和销售，是国内领先的LED显示和照明方案专业服务商。

公司主要产品为LED全彩显示屏和LED照明产品。LED全彩显示屏广泛应用于广告媒体、展览展示、舞台演艺、大型体育场馆、大型商场（大卖场）、大型市政广场、机场等领域；LED照明产品是可以替代传统照明产品的低能耗、绿色节能环保照明产品，广泛应用于路灯、隧道灯、建筑景观照明灯、室内商用照明灯和室内家用照明灯等领域。

显示屏产品主要包括户外固装屏的户外广告系列、未来系列；室内固装屏的室内广告系列、凌云系列；户外租赁屏的磐石系列、户外亮彩系列；室内租赁屏的精灵系列、迷你系列、室内亮彩系列；球场屏系列等，共计五大类十个系列；照明产品主要包括

LED灯管系列、LED射灯系列、LED路灯系列等。

单位：万元

项目	2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例
LED 显示屏产品	28,561.62	98.70%	27,640.67	98.12%
LED 照明产品	371.24	1.28%	527.22	1.87%
其他业务收入	5.52	0.02%	1.99	0.01%
合计	28,938.38	100%	28,169.88	100%

2、公司业务、产品的重大变化对公司经营情况的影响

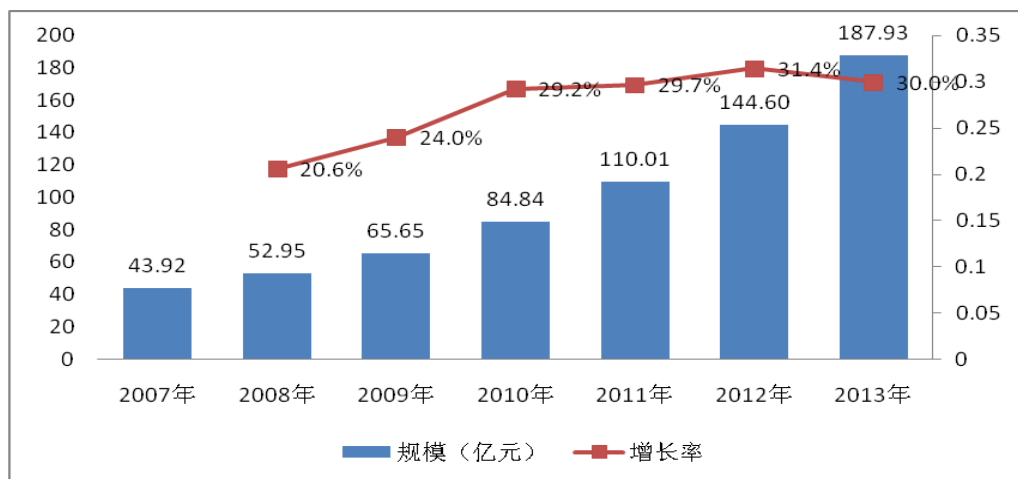
报告期内，公司业务、产品等无重大变化。

(三) 公司行业发展、周期波动等情况及对公司经营情况的影响

1、行业发展对公司经营情况的影响

在2008年北京奥运会、2009年60周年国庆、2010年上海世博会和广州亚运会以及2011年深圳大运会等重大活动的推动下，我国LED全彩显示屏经历了高速的增长。预计未来几年，在国内电子政务、公众信息展示、户外媒体广告等应用领域的推动下，LED全彩显示屏市场继续保持较高的增长速率，到2013年，我国LED全彩显示屏市场规模将达187.93亿元。

2007年-2013年中国LED全彩显示屏市场规模及增长预测如下图所示：



资料来源：中国光电子协会

基于上述调查数据，特别是2013年，我国LED新兴广告媒体不断放量，私营业主及个人所需的LED全彩显示屏市场不断增长，LED全彩显示屏逐渐成为备受亲睐的传播媒介，预期公司的业务下一年度仍将保持稳步增长的趋势，但是由于行业竞争的日趋激烈，业务增长的速度有可能有所放缓。

2、周期波动对公司经营情况的影响

LED行业的周期性主要与全球经济的周期性密切相关，当经济处于景气时期，行业产品应用需求也随之增加，LED行业景气程度也较高；当经济处于低迷的时期，LED行业也表现较为低迷。此外，LED显示屏和照明产品多应用于户外广告、景观装饰等领域，产品销售呈现一定的季节性，一般上半年订单偏少，下半年订单相对较大，这点在国外市场方面比较突出。因此，随着全球经济的复苏，LED行业的良好发展，对公司的经营会带来积极的促进作用。

(四) 公司商业模式的变化情况及对公司经营情况的影响

公司的商业模式为：通过直销为主并结合代理销售的方式向客户提供LED应用产品，通过对客户真实及潜在需求的深入了解，为客户提供量身订制的最优解决方案。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

(五) 公司主要财务数据分析

1、资产负债构成分析

(1) 资产项目重大变化情况

单位：万元

科目	2013期末		2012期末		变动		重大变动原因说明
	金额	金额 占总资产 比重	金额	占总资产 比重	增减额	增减率	
货币资金	13,879.52	62.54%	8,679.82	53.01%	5,199.70	59.91%	公司盈利；扩大银行承兑汇票付款范围；存货变现
应收账款	2,785.78	12.55%	2,154.66	13.16%	631.11	29.29%	公司与中信保合作，对部分重点客户适当放宽信用政策
预付款项	216.50	0.98%	166.31	1.02%	50.18	30.17%	公司财务管理政策谨慎，绝对金额总体较低
其他应收款	483.94	2.18%	1,220.05	7.45%	-736.11	-60.33%	出口退税回收
存货	1,928.31	8.68%	2,356.58	14.39%	-428.27	-18.17%	加强库存管理，周转速度加快
固定资产	1,244.40	5.61%	1,407.45	8.60%	-163.05	-11.58%	固定资产折旧所致

(2) 负债项目重大变化情况

单位：万元

科目	2013期末		2012期末		变动		重大变动原因说明
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	增减额	增减率	
短期借款	-	-	-	-	-	-	-

应付票据	2,386.46	10.75%	1,546.05	9.44%	840.42	54.36%	扩大银行承兑 汇票付款范围
应付账款	4,047.25	18.24%	3,538.54	21.61%	508.71	14.38%	部分应付账款 尚未到账期
应付职工薪酬	766.39	3.45%	807.71	4.93%	-41.31	-5.12%	
其他应付款	99.26	0.45%	97.98	0.60%	1.28	1.31%	

2、收入构成、利润构成和来源分析

(1) 收入构成分析

单位：万元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务收入	28,932.86	28,167.88	764.98	2.72%	增长平稳
其他业务收入	5.52	1.99	3.53	177.39%	存货变现

(2) 成本构成分析

单位：万元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
主营业务成本	19,015.60	18,175.72	839.88	4.62%	随收入同步增长
其他业务成本	0.03	0	0.03	-	

(3) 费用构成分析

单位：万元

科目	当期发生额	上期发生额	增减额	增减率	变动原因说明
销售费用	3,465.19	3,487.23	-22.04	-0.63%	主要是展会费、运费控制 及售后费用下降
管理费用	2,454.56	2,203.11	251.44	11.41%	主要是加大新产品研发力 度和福利开支

3、现金流量分析

单位：万元

项目	当期金额	上期金额	增减额	增减率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	6,160.58	454.54	5,706.04	1,255.34%	公司盈利；扩大银行承 兑汇票付款范围；应付 账款增加；存货变现
投资活动产生的现金流量净额	-1,584.60	-533.09	-1,051.52	197.25%	支付湖南冷水江开发区 土地款
筹资活动产生的现金流量净额	0	1,000.00	1,000.00	-100.00%	12年机构增资及分红差 异1000万元

汇率变动对现金及现金等价物的影响	-218.58	-9.82	-208.76	2,125.87%	公司外汇业务受到汇率变动影响
现金及现金等价物净增加额	4,357.39	911.63	3,445.76	377.98%	前述原因所致

报告期内，公司经营活动产生的现金流量高于净利润，主要原因是：1、公司一贯执行稳健的现金管理政策；2、公司扩大银行承兑汇票付款范围，应付票据增加；3、收回前一年度下半年退税款。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 控股子公司情况

名称	经营范围	注册资本(万元)	投资比例(%)	总资产(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	净利润(万元)
湖南易事达光电科技有限公司	LED显示屏、照明及周边产品的技术开发、生产(限组装)、销售；电子产品及计算机软件的研究与销售	200	100	1,995.03	83.87	0	-116.13

(2) 公司控制的特殊目的主体情况

报告期内，公司不存在控制下的特殊目的主体。

5、报告期及以前年度定向发行募集资金的使用情况

无。

6、会计师事务所意见

公司按照中国企业会计准则编制的截至 2013 年 12 月 31 日止的公司年度财务报表已经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计意见：“我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市易事达电子股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

7、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

8、董事会关于报告期会计政策、会计估计或重大会计差错变更的说明

本年度无会计政策、会计估计或重大会计差错变更事项。

（五）公司经营计划或目标实施进度分析

1、上年度经营计划或目标

财务经营方面，公司计划 2013 年在 2012 年的基础上，实现销售继续扩大，毛利率控制在行业前列水平，净利润超过3,500万，要实现有质量的业绩成长。

营销方面，加大人员投入，集公司优势力量重点突破潜在的重点客户，以点带面进行突围，在巩固并扩大在国外LED显示屏产品市场的基础上，继续扩大欧美及南美市场的营销工作，同时加快国内LED照明应用市场的开拓。

产品技术方面，公司在新产品方面，计划进一步开拓高端、多功能显示屏产品以及高清LED产品，进一步增加产品的附加值以及产品的标准化。

运营方面，配合公司营销规模的扩大，同步提高公司产能。加强管理，结合启动的新绩效考核目标体系的实施，着力提高员工个人岗位职业技能和工作有用效率，利用现代化的管理手段和“EPS”信息控制平台，提高公司的管理水平和能力

2、报告期内经营计划或目标实施进度

公司 2013 年实现销售收入增长 2.73%，毛利率为34.29%，净利润为3,579.21万元，实现了公司有质量的业绩增长的总目标。

营销方面，在南欧、南美及中东的销售获得较大幅度的增长，在北美及国内市场面临的竞争态势较为激烈，业绩未明显增长。尤其是迷你和磐石系列产品销售情况颇佳。

生产运营方面，公司投资建设的高清小间距产品的流水线，已经完成全部的建设、验收工作，2014 年1月全面投产。对生产车间布局、各岗位操作人员进行了优化和整改，加强了7S管理；对订单的排产计划紧密跟踪订单的实际状况，提高了计划准确率。

综合管理方面，通过对各部门进行岗位职责梳理，进一步做到工作责任分工明确，对公司绩效考核制度进行了优化。

二、公司对持续经营能力评价

本公司始终牢记“显示世界的美”的光荣使命，通过核心团队的打造，积极开发新产品，追踪市场变化趋势，快速应对市场的各种需求。

公司经营业绩多年来处于行业前列水平，具有稳定的业务技术骨干团队，和成熟的营销渠道，使得公司的持续经营能力良好。

三、公司未来发展的展望

(一) 行业发展的趋势与市场展望

1、行业技术进步明显，新兴技术和细分领域成为发展亮点

LED显示屏应用行业总体技术水平基本与国际同步发展，近两年创新产品不断问世，行业内技术创新活跃，产品技术开发能力不断加强。满足特殊应用需求的技术开发、技术支持和技术保证能力得到增强，重点技术和主流产品发展比较成熟。

LED显示屏行业的高密度小间距LED显示屏、户外表贴显示屏、异型显示屏、智能显示屏等新兴技术和细分领域成为亮点。高密度小间距LED显示屏衍生出了LED超级电视、裸眼3D电视等高端概念性产品；户外表贴显示屏被认为是未来户外直插式大屏最好的替代产品，备受企业推崇；异型显示屏是为特定项目打造的个性化产品，在舞台表演、特色建筑、商超展览等领域应用较多；与消费者或受众加强互动的智能型显示屏有望应用到更多领域。

2、专业化、标准化、规范化是产业主要发展趋势

随着LED显示屏常规产品的成熟化以及新技术、新产品的发展，专业化、标准化和规范化成为未来LED显示屏发展需求。国家行业主管部门和相关行业协会一直致力于推进LED显示屏的规范化进程，2012年5月24日，工业和信息化部发布了电子行业标准SJ/T 11141-2012《LED显示屏通用规范》，对原标准进行了修订，增加了与LED显示屏相关的术语和定义、设计与结构以及LED显示屏的电磁兼容性等内容，该标准是LED显示屏产品设计、制造、测试、安装、验收、使用、质量检验以及制定各类技术标准、技术文件的主要依据。当标准成为常态产品的共同规定，成熟的产品势必会规范化生产与制造，与之相配套的工程公司和服务团队也会更加专业化。

3、品牌成为企业的主要比拼筹码

随着市场的逐步成熟和国内外企业的共同推动，企业品牌形象逐渐成为竞争的主要手段。国内部分LED显示屏企业，在产品上，通过不断进行产品创新，来拓宽企业的产品线，提供高质量产品；在宣传上，通过期刊、网站、展会等途径来提高企业的知名度和美誉度；在市场上，积极开拓市场，扩大其在国内外市场的规模，打造国际化产品；在服务上，提供售前、售中、售后的周到服务，通过多条途径实现树立形象，打造知名品牌的目的是。

4、产业总体发展达到了规模化水平，LED显示屏出口额不断增加

中国LED显示屏行业的主要产品不仅在大陆占有绝对的市场，同时在全球市场也

占据了一定的份额，形成了稳定的出口。产品质量和可靠性总体上有了显著的提升，大陆LED显示屏应用企业在重大项目和重点工程建设中表现出色，在国际市场竞争、大型显示系统工程承接实施等方面的能力显著提高。

从2008年12月起，国内LED显示屏产品出口退税率由原来的13%调整到14%，2009年6月中国政府再次调高LED显示屏出口退税率，由14%调整到17%。在国家出口政策的推动下，国内LED显示屏出口呈现稳步上升趋势。根据台湾拓朴产业研究所统计数据显示，2011年中国LED显示屏出口总金额为64.6亿元，2012年1-8月份中国LED显示屏出口金额为51.6亿元，相比2011年1-8月份出口金额39.5亿元增长30.62%。其中2012年1-8月广东省出口总金额达到37.8亿元，占全国比重为73.27%，显示出广东省作为LED显示屏最大的生产和出口基地，产业聚集效应显现。随着国内市场竞争的加剧和产品利润的一再挤压，在政策的支持下，中国越来越多的LED显示屏企业将走向国际市场。

5、高清、小间距、智能化等LED全彩显示屏将成为发展的主流

得益于电子政务、公众信息展示、监控市场、多功能高端led电子显示屏市场等应用领域的旺盛需求，尤其在北京奥运会、上海世博会、广州亚运会、深圳大运会等重大体育赛事的带动下，以及户外传媒、互联网LED的价值凸显，LED全彩显示屏成长迅速，高清、智能化成为LED全彩显示屏的主要发展方向。一方面，室内产品需求开始从P6、P4向P2.5等高清产品倾斜，生产高清LED全彩显示屏企业的数量也大大增加，部分企业已生产出P2全彩显示屏，甚至已经研发出P1.5和P1.0的室内小间距屏；另一方面，围绕LED全彩显示屏智能化，国内LED显示屏企业也已经走出实验阶段，开始推出高科技互联网等概念产品，比如裸眼3DLED超级电视、具有云计算、云存储技术的LED电视等，不但拓宽了LED显示屏的应用领域，更创造了新的利润增长空间。

6、LED上游产业发展对显示应用产业的发展促进作用明显

LED产业链上下游之间实现良性互动，新产品、新技术推广应用迅速，基于LED芯片材料、驱动IC、控制等技术的发展，行业内许多企业在LED综合应用、半导体照明、灯饰亮化工程等方面形成了一定的技术基础和生产工程基础。在传统LED大屏幕显示技术和产品的基础上，LED显示屏产品在行业市场中的份额逐年增加。

7、产业格局在调整中不断完善和合理化

行业内的专业化分工日趋明显，LED显示屏应用产品的产业链雏形基本形成，为产业不断升级奠定了良好的基础。在竞争的同时，专业化生产、技术开发、工程服务等环节的分工合作在行业内有所体现，细分市场和突出核心竞争力，成为许多企业新的

关注点。

（二）公司发展战略

公司定位于LED应用领域，以LED全彩显示屏为公司的核心基本产品，为公司的长期发展提供支撑；以LED照明产品为公司的重点拓展领域，为公司的持续增长提供动力。公司将提高产品品质，加强易事达品牌的打造；巩固国际市场、拓展国内市场，提高公司的市场销售能力；加强人才引入能力、精细化管理能力和企业文化建设能力的打造，提高公司的综合竞争力。易事达以“源于深圳，立足中国，放眼世界，誉满全球”为企业视野，最终致力于发展成为全球最受尊敬的LED显示和照明方案专业服务商。

（二）公司 2014 年经营计划和主要目标

1、公司 2014 年度经营计划：计划在 2013 年基础上，进一步强化高清、小间距产品、智能化产品以及针对特定细分领域进行产品研发，以保证实现持续的销售和利润增长。

2、公司计划推进上市有关工作，根据公司战略目标工作安排，稳步推进相关工作，尤其是根据资本市场的发展等因素来综合决定择机组织申报上市材料。

（三）公司对有重大影响不确定性因素说明与分析

公司没有对公司产生重大影响的不确定因素。

四、公司对可能面临的风险因素的分析及对策

1、行业竞争的风险

本公司所处的 LED 全彩显示屏及照明应用领域前景广阔，但行业集中度不高，市场份额较为分散，市场呈现出同质化竞争格局。目前行业竞争已经趋于白热化，优胜劣汰的效应已经开始初步显现。公司重点定位于全彩显示屏领域，公司产品质量优良，性价比优势较为明显，但未来若本公司不能持续在技术、管理、品牌以及新产品开发、新工艺改进等方面保持优势，未来市场竞争的加剧可能会限制本公司销售规模的增长速度，影响公司的盈利水平和行业地位。

风险的评估管理措施：公司将不断提高自身的核心竞争力，更大限度的发挥全彩显示屏领域的竞争优势，以此来应对行业竞争带来的风险。

2、行业标准缺乏的风险

国内LED 产品的质量标准和检测体系比起一些成熟行业来仍然不够完善。行业标准的不健全导致各厂家部分产品的规格不规范，一些产品的质量评价没有依据。标准的不健全在一定程度上引起了无序竞争，损害了LED 行业的健康发展，也间接对公司

经营带来一定的不利影响。

风险的评估管理措施：公司将本公司规格的产品在质量上做到让客户满意，保障业务的有效进行，与LED行业共同健康发展。

3、核心人才流失的风险

本公司所处的 LED 应用行业处于高速发展的阶段，对技术人才需求较旺盛，人才流动性较高，若未来出现核心技术人员、营销骨干和关键管理人员短期内大批流失的情况，仍可能对本公司经营业绩和可持续发展能力造成一定不利影响。

风险的评估管理措施：为了稳定核心人才，公司采取了相应措施进行积极、有效的控制，主要有：（1）建立股权激励机制，通过间接持有公司股份以提高核心技术人员、营销骨干和关键管理人员的稳定性；（2）创建良好的企业文化和发展平台，积极为核心技术人员、营销骨干和关键管理人员提供良好的科研条件和施展能力的平台，吸引并留住人才。本公司已经建立了良好的研发体系和人才培养机制，近年来，公司的核心人才流动率较低、人员较稳定。

4、技术不能持续进步的风险

本公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，目前团队研发出的主要产品在一致性、稳定性、节能性、轻便性等多项性能指标上已达到国内先进水平。随着行业整体技术水平的提高，行业竞争将愈加体现为技术实力的竞争，只有进行不断的技术革新才能保持公司在行业中的竞争优势。未来若公司不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将会使公司产品竞争力下降，进而导致持续发展受到影响。

风险的评估管理措施：公司从设立之初一直将技术创新作为业务发展的根本推动力量，通过持续的研发和创新，不断提升技术实力。

5、知识产权相关风险

报告期内，本公司未发生重大知识产权遭受侵害的事件，但不能完全排除未来知识产权遭受侵害的可能，如果研发成果和核心技术受到侵害，可能给公司造成一定的损失。此外，由于各国对知识产权的保护力度不同、对跨境知识产权处理的方法不同，公司凭借在国内拥有的自主知识产权在境外开展相关业务有可能与其他公司发生利益冲突，给公司的生产经营造成不利影响。

风险的评估管理措施：本公司制定了严格的知识产权保护管理制度，通过申请专

利、商业秘密保护等手段保护公司知识产权。

6、技术泄密的风险

本公司通过持续的技术与产品创新，积累的丰富的核心技术和先进的生产经验，使公司技术研发与生产工艺水平一直处于行业前列。公司的技术成果，除部分已申请专利外，另有一些技术成果以技术秘密、非专利技术的形式保有。由于核心技术是公司赖以生存和发展的关键，核心技术一旦失密，将会对公司利益产生重大影响。

风险的评估管理措施：公司制订了严格的保密制度，与公司核心技术人员以及因业务关系可能知悉技术秘密的相关人员签订了保密协议。

7、经营场所租赁风险

公司目前办公和生产场所系向李文裕、李扬生租用，该等厂房已由出租方取得编号为“深房地字第5000490892号”及“深房地字第5000464865号”的房地产产权证书，且租赁合同均按规定在深圳市龙华新区房屋租赁管理办公室办理了备案登记。根据公司与李文裕、李扬生签订的租赁协议，租赁期限将于2015年2月届满。若租期届满后，公司未能与李文裕、李扬生续约租期，可能将面临生产中断风险。

风险的评估管理措施：公司认为所租赁物业为私人所有，公司已租赁多年，与租赁方建立了良好的合作关系，公司管理层预期未来能够以合理的价格续租；另外，公司地处深圳龙华新区，周边厂房较多，且公司主要生产设备均不属于重型设备，对厂房要求不高，即使未来需要搬迁，亦不会对公司持续生产经营产生重大不利影响。

8、主要产品相对集中的风险

本公司主要产品为 LED 全彩显示屏，报告期内全彩显示屏产品销售收入占公司销售总收入的98.72%，公司业务发展在很大程度上依托于全彩显示屏行业，公司存在着主要产品相对集中的风险。

风险的评估管理措施：本公司将持续关注LED 照明市场的最新发展动向，根据最新动向公司采取相应措施。

9、应收账款增加及周转率下降风险

报告期内，随着公司经营规模的不断扩大以及公司信用政策的调整，随着公司与核心及重点客户长期合作关系的稳定，公司给核心客户和重点客户的信用期总体有所延长，同时公司也给予逐渐增多的大客户相对宽松的信用政策。应收账款规模不断增长，2011年末、2012年末、2013年末应收账款余额(未扣除坏账准备)分别为1,455.13万元、2,271.46万元、2,949.93万元，占同期营业收入的比例分别为7.08%、8.06%、

10.19%，应收账款周转率分别为23.04、15.12、11.08。未来应收账款有可能进一步增多，应收账款周转率有可能进一步下降，公司面临坏账损失和营运效率降低的风险。

风险的评估管理措施：公司在拓展市场的同时要加强对客户信用资质的背景调查，给予客户合适的信用期，避免坏账的发生，在信用期临近之时及时向客户催款，以减少坏账风险。

10、高新技术企业资格到期风险

本公司国家级“高新技术企业证书”于2011年获得，有效期为3年，根据新《企业所得税法》对“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”的规定，本公司自2011年至2013年三年间，享受15%的所得税优惠税率。资格到期后公司能否继续获得《高新技术企业证书》取决于公司是否仍然满足《高新技术企业认定管理办法》规定的有关条件。尽管在目前及可预见的未来，公司仍将满足《高新技术企业认定管理办法》中所规定的研发费用投入规模、高新技术产品收入比例、员工结构等条件。但如果因各种不可预期因素的影响，如果公司不能在2014年继续获得《高新技术企业证书》，则公司企业所得税法定税率将从15%上升至25%，从而对公司税后净利润水平造成不利影响。

风险的评估管理措施：公司利用现有的优惠政策，加快自身的发展速度，注重研发及人才培养，争取保持高新技术的优势。

11、出口退税政策变化的风险

我国LED全彩显示屏产品适用的出口退税率自2008年12月起由13%上调至14%，自2009年6月起从14%再次上调到17%。2011年、2012年、2013年公司获得的出口退税金额分别为1,921.29万元、1,190.30万元和2,578.92万元，占当期净利润比例分别为74.39%、37.07%、72.05%，对当期净利润具有较大影响。如果将来国家下调相关产品出口退税率，公司出口销售的利润将存在下降风险。

风险的评估管理措施：公司现有的应对措施主要是扩大公司业务，增强公司的销售收入，争取最大限度的弥补出口退税政策变化所带来的风险。

12、汇率风险

公司2011、2012及2013年的汇兑损失分别为64.95万元、35.43万元及218.39万元，其中，2013年汇兑损失金额增长明显，公司存在汇率风险。

风险的评估管理措施：公司汇兑损失占营业收入比重分别为0.32%、0.13%及0.75%，总体占比较小。针对该风险，公司执行较为严格的客户信用政策，使得总体应收账款

规模增长较为缓慢，在降低信用风险的同时，也相应降低了汇率风险；同时，公司缩短结汇时间，从合同收款到报关、结汇之间的时间在1-2个月，而财务在有结汇额度之后办理结汇的时候，最长不会超过一周结汇。

第五章 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、对外担保情况

报告期内公司无对外担保事项。

三、股东及其关联方占用公司资金情况

报告期内公司未发生股东及其关联方占用公司资金情况。

四、重大关联交易

报告期内公司未发生重大关联交易。

五、重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况

报告期内公司未发生重大资产收购、出售、对外投资及企业收购兼并情况。

六、股权激励计划变动及实施情况

报告期内公司无股权激励计划

七、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人及其他信息披露义务人已披露承诺的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

八、公司资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况

报告期内公司资产无被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

九、公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人受处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人未受处罚。

十、其他重大事项

2013年5月份全资子公司湖南易事达光电科技有限公司通过招拍挂，获得冷水江市沙办新民村39，537平米的工业用地，权证编号冷国用（2013）第15-06-5号。

第六章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

股份性质		期初		期末	
		数量	比例	数量	比例
无限售 条件的 股份	1、控股股东、实际控制人	9,801,150	13.07%	9,801,150	13.07%
	2、董事、监事及高级管理人员	4,972,649	6.63%	4,972,649	6.63%
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其它	15,904,800	21.21%	15,904,800	21.21%
	无限售条件的股份合计	30,678,599	40.91%	30,678,599	40.91%
有限售 条件的 股份	1、控股股东、实际控制人	29,403,450	39.20%	29,403,450	
	2、董事、监事及高级管理人员	14,917,951	19.89%	14,917,951	
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其它	-	-	-	-
	有限售条件的股份合计	44,321,401	59.09%	44,321,401	59.09%
总股本		75,000,000	75,000,000	100%	75,000,000
股东总数		6人		6人	

股份变动及报告期内股份限售解除情况说明：无

二、前10名股东持股情况表

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	期内增减	期末持股数	期末持股比例	限售股份数	无限售股份数	质押或冻结股份数
1	段武杰	境内自然人	39,204,600	-	39,204,600	52.27%	29,403,450	9,801,150	-
2	周继科	境内自然人	18,449,250	-	18,449,250	24.60%	13,836,938	4,612,312	-
3	苏州天旋钟山九鼎投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	7,320,600	-	7,320,600	9.76%	-	7,320,600	-
4	深圳市华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙企业	4,804,500	-	4,804,500	6.41%	-	4,804,500	-
5	苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	有限合伙企业	3,779,700	-	3,779,700	5.04%	-	3,779,700	-
6	张鹏	境内自然人	1,441,350	-	1,441,350	1.92%	1,081,013	360,337	-

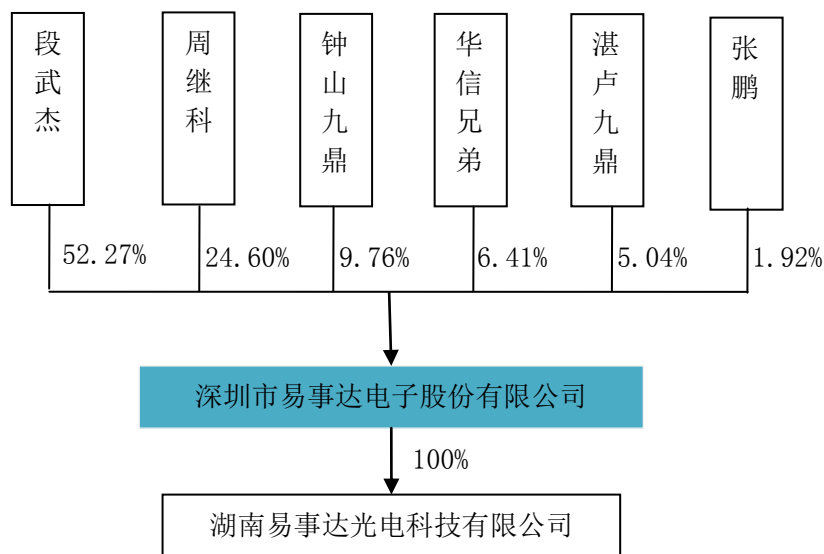
合计	75,000,000		75,000,000	100.00 %	44,321,401	30,678,599	
----	------------	--	------------	-------------	------------	------------	--

上述股东中，苏州天旋钟山九鼎投资中心（有限合伙）与苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）执行事务合伙人均为苏州昆吾九鼎投资中心（有限合伙）；华信兄弟执行事务合伙人段寒冰的父亲与公司实际控制人段武杰为堂兄弟关系。除上述披露的情况外，公司其他各股东之间不存在关联关系。

三、控股股东和实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为段武杰先生。段武杰先生持有公司股份 39,204,600 股，持股比例为 52.27%。段武杰先生：中国国籍，无境外永久居留权。段武杰先生简历请见本报告“第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况”之“董事、监事、高级管理人员主要工作经历”。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



第七章 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	报告期初持股数(股)	报告期末持股数(股)	股份增减变动量(股)	持股比例	与股东之间关系
段武杰	董事长/总经理	男	39	2012.9.1-2015.8.31	39,204,600	39,204,600	-	52.27%	股东
周继科	董事/副总	男	41	2012.9.1-2015.8.31	18,449,250	18,449,250	-	24.60%	股东
张鹏	董事/副总	男	32	2012.9.1-2015.8.31	1,441,350	1,441,350	-	1.92%	股东
周正炯	董事	男	28	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
刘政林	独立董事	男	46	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
黎晓光	独立董事	女	47	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
崔志民	独立董事	男	44	2013.6.25-2015.8.31	-	-	-	-	-
苏富强	监事会主席	男	40	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
吴建国	监事	男	34	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
魏超	职工监事	女	30	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
朱焕超	副总	男	41	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-
袁国	财务总监/董秘	男	36	2012.9.1-2015.8.31	-	-	-	-	-

注：上表中，朱焕超、苏富强、吴建国、魏超、袁国均通过深圳市华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）间接有公司股份。

(二) 报告期董事、监事、高级管理人员变动情况

2013年5月29日，公司第一届董事会第五次会议同意赖玉珍因个人原因辞去独立董事职务，并推选崔志民为新的独立董事；2013年6月14日，2013年第二次临时股东大会

会审议通过了关于选举崔志民为公司第一届董事会独立董事的议案。

除上述情形，报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

（三）现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历

1、公司董事

段武杰先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1975年9月出生，大专学历。1996年至1998年任中山市超艺电子有限公司技术员，1998年至2004年任湖南省冷水江市华信通信有限公司经理，2004年12月至2007年5月任易事达光电科技总经理，2007年7月起任易事达有限法定代表人、执行董事、总经理。现任公司法定代表人、董事长、总经理。

周继科先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年12月出生，大专学历。1996年9月至2000年10月任联想集团长沙分公司业务经理，2000年12月至2004年5月任长沙万顺通讯有限公司区域经理，2004年12月至2007年5月任易事达光电科技副总经理，2007年7月起任易事达有限监事 副总经理。现任公司董事、副总经理。

张鹏先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1982年2月出生，本科学历。毕业于湖南大学，2005年3月至2007年3月任广州邦讯信息系统有限公司程序员，2007年4月至2007年9月任广州新集贸易有限公司翻译，2007年9月起任易事达有限外贸销售总监、公司董事。2012年9月至今任公司董事，2012年12月起兼任公司副总经理。

周正炯先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年11月出生，本科学历。毕业于山东大学，2008年7月至2010年10月任毕马威企业咨询（中国）有限公司青岛分公司经理助理、2010年至2012年2月任招商证券青岛经纪业务分公司高级投资顾问。2012年2月至今任昆吾九鼎投资管理有限公司投资副总监，2012年9月至今兼任公司董事。

刘政林先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年10月出生，1990年至1993年任湖北江汉油田测井处助理工程师，1996年至1998年任中科院武汉物理与数学所工程师，1998年至2001年于华中科技大学就读博士学位，2002年至2003年于华中科技大学就读博士后，2003年起任华中科技大学电子科学与技术系副教授，2007年入选教育部新世纪优秀人才计划，2009年至今任华中科技大学电子科学与技术系教授、博士生导师，武汉集成电路设计工程技术研究中心副主任，武汉芯泰科技公司技术总监。2012年9月至今兼任公司独立董事。

黎晓光女士：女，中国国籍，无永久境外居留权，1967 年 2 月出生，中国政法大学法学博士。1994 年至 2002 年任中国国际经济贸易仲裁委员会北京总会处长，2002 年至今任中国国际经济贸易仲裁委员会秘书局华南办公室主任。2012 年 9 月起任公司独立董事。

崔志民先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年3月出生，大专学历，拥有注册会计师及注册评估师资格，1994年4月至1998年6月任职于辽宁营口财政局会计师事务所，1998年7月至2007年任职于深圳市鹏城会计师事务所有限公司，2007年2月至2011年2月先后任广东中域电讯连锁集团有限公司财务中心总经理、信息管理中心总经理董事、总裁助理，2011年2月至2011年6月任深圳市华润通光电股份有限公司财务总监，2011年7月至2012年9月深圳市亿思达显示科技有限公司财务总监；2012年12月至今任台均科技（深圳）有限公司财务总监。2013年6月起任公司独立董事。

2、公司监事

苏富强先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1974 年 2 月出生，大专学历。毕业于中南工业大学，2007 年 4 月至 2010 年 2 月任长沙宏一通讯有限公司营销副总，2010 年 3 月至 2012 年 9 月任易事达有限国内销售总监。2012 年 9 月至今任公司国内销售总监、监事。

吴建国先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 6 月出生，大专学历。毕业于湖南政法学院，2002 年至 2004 年任深圳航嘉电源有限公司采购员，2004 年至 2008 年任深圳市瑞丰光电子有限公司采购主管，2008 年至 2012 年 9 月先后任易事达有限采购经理、生产厂长、PMC 经理。2012 年 9 月至今任本公司 PMC 经理、监事。

魏超女士：女，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 10 月出生，中专文化。毕业于湘潭技术学院，2007 年加入公司从事采购工作，2012 年 6 月至今任公司采购主管、职工监事。

3、公司高级管理人员

段武杰先生，参见本章“公司董事”内容。

周继科先生，参见本章“公司董事”内容。

张鹏先生，参见本章“公司董事”内容。

朱焕超先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 12 月出生，大专学历。1999 年 4 月至 2006 年 12 月先后任深圳市明成（现兴明成）医疗保健用品有限公司 PMC 生产课长、副厂长兼综合部部长/经理，2007 年 3 月至 2010 年 2 月任深圳市日洋（现

兴日洋) 科技有限公司厂长兼副总经理, 2010 年 3 月至 2011 年 2 月任深圳市国显科技有限公司常务副总经理, 2011 年 3 月至 2012 年 8 月任深圳市泛蓝科技有限公司副总裁兼运营总监。2012 年 9 月至今任本公司副总经理。

袁国先生: 男, 中国国籍, 无境外永久居留权, 1978 年 6 月出生, 大专学历。2004 年 1 月至 2006 年 3 月任职于华润万家有限公司控制部专员, 2006 年至 2007 年 7 月任深圳百事可乐饮料有限公司财务系统分析员, 2007 年 7 月至 2010 年 4 月任深圳大铲湾现代港口发展有限公司系统会计。2010 年 4 月至 2012 年 9 月任易事达有限财务经理, 2012 年 9 月至今任公司财务总监、董事会秘书。

二、公司核心员工及其他对公司有重大影响的人员变动情况

报告期内无变化。

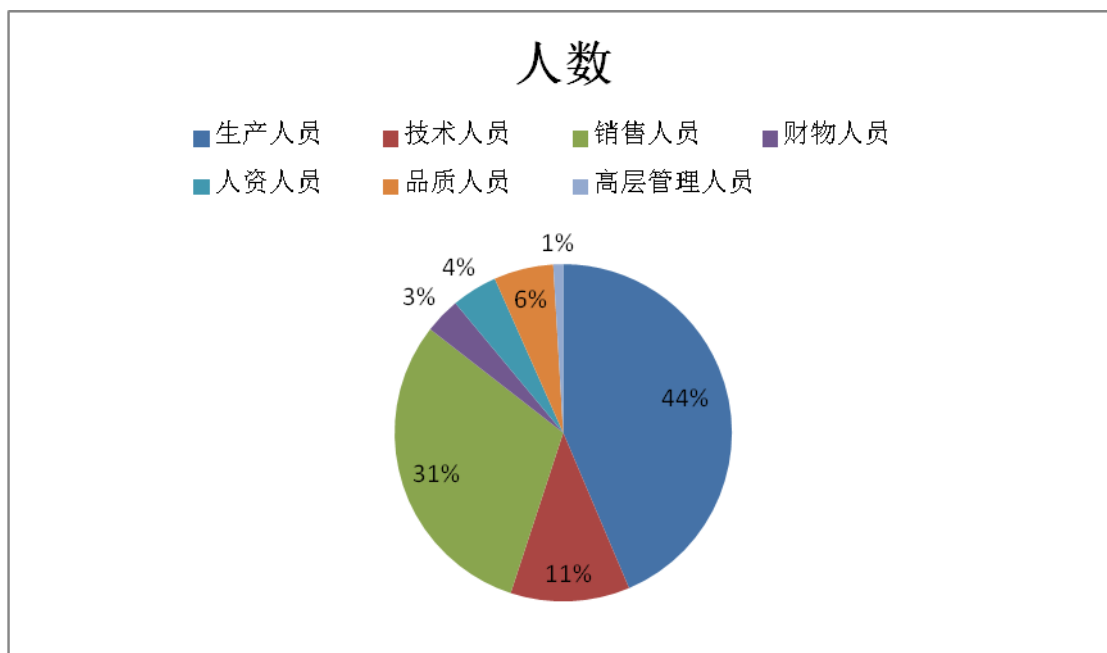
三、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 人员构成

截至本报告期末, 公司共有员工 527 人, 公司员工具体情况如下:

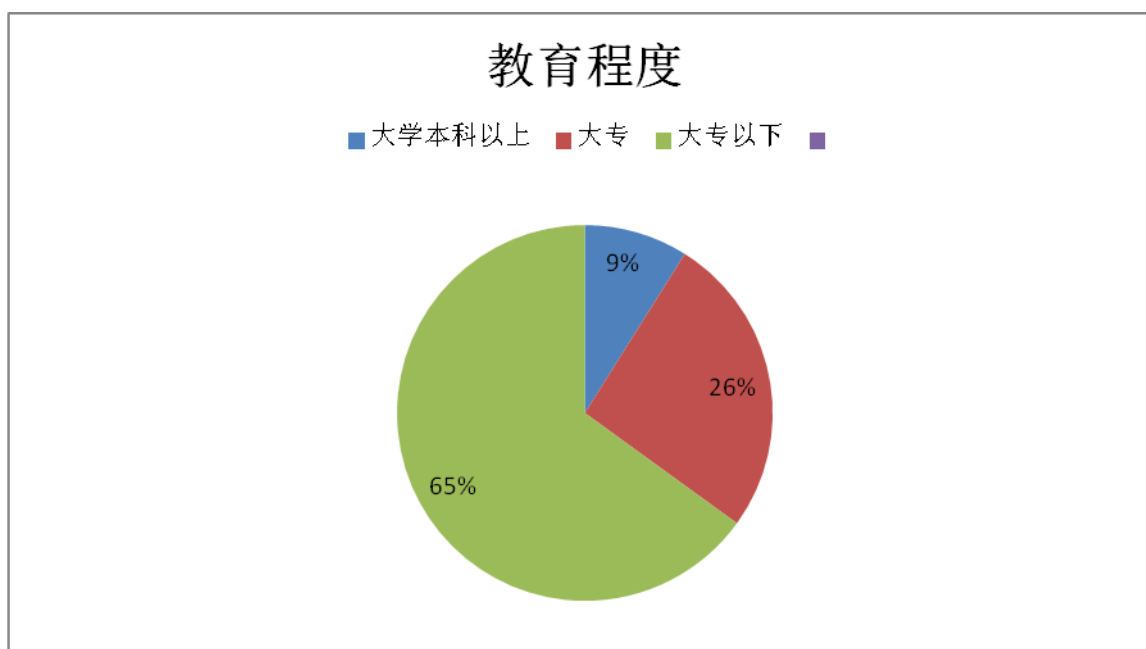
1、按岗位构成情况:

岗位性质	人数	其中: 母公司	其中: 子公司
生产人员	229	226	5
技术人员	60	60	0
销售人员	160	160	0
财务人员	18	18	0
人资人员	23	23	0
品质人员	30	30	0
高层管理人员	5	5	0
合计	527	522	5



2、按教育程度：

教育程度	人数	其中：母公司	其中：子公司
大学本科以上	47	47	0
大专	137	137	0
大专以下	342	338	5
合计	527	522	5



(二) 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公

司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

（三）培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化培训、新员工试用期间岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、生产一线员工的操作技能培训、管理干部员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

第八章 公司治理及内部控制

一、公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

（一）股东大会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
2013年第一次临时股东大会	2013年3月1日	审议通过《关于将公司营业期限修改为永久存续的公司的议案》
2012年年度股东大会	2013年5月2日	1、审议通过《2012年度财务报告》； 2、审议通过《2012年度财务决算报告》； 3、审议通过《2012年度利润分配预案》； 4、审议通过《2013年度财务预算报告》； 5、审议通过《关于〈独立董事述职报告〉的议案》； 6、审议通过《2012年度董事会工作报告》； 7、审议通过《2012年监事会工作报告》； 8、审议通过《内部控制自我评价报告》；
2013年第二次临时股东大会	2013年6月14日	审议通过《关于选举崔志民先生为公司第一届董事会独立董事的议案》
2013年第三次临时股东大会	2013年11月15日	1、审议通过《申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管》的议案； 2、审议通过《授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的全部事宜》的议案； 3、审议通过《公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后适用的〈章程〉（草案）》的议案； 4、审议通过《公司股东大会议事规则》的议案； 5、审议通过《公司董事会议事规则》的议案；

		6、审议通过《公司监事会议事规则》的议案； 7、审议通过《公司对外投资、对外担保管理制度》的议案； 8、审议通过《公司关联交易决策制度》的议案； 9、审议通过《公司独立董事工作制度》的议案； 10、审议通过《公司2011年至2013年9月份财务报告》的议案； 11、审议通过《聘任华创证券有限责任公司、北京市金杜律师事务所、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构的议案》
--	--	---

（二）董事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届董事会第四次会议	2013年4月10日	1、审议通过《公司2012年度财务报告》； 2、审议通过《公司2012年度财务决算报告》； 3、审议通过《公司2012年度利润分配预案》； 4、审议通过《公司2013年度财务预算报告》； 5、审议通过《关于〈独立董事述职报告〉的议案》； 6、审议通过《公司2012年年度董事会工作报告》； 7、审议通过《内部控制自我评价报告》； 8、审议通过《关于公司为全资子公司湖南易事达光电科技有限公司提供1384万元借款用于取得募投项目出让土地的议案》； 9、审议通过《关于召开深圳市易事达电子股份有限公司2012年度股东大会的议案》；
第一届董事会第五次会议	2013年5月29日	1、审议通过《关于提议选举崔志民先生为公司第一届董事会独立董事候选人的议案》； 2、审议通过《关于提议召开深圳市易事达电子股份有限公司2013年第二次临时股东大会的议案》；
第一届董事会第六次会议	2013年6月25日	1、审议通过《关于提议选举崔志民先生为公司第一届董事会审计委员会委员并担任召集人（即主任委员）的议案》； 2、审议通过《关于提议选举崔志民先生为公司第一届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》； 3、审议通过《关于提议选举崔志民先生为公司第一届董事会提名委员会委员的议案》
第一届董事会第七次会议	2013年10月28日	1、审议通过《关于〈申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管〉的议案》； 2、审议通过《关于授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的全部事宜》的议案； 3、审议通过《关于董事会对公司治理机制的讨论评估》的议案； 4、审议通过《关于审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》； 5、审议通过《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》； 6、审议通过《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》； 7、审议通过《关于修订〈公司对外投资、对外担保管理制度〉的议案》； 8、审议通过《关于修订〈公司关联交易决策制度〉的议案》； 9、审议通过《关于修订〈公司独立董事工作制度〉的议案》； 10、审议通过《关于修订〈公司董事会秘书工作制度〉的议案》； 11、审议通过《关于修订〈公司总经理工作细则〉的议案》； 12、审议通过《关于制定〈公司信息披露管理制度〉的议案》； 13、审议通过《关于审议〈公司2011年至2013年9月财务报告〉的议案》；

		14、审议通过《关于〈聘任华创证券有限责任公司、北京市金杜律师事务所、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构〉的议案》； 15、审议通过《关于〈提议召开深圳市易事达电子股份有限公司2013年第三次临时股东大会〉的议案》
--	--	---

（三）监事会召开情况

会议届次	召开日期	审议事项
第一届监事会第二次会议	2013年4月10日	审议通过《公司2012年年度监事会工作报告》；
第一届监事会第三次会议	2013年10月28日	1、审议通过《关于〈申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并纳入非上市公众公司监管〉的议案》； 2、审议通过〈授权公司董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的全部事宜〉的议案； 3、审议通过《关于审议公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让后适用的〈公司章程（草案）〉的议案》； 4、审议通过《关于修订〈公司股东大会议事规则〉的议案》； 5、审议通过《关于修订〈公司董事会议事规则〉的议案》； 6、审议通过《关于修订〈公司监事会议事规则〉的议案》； 7、审议通过《关于修订〈公司对外投资、对外担保管理制度〉的议案》； 8、审议通过《关于修订〈公司关联交易决策制度〉的议案》； 9、审议通过《关于修订〈公司独立董事工作制度〉的议案》； 10、审议通过《关于审议〈公司2011年至2013年9月财务报告〉的议案》； 11、审议通过《关于〈聘任华创证券有限责任公司、北京市金杜律师事务所、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司本次股票在全国中小企业股份转让系统公开转让事宜的中介机构〉的议案》

二、公司治理改进情况

报告期内，公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

三、董事会下设专门委员会意见和建议

董事会下设专门委员会认为公司治理结构完善，公司经营活动合法合规，对公司治理情况无异议。

四、监事会意见

（一）监事会对公司重大风险事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）监事会对年报的审核意见

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

五、公司独立性情况

本公司在业务、资产、人员、机构、财务方面与股东完全分离、相互独立。本公司具有完整的供应、生产和销售系统，具有独立完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

（一）资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的采购、生产和销售相关的固定资产及配套设施。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

（二）人员独立

公司的人事及工资管理完全独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，不存在有关法律、法规禁止的兼职情况。公司总经理、副总经理、财务总监兼董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（三）机构独立

公司建立了规范的股东大会、董事会、监事会及其他法人治理结构，并制订了相应的议事规则；公司根据业务和管理的需要，设置了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间在机构设置和

运作等方面相互独立，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和运作的情形。

（四）财务独立

公司设立独立的财务部门，负责公司的会计核算和财务管理工作。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在与本公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了符合自身特点的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，作为独立纳税人依法纳税。公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况；公司独立对外签订各项合同。

（五）业务独立

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法拥有，不存在产权争议，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事与公司存在同业竞争的业务。

六、公司对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

（二）董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司已结合自身经营特点，制定了一系列内部控制规章制度，并得到有效执行，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已制定了投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度，从而保证了本公司经营管理的正常进行，进而确保了财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

七、公司年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第九章 财务报告

审计报告

瑞华审字[2014]第 01730008 号

深圳市易事达电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市易事达电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市易事达电子股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱海武

中国·北京

中国注册会计师：罗艳微

二〇一四年三月二十六日

合并资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	七、1	138,795,237.52	86,798,235.47
交易性金融资产			
应收票据	七、2	300,000.00	
应收账款	七、3	27,857,751.47	21,546,624.85
预付款项	七、5	2,164,958.63	1,663,126.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、4	4,839,395.30	12,200,482.89
存货	七、6	19,283,111.67	23,565,762.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	63,112.04	1,892,243.07
流动资产合计		193,303,566.63	147,666,475.16
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、8	12,443,981.41	14,074,469.82
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	七、9	15,705,606.30	1,376,589.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	491,460.30	627,713.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,641,048.01	16,078,772.09
资产总计		221,944,614.64	163,745,247.25

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

合并资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

编制：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	七、12	23,864,643.26	15,460,478.64
应付账款	七、13	40,472,533.03	35,385,400.06
预收款项	七、14	7,219,525.89	7,931,896.90
应付职工薪酬	七、15	7,663,928.36	8,077,071.63
应交税费	七、16	2,413,044.17	1,657,179.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七、17	992,595.49	979,803.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,626,270.20	69,491,830.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、18	9,272,800.00	
非流动负债合计		9,272,800.00	
负债合计		91,899,070.20	69,491,830.06
股东权益：			
实收资本（股本）	七、19	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	七、20	12,155,325.77	12,155,325.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、21	4,405,152.91	713,053.66
一般风险准备			
未分配利润	七、22	38,485,065.76	6,385,037.76
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		130,045,544.44	94,253,417.19

项 目	注释	年末数	年初数
少数股东权益			
股东权益合计		130,045,544.44	94,253,417.19
负债和股东权益总计		221,944,614.64	163,745,247.25

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

合并利润表

2013 年度

编制：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	七、23	289,383,775.05	281,698,782.06
其中：营业收入	七、23	289,383,775.05	281,698,782.06
二、营业总成本		250,570,230.67	243,738,323.82
其中：营业成本	七、23	190,156,297.15	181,757,165.68
营业税金及附加	七、24	1,765,872.71	1,643,262.26
销售费用	七、25	34,651,904.71	34,872,337.46
管理费用	七、26	24,545,552.91	22,031,148.65
财务费用	七、27	358,955.22	-350,907.24
资产减值损失	七、29	-908,352.03	3,785,317.01
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）	七、28	-37,600.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,775,944.38	37,960,458.24
加：营业外收入	七、30	3,110,443.22	463,374.43
减：营业外支出	七、31	177,633.78	767,642.47
其中：非流动资产处置损失		175,733.78	231,046.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,708,753.82	37,656,190.20
减：所得税费用	七、32	5,916,626.57	5,544,577.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,792,127.25	32,111,613.07
归属于母公司股东的净利润		35,792,127.25	32,111,613.07
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、33	0.48	0.43
（二）稀释每股收益	七、33	0.48	0.43
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		35,792,127.25	32,111,613.07
归属于母公司股东的综合收益总额		35,792,127.25	32,111,613.07
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

合并现金流量表

2013 年度

编制：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		288,984,083.25	272,953,321.66
收到的税费返还		25,789,152.59	11,903,049.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、34	19,726,086.41	4,586,109.07
经营活动现金流入小计		334,499,322.25	289,442,479.73
购买商品、接受劳务支付的现金		186,266,076.46	187,108,205.52
支付给职工以及为职工支付的现金		35,517,093.91	28,135,065.41
支付的各项税费		7,598,298.99	11,012,333.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、34	43,512,089.69	58,641,472.72
经营活动现金流出小计		272,893,559.05	284,897,076.69
经营活动产生的现金流量净额	七、35	61,605,763.20	4,545,403.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,808,440.28	5,600,884.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		37,600.00	
投资活动现金流出小计		15,846,040.28	5,600,884.70
投资活动产生的现金流量净额		-15,846,040.28	-5,330,884.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00

项 目	注释	本年数	上年数
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,000,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,185,773.32	-98,191.69
五、现金及现金等价物净增加额	七、35	43,573,949.60	9,116,326.65
加：期初现金及现金等价物余额	七、35	71,307,756.83	62,191,430.18
六、期末现金及现金等价物余额	七、35	114,881,706.43	71,307,756.83

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

资产负债表

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		133,527,084.49	84,827,130.69
交易性金融资产			
应收票据		300,000.00	
应收账款	十二、1	27,857,751.47	21,546,624.85
预付款项		2,164,958.63	1,663,126.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	14,679,395.30	12,200,482.89
存货		19,283,111.67	23,565,762.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		63,112.04	1,892,243.07
流动资产合计		197,875,413.60	145,695,370.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,443,981.41	14,074,469.82
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		1,023,414.30	1,376,589.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		491,460.30	627,713.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,958,856.01	18,078,772.09
资产总计		213,834,269.61	163,774,142.47

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

资产负债表(续)

2013 年 12 月 31 日

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		23,864,643.26	15,460,478.64
应付账款		40,472,533.03	35,385,400.06
预收款项		7,219,525.89	7,931,896.90
应付职工薪酬		7,646,569.93	8,076,321.63
应交税费		2,413,027.08	1,657,179.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,011,115.49	977,003.29
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		82,627,414.68	69,488,280.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		82,627,414.68	69,488,280.06
股东权益：			
股本		75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		12,155,325.77	12,155,325.77
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		4,405,152.91	713,053.66
一般风险准备			
未分配利润		39,646,376.25	6,417,482.98
股东权益合计		131,206,854.93	94,285,862.41
负债和股东权益总计		213,834,269.61	163,774,142.47

项 目	注释	年末数	年初数
法定代表人：段武杰	主管会计工作负责人：袁国		会计机构负责人：袁国

利润表

2013 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十二、4	289,383,775.05	281,698,782.06
减：营业成本	十二、4	190,156,297.15	181,757,165.68
营业税金及附加		1,765,872.71	1,643,262.26
销售费用		34,651,904.71	34,872,337.46
管理费用		23,407,052.58	21,996,972.65
财务费用		368,590.28	-349,176.46
资产减值损失		-908,352.03	3,785,317.01
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）	十二、5	-37,600.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,904,809.65	37,992,903.46
加：营业外收入		3,110,443.22	463,374.43
减：营业外支出		177,633.78	767,642.47
其中：非流动资产处置损失		175,733.78	231,046.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,837,619.09	37,688,635.42
减：所得税费用		5,916,626.57	5,544,577.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,920,992.52	32,144,058.29
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		36,920,992.52	32,144,058.29

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

现金流量表

2013 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		288,984,083.25	272,953,321.66
收到的税费返还		25,789,152.59	11,903,049.00
收到其他与经营活动有关的现金		25,427,820.55	4,583,944.09
经营活动现金流入小计		340,201,056.39	289,440,314.75
购买商品、接受劳务支付的现金		186,266,076.46	187,108,205.52
支付给职工以及为职工支付的现金		35,502,364.41	28,133,565.41
支付的各项税费		7,598,298.99	11,011,333.04
支付其他与经营活动有关的现金		67,406,201.58	58,612,912.52
经营活动现金流出小计		296,772,941.44	284,866,016.49
经营活动产生的现金流量净额	十二、6	43,428,114.95	4,574,298.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			270,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			270,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		927,840.28	5,600,884.70
投资支付的现金			2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		37,600.00	
投资活动现金流出小计		965,440.28	7,600,884.70
投资活动产生的现金流量净额		-965,440.28	-7,330,884.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,000,000.00
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			20,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			10,000,000.00

项 目	注释	本年数	上年数
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,185,773.32	-98,191.69
五、现金及现金等价物净增加额	十二、6	40,276,901.35	7,145,221.87
加：期初现金及现金等价物余额	十二、6	69,336,652.05	62,191,430.18
六、期末现金及现金等价物余额	十二、6	109,613,553.40	69,336,652.05

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

合并股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东的股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,385,037.76			94,253,417.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,385,037.76			94,253,417.19
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）					3,692,099.25		32,100,028.00			35,792,127.25
（一）净利润							35,792,127.25			35,792,127.25
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							35,792,127.25			35,792,127.25
（三）股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金 额										
3、其他										
（四）利润分配					3,692,099.25		-3,692,099.25			
1、提取盈余公积					3,692,099.25		-3,692,099.25			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										

项 目	归属于母公司股东的股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(六) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			4,405,152.91		38,485,065.76			130,045,544.44

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

合并股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东的股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	13,300,000.00	11,700,000.00			3,898,118.13		23,243,685.99			52,141,804.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	13,300,000.00	11,700,000.00			3,898,118.13		23,243,685.99			52,141,804.12
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	61,700,000.00	455,325.77			-3,185,064.47		-16,858,648.23			42,111,613.07
（一）净利润							32,111,613.07			32,111,613.07
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							32,111,613.07			32,111,613.07
（三）股东投入和减少资本	2,310,400.00	22,689,600.00								25,000,000.00
1、股东投入资本	2,310,400.00	22,689,600.00								25,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金 额										
3、其他										
（四）利润分配					3,214,405.83		-18,214,405.83			-15,000,000.00
1、提取盈余公积					3,214,405.83		-3,214,405.83			
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配							-15,000,000.00			-15,000,000.00
4、其他										
（五）股东权益内部结转	59,389,600.00	-22,234,274.23			-6,399,470.30		-30,755,855.47			
1、资本公积转增资本(或股本)	34,389,600.00	-34,389,600.00								

项 目	归属于母公司股东的股东权益								少数 股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
2、盈余公积转增资本(或股本)	6,399,470.30				-6,399,470.30					
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他	18,600,529.70	12,155,325.77					-30,755,855.47			
(六) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,385,037.76			94,253,417.19

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

股东权益变动表

2013 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,417,482.98	94,285,862.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,417,482.98	94,285,862.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,692,099.25		33,228,893.27	36,920,992.52
（一）净利润							36,920,992.52	36,920,992.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							36,920,992.52	36,920,992.52
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					3,692,099.25		-3,692,099.25	
1、提取盈余公积					3,692,099.25		-3,692,099.25	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
（六）专项储备								

项 目	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			4,405,152.91		39,646,376.25	131,206,854.93

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

股东权益变动表

2012 年度

编制单位：深圳市易事达电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	13,300,000.00	11,700,000.00			3,898,118.13		23,243,685.99	52,141,804.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	13,300,000.00	11,700,000.00			3,898,118.13		23,243,685.99	52,141,804.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,700,000.00	455,325.77			-3,185,064.47		-16,826,203.01	42,144,058.29
（一）净利润							32,144,058.29	32,144,058.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,144,058.29	32,144,058.29
（三）股东投入和减少资本	2,310,400.00	22,689,600.00						25,000,000.00
1、股东投入资本	2,310,400.00	22,689,600.00						25,000,000.00
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配					3,214,405.83		-18,214,405.83	-15,000,000.00
1、提取盈余公积					3,214,405.83		-3,214,405.83	
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配							-15,000,000.00	-15,000,000.00
4、其他								
（五）股东权益内部结转	59,389,600.00	-22,234,274.23			-6,399,470.30		-30,755,855.47	
1、资本公积转增资本(或股本)	34,389,600.00	-34,389,600.00						
2、盈余公积转增资本(或股本)	6,399,470.30				-6,399,470.30			
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他	18,600,529.70	12,155,325.77					-30,755,855.47	
（六）专项储备								

项 目	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	股东权益合计
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	75,000,000.00	12,155,325.77			713,053.66		6,417,482.98	94,285,862.41

法定代表人：段武杰

主管会计工作负责人：袁国

会计机构负责人：袁国

深圳市易事达电子股份有限公司
2013 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

深圳市易事达电子股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)是一家在深圳市市场监督管理局注册登记的股份有限公司,由深圳市易事达电子有限公司(以下简称“易事达有限”)于 2012 年 9 月 21 日依法整体变更设立。

易事达有限由自然人股东段武杰、周继科、程美华于 2007 年 4 月 23 日共同出资组建成立,取得注册号为 440306103172437 的企业法人营业执照。

易事达有限初始注册资本为人民币 200.00 万元,其中段武杰出资人民币 122.40 万元,持股比例为 61.20%;周继科出资人民币 57.60 万元,持股比例为 28.80%;程美华出资人民币 20.00 万元,持股比例为 10.00%。

2008 年 1 月 22 日,程美华将其所持 10% 的股权转让给段武杰和周继科;股权转让后,易事达有限股权结构为:段武杰持股比例为 68.00%,周继科持股比例为 32.00%。

根据易事达有限 2010 年第一次股东会决议及修改后的公司章程,2010 年 3 月 23 日,段武杰、周继科货币增资 1,000.00 万元,注册资本变更为 1,200.00 万元。变更后易事达有限股权结构为:段武杰持股比例为 68.00%,周继科持股比例为 32.00%。

根据易事达有限 2011 年 12 月 20 日股东会决议及修改后的公司章程,2011 年 12 月 27 日由华信兄弟投资合伙企业(有限合伙)和张鹏增资 130.00 万元,注册资本变更为 1,330.00 万元。变更后股权结构为:段武杰持股比例为 61.35%,周继科持股比例为 28.87%,华信兄弟投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 7.52%,张鹏持股比例为 2.26%。

根据易事达有限 2012 年 2 月 23 日股东会决议和修改后的公司章程规定,易事达有限申请增加注册资本人民币 2,310,400.00 元,由苏州天璇钟山九鼎投资中心(有限合伙)和苏州天昌湛卢九鼎投资中心(有限合伙)认缴,变更后的注册资本为人民币 15,610,400.00 元。变更后的股权结构为:段武杰持股比例为 52.27%,周继科持股比例为 24.60%,苏州天璇钟山九鼎投资中心(有限合伙)持股比例为 9.76%,苏州天昌湛卢九鼎投资中心(有限合伙)持股比例为 5.04%,华信兄弟投资合伙企业(有限合伙)持股比例为 6.41%,张鹏持股比例为 1.92%。

根据易事达有限 2012 年 3 月 19 日股东会决议和修改后的公司章程规定,公司申请增加注册资本人民币 34,389,600.00 元,由资本公积转增股本,转增基准日期为 2012 年 3 月 19 日,变更后注册资本为人民币 50,000,000.00 元。变更后的股权结构为:段武杰持股比例为 52.27%,周继科持股比例为 24.60%,苏州天璇钟山九鼎投资中心(有

有限合伙)持股比例为 9.76%，苏州天昌湛卢九鼎投资中心(有限合伙)持股比例为 5.04%，华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 6.41%，张鹏持股比例为 1.92%。

根据2012年8月29日签署的股东会决议、发起人协议等文件，公司由段武杰、周继科、华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）、苏州天璇钟山九鼎投资中心（有限合伙）、苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）、张鹏共同发起，以各股东拥有并确认的2012年7月31日经审计的账面净资产87,155,325.77元出资，按1.162071：1的比例折算为公司的股本，变更后公司股本75,000,000.00元，资本公积12,155,325.77元。2012年8月31日由中瑞岳华会计师事务所执行了验资，并出具了中瑞岳华验字[2012]第0250号验资报告。

2012年9月21日，本公司在深圳市市场监督管理局变更登记为深圳市易事达电子股份有限公司，变更后的《企业法人营业执照》注册号为 440306103172437。

根据本公司 2013 年度第三次临时股东大会决议，2014 年 1 月 14 日，经全国中小企业股份转让系统批准（股转系统函[2014]253 号），本公司股票在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。

本公司注册地为深圳市宝安区观澜街道大和社区易事达宝益成科技园 B 栋，法定代表人为段武杰。

公司经营范围：LED 显示屏、LED 照明灯具、LED 路灯等应用产品及周边产品的技术开发、生产和销售；提供 LED 显示屏、LED 照明应用产品、周边产品的节能技术服务；合同能源管理；投资兴办实业（具体项目另行申报）；电子产品及计算机软件的研发与销售；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品），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）。

本财务报表于 2014 年 3 月 26 日已经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公

公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨

认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公

司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月的期末汇率（通常指中国人民银行公布的外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**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.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融

负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前

述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	根据应收款项的不同账龄划分
其他组合	公司内部关联方及备用金发生坏账损失的可能性极小

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	对不同的账龄段确定对应的计提比例
其他组合	对公司内部关联方及备用金不计提坏账

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10	9.00
运输工具	5	10	18.00
电子设备	5	10	18.00
办公设备及其他	5	10	18.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其

成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、无形资产

(1) 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“非流动非金融资产减值”。

13、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，

确认商品销售收入的实现。

其中，国内销售收入确认的具体方法：产品已经发出并取得买方签收的送货单和托运单时，凭相关单据确认收入；国外销售收入确认的具体方法：国外销售全部采用 FOB(Free On Board 离岸价，指当货物在指定的装运港越过船舷，卖方即完成交货)结算，在办理完毕报关和商检手续时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税

法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

19、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

20、会计政策、会计估计变更及重大会计差错

本公司报告期内不存在会计政策、会计估计变更及重大会计差错的情形。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
其他税项	按国家的有关具体规定计缴。

2、税收优惠及批文

本公司已取得高新技术企业证书（证书编号：GR 201144200645），公司将自2011年1月1日起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按照15%的优惠税率征收企业所得税。

本公司之子公司湖南易事达光电科技有限公司企业所得税率为25%。

六、企业合并及合并财务报表

子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南易事达光电科技有限公司	全资	湖南冷水江市	生产、销售	200	LED 显示屏、照明及周边产品的技术开发、生产（限组装）、销售	有限公司	段武杰	05385173-0	200	无。

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
湖南易事达光电科技有限公司	100.00	100.00	是	-	-	-	

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			186,932.90			121,964.99
-人民币	—	—	136,789.18	—	—	91,568.80
-美元	2,928.00	6.0969	17,851.72	3,806.00	6.2855	23,922.61
-英镑				60.00	10.1611	609.67
-欧元	492.00	8.4189	4,142.10	705.00	8.3176	5,863.91
-巴西里(尔)亚伊	10,970.00	2.5661	28,149.90			

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币 金额	外币金额	折算率	人民币 金额
银行存款：			114,694,773.53			71,185,791.84
-人民币	—	—	110,110,044.68	—	—	69,096,052.73
-美元	748,773.98	6.0969	4,565,200.08	321,717.06	6.2855	2,022,152.57
-欧元	2,315.68	8.4189	19,495.48	8,121.60	8.3176	67,552.21
-港币	42.33	0.7862	33.29	42.33	0.8109	34.33
其他货币资金：			23,913,531.09			15,490,478.64
-人民币	—	—	23,913,531.09	—	—	15,490,478.64
合 计			138,795,237.52			86,798,235.47

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	300,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	300,000.00	

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
东莞市邦臣光电有限公司	2013-2-26	2013-5-25	631,040.00	已收回
合 计			631,040.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	5.56
其他组合				
组合小计	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	5.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	5.56
----	---------------	--------	--------------	------

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73	5.14
其他组合				
组合小计	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73	5.14

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,512,081.55	89.87	22,069,074.58	97.16
1 至 2 年	2,815,015.54	9.54	645,560.00	2.84
2 至 3 年	172,200.01	0.59		
合计	29,499,297.10	100.00	22,714,634.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,512,081.55	89.87	1,325,604.08	22,069,074.58	97.16	1,103,453.73
1 至 2 年	2,815,015.54	9.54	281,501.55	645,560.00	2.84	64,556.00
2 至 3 年	172,200.01	0.59	34,440.00			
合计	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PrettyHomeGroup(Europe)GmbH	客户	4,681,931.45	1 年以内	15.87
LEDGESTION	客户	3,590,655.97	1 年以内	12.17
湖北爱商光电股份有限公司	客户	3,000,682.00	1 年以内	10.17
中国石油天然气股份有限公司	客户	1,780,000.00	1 年以内	6.03
PRODILED	客户	1,231,933.46	1 年以内	4.18
合计		14,285,202.88		48.42

(5) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,806,587.49	6.0969	17,111,483.27	1,617,629.95	6.2855	10,167,613.05

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,156,612.98	100.00	317,217.68	6.15
其他组合				
组合小计	5,156,612.98	100.00	317,217.68	6.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,156,612.98	100.00	317,217.68	6.15

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
账龄组合	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03
其他组合				
组合小计	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,030,272.39	78.15	12,773,173.01	99.43
1 至 2 年	1,095,640.59	21.25	73,300.00	0.57
2 至 3 年	30,700.00	0.60		
合 计	5,156,612.98	100.00	12,846,473.01	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,030,272.39	78.15	201,513.62	12,773,173.01	99.43	638,660.12
1 至 2 年	1,095,640.59	21.25	109,564.06	73,300.00	0.57	7,330.00
2 至 3 年	30,700.00	0.60	6,140.00			
合计	5,156,612.98	100.00	317,217.68	12,846,473.01	100.00	645,990.12

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
出口退税	主管税务机关	2,379,813.41	1 年以内	46.15
兖州煤业股份有限公司	客户	228,000.00	1 年以内	4.42

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大庆昌升兆成置业有限责任公司	客户	213,000.00	1 年以内	4.13
北京市航翔广告有限公司	客户	160,000.00	1-2 年	3.10
易事达宝益成科技园	厂房出租方	151,420.00	1-2 年	2.94
合计		3,132,233.41		60.74

(5) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	50.11	6.0969	305.52	7,000.00	6.2855	43,998.50

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,052,858.38	94.82	1,643,675.70	98.83
1 至 2 年	112,100.25	5.18	19,451.06	1.17
合计	2,164,958.63	100.00	1,663,126.76	100.00

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
深圳蓝普科技有限公司	供应商	854,784.00	2013 年 9 月	未到结算期
中国出口信用保险公司深圳分公司	服务商	212,650.00	2013 年 12 月	未到结算期
广州闻信展览服务有限公司	服务商	210,500.00	2013 年 11 月	未到结算期
华创证券有限责任公司	服务商	200,000.00	2013 年 12 月	未到结算期
南京德普达电子股份有限公司	供应商	73,510.00	2013 年 12 月	未到结算期
合计		1,551,444.00		

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,000,195.81	74,741.00	4,925,454.81
在产品	7,106,494.54	292,277.68	6,814,216.86
库存商品	7,316,742.82	950,620.04	6,366,122.78
委托加工物资			
发出商品	1,177,317.22		1,177,317.22
合计	20,600,750.39	1,317,638.72	19,283,111.67

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,100,946.54	2,069,705.52	10,031,241.02
在产品	5,457,360.63	101,242.84	5,356,117.79
库存商品	7,137,767.53	199,805.85	6,937,961.68
委托加工物资	9,734.13		9,734.13
发出商品	1,230,707.50		1,230,707.50
合计	25,936,516.33	2,370,754.21	23,565,762.12

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
原材料	2,069,705.52		1,994,964.52		74,741.00
在产品	101,242.84	191,034.84			292,277.68
库存商品	199,805.85	750,814.19			950,620.04
合计	2,370,754.21	941,849.03	1,994,964.52		1,317,638.72

7、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待抵扣增值税	待抵扣的增值税进项税额	63,112.04	1,892,243.07
合 计		63,112.04	1,892,243.07

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	17,723,332.36	834,466.23	447,956.17	18,109,842.42

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
其中：机器设备	11,843,154.87			447,956.17	11,395,198.70
运输工具	2,223,207.00				2,223,207.00
电子设备	756,112.64		248,910.43		1,005,023.07
办公设备及其他	2,900,857.85		585,555.80		3,486,413.65
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	3,648,862.54		2,181,183.47	164,185.00	5,665,861.01
其中：机器设备	1,645,661.88		1,038,417.19	164,185.00	2,519,894.07
运输工具	972,297.91		373,140.44		1,345,438.35
电子设备	260,559.38		169,716.33		430,275.71
办公设备及其他	770,343.37		599,909.51		1,370,252.88
三、账面价值合计	14,074,469.82				12,443,981.41
其中：机器设备	10,197,492.99				8,875,304.63
运输工具	1,250,909.09				877,768.65
电子设备	495,553.26				574,747.36
办公设备及其他	2,130,514.48				2,116,160.77

注：本年折旧额为 2,181,183.47 元。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	1,797,751.63	14,883,700.00	19,301.63	16,662,150.00
土地使用权		14,880,600.00		14,880,600.00
软件	1,721,400.00			1,721,400.00
专利	41,096.64	3,100.00	15,046.64	29,150.00
商标	35,254.99		4,254.99	31,000.00
二、累计摊销合计	421,162.47	554,682.86	19,301.63	956,543.70
土地使用权		198,408.00		198,408.00
软件	397,106.69	344,280.00		741,386.69
专利	14,375.79	5,829.96	11,946.64	8,259.11
商标	9,679.99	6,164.90	7,354.99	8,489.90
三、账面价值合计	1,376,589.16			15,705,606.30
土地使用权				14,682,192.00
软件	1,324,293.31			980,013.31

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
专利	26,720.85			20,890.89
商标	25,575.00			22,510.10

注：本年摊销金额为 554,682.86 元。

10、递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	491,460.30	3,276,402.03	627,713.11	4,184,754.06
合计	491,460.30	3,276,402.03	627,713.11	4,184,754.06

11、资产减值准备明细

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,813,999.85	144,763.46			1,958,763.31
二、存货跌价准备	2,370,754.21	941,849.03	1,994,964.52		1,317,638.72
合计	4,184,754.06	1,086,612.49	1,994,964.52		3,276,402.03

12、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	23,864,643.26	15,460,478.64
商业承兑汇票		
合 计	23,864,643.26	15,460,478.64

注：下一会计期间将到期的金额为 23,864,643.26 元。

13、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
浙江英特来光电科技有限公司	8,165,749.68	8,027,152.19
中山市川祺光电科技有限公司	2,141,034.82	
深圳市晶台光电有限公司	2,011,221.81	872,796.58
梅州鼎泰电路板有限公司	2,005,696.91	1,168,014.12
佛山市国星光电股份有限公司	1,709,006.91	
深圳市紫阳照科技有限公司	1,624,259.57	413,705.83
河北向阳富安达科技有限公司	1,448,061.45	
广州市海格斯电子有限公司	1,403,468.97	639,725.91
深圳市思创为五金制品有限公司	1,312,556.60	1,096,551.92

深圳市力合达机电设备有限公司	1,103,439.17	547,824.32
深圳市星河电路有限公司	1,097,022.82	1,024,822.27
深圳蓝普科技有限公司	1,043,692.31	
东莞市中浩五金制品有限公司	1,018,488.50	771,379.96
深圳市旭日光塑胶电子有限公司	947,117.21	1,099,293.10
西安诺瓦电子科技有限公司	936,152.47	184,414.49
梅州市中联精密电子有限公司	810,323.11	
深圳市巨能伟业技术有限公司	765,401.91	88,176.72
深圳市众精机电设备有限公司	745,434.11	701,848.84
深圳市天宸兴五金制品有限公司	670,918.43	8,324.79
其他	9,513,486.27	18,741,369.02
合计	40,472,533.03	35,385,400.06

注：本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
LEDCONSystemsGmbH	867,833.05	221,337.12
EurosellS.P.A	554,759.19	32,213.63
Genesis	469,482.31	
FaisalAmir	335,329.50	
LOCTAMBULE	334,158.90	
FLUOTECSADECV	330,010.08	-2.38
Soundblack	292,651.20	
Ledliderlight	250,991.08	
香港天艺国际有限公司	200,180.00	180.00
其他	3,584,130.58	7,678,168.53
合 计	7,219,525.89	7,931,896.90

注：本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 预收账款中包括外币余额如下：

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币

美元	1,030,510.49	6.0969	6,282,919.47	1,072,125.04	6.2855	6,738,841.94
欧元	5,022.70	8.4189	42,285.61	5,022.70	8.3176	41,776.81
巴西币	15,700.00	2.5661	40,287.46			
合计			6,365,492.54			6,780,618.75

15、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,899,008.75	32,784,613.51	34,214,649.67	4,468,972.59
二、职工福利费				
三、社会保险费		1,949,799.79	1,949,799.79	
其中:1.医疗保险费		31,847.64	31,847.64	
2.基本养老保险费		1,524,967.19	1,524,967.19	
3.失业保险费		287,168.38	287,168.38	
4.工伤保险费		47,270.26	47,270.26	
5.生育保险费		2,535.24	2,535.24	
6.劳务工医疗保险		52,240.00	52,240.00	
7.地方补充养老保险		3,771.08	3,771.08	
四、住房公积金		565,318.10	565,318.10	
五、工会经费和职工教育经费	2,178,062.88	1,146,390.89	129,498.00	3,194,955.77
合计	8,077,071.63	36,446,122.29	36,859,265.56	7,663,928.36

16、应交税费

项目	年末数	年初数
企业所得税	2,303,480.29	1,616,588.53
个人所得税	95,531.86	37,367.94
印花税	10,612.13	
堤围费	3,419.89	3,223.07
合计	2,413,044.17	1,657,179.54

17、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
应付产品押金	446,500.00	28,200.00
应付运杂费	286,768.25	307,697.89
应付水电费	223,166.00	224,736.00

项 目	年末数	年初数
应付电话费	26,329.95	26,700.00
应付其他	9,831.29	392,469.40
合计	992,595.49	979,803.29

注：本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
递延收益	政府补贴	9,272,800.00	
合计		9,272,800.00	

其中，递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
湖南冷水江经济开发区高新技术企业建设项目政府补贴		9,272,800.00			9,272,800.00	与资产相关
合计		9,272,800.00			9,272,800.00	

19、股本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
段武杰	39,204,600.00			39,204,600.00	52.27%
周继科	18,449,250.00			18,449,250.00	24.60%
华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）	4,804,500.00			4,804,500.00	6.41%
张鹏	1,441,350.00			1,441,350.00	1.92%
苏州天璇钟山九鼎投资中心（有限合伙）	7,320,600.00			7,320,600.00	9.76%
苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	3,779,700.00			3,779,700.00	5.04%
合计	75,000,000.00			75,000,000.00	100.00%

20、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	12,155,325.77			12,155,325.77
其中：投资者投入的资本	12,155,325.77			12,155,325.77

合 计	12,155,325.77		12,155,325.77
-----	---------------	--	---------------

21、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	713,053.66	3,692,099.25		4,405,152.91
合 计	713,053.66	3,692,099.25		4,405,152.91

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

22、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	6,385,037.76	23,243,685.99	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	6,385,037.76	23,243,685.99	
加：本年归属于母公司股东的净利润	35,792,127.25	32,111,613.07	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	3,692,099.25	3,214,405.83	
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		15,000,000.00	
转作股本的普通股股利		30,755,855.47	
年末未分配利润	38,485,065.76	6,385,037.76	

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	289,328,599.83	281,678,883.77
其他业务收入	55,175.22	19,898.29
营业收入合计	289,383,775.05	281,698,782.06
主营业务成本	190,155,987.28	181,757,165.68
其他业务成本	309.87	
营业成本合计	190,156,297.15	181,757,165.68

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 光电行业	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68
小计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68
减：内部抵销数				
合计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 显示屏	285,616,206.88	187,322,967.14	276,406,680.89	178,329,130.34
LED 照明灯	3,712,392.95	2,833,020.14	5,272,202.88	3,428,035.34
小计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68
减：内部抵销数				
合计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	71,083,725.72	58,089,395.19	81,513,622.16	62,711,719.95
国外	218,244,874.11	132,066,592.09	200,165,261.61	119,045,445.73
小计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68
减：内部抵销数				
合计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额（单位：元）	占公司全部营业收入的比例
Eurosell S.P.A	11,697,134.86	4.04%
LEDCON Systems GmbH	9,768,874.12	3.38%
PRODILED	8,773,756.67	3.03%
LED GESTION	6,909,127.02	2.39%
GLIC LED Displays Inc	6,384,859.04	2.21%
合计	43,533,751.71	15.04%

24、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
城建税	1,026,592.42	958,569.58

教育费附加	439,968.18	410,815.59
地方教育费附加	293,312.11	273,877.09
营业税	6,000.00	
合 计	1,765,872.71	1,643,262.26

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
劳务费	9,443,521.72	8,134,879.69
提成	6,330,893.28	5,375,782.85
工资	5,086,753.90	4,747,425.35
运杂费	2,951,220.27	3,607,042.42
展会费	2,619,813.24	3,686,193.46
差旅费	2,339,340.59	2,649,794.72
售后费用	1,726,080.63	3,309,343.62
业务宣传费用	868,416.39	1,341,833.00
招待费	538,984.60	898,673.93
车辆使用费	422,933.11	499,719.00
其他	2,323,946.98	621,649.42
合 计	34,651,904.71	34,872,337.46

26、管理费用

项 目	本年发生数	上年发生数
研发费用	10,184,967.30	9,098,453.11
工资	3,365,498.81	3,824,244.45
福利费	2,702,288.07	1,757,321.14
房屋租赁费	1,018,218.07	970,089.28
办公费	813,153.28	902,144.36
水电费	670,656.31	610,701.18
工会经费	655,080.51	596,716.38
折旧费	620,285.47	587,714.19
招待费	523,111.76	440,879.30
职工教育经费	491,310.38	743,895.47
其他	3,500,982.95	2,498,989.79
合 计	24,545,552.91	22,031,148.65

27、财务费用

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出		93,654.17
减：利息收入	2,055,867.99	980,373.09
减：利息资本化金额		
汇兑损益	2,183,908.50	354,272.90
减：汇兑损益资本化金额		
其他	230,914.71	181,538.78
合 计	358,955.22	-350,907.24

28、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
其他-远期结售汇投资损失	-37,600.00	
合 计	-37,600.00	

29、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	144,763.46	1,414,562.80
存货跌价损失	-1,053,115.49	2,370,754.21
合 计	-908,352.03	3,785,317.01

30、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		200.00	
其中：固定资产处置利得		200.00	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,949,053.00	276,031.00	2,949,053.00
其他	161,390.22	187,143.43	161,390.22
合 计	3,110,443.22	463,374.43	3,110,443.22

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
市财政企业股份制改制资助	300,000.00		与收益相关
市场开拓资助	80,640.00		与收益相关
境外商标注册资助	20,000.00		与收益相关

项 目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
市场开拓资助	29,100.00		与收益相关
市政府支持骨干企业加快发展财政奖励	240,000.00		与收益相关
出口信用保险资助	53,189.00		与收益相关
出口收汇增长资助	71,187.00		与收益相关
信息化建设资助	200,000.00		与收益相关
境外展会展位费用资助	100,000.00	276,031.00	与收益相关
专利资助	14,000.00		与收益相关
龙华新区重点领域创新资助	1,500,000.00		与收益相关
龙华新区科技企业上市改制资助	300,000.00		与收益相关
龙华新区出口信用保险保费资助	40,937.00		与收益相关
合计	2,949,053.00	276,031.00	

31、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	175,733.78	231,046.90	175,733.78
其中：固定资产处置损失	175,733.78	231,046.90	175,733.78
滞纳金		90,251.00	
合同违约金	1,900.00	20,371.81	1,900.00
其他		425,972.76	
合计	177,633.78	767,642.47	177,633.78

32、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,780,373.76	6,037,586.88
递延所得税调整	136,252.81	-493,009.75
合 计	5,916,626.57	5,544,577.13

33、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后

确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.48	0.48	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.44	0.44	0.43	0.43

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	35,792,127.25	32,111,613.07
其中：归属于持续经营的净利润	35,792,127.25	32,111,613.07
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33,331,199.23	32,370,240.90
其中：归属于持续经营的净利润	33,331,199.23	32,370,240.90
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	75,000,000.00	75,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	75,000,000.00	75,000,000.00

34、现金流量表项目注释**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生数	上年发生数
利息收入	2,055,867.99	980,373.09
政府补助款	12,060,462.78	276,031.00
保证金	3,405,680.03	935,454.00
收回个人借款	952,161.06	858,373.56
其他	1,251,914.55	1,535,877.42
合计	19,726,086.41	4,586,109.07

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
保证金	13,963,729.45	18,805,918.34
个人借款	2,411,544.52	6,343,526.56
劳务费	8,227,304.31	8,849,198.60
展会费	2,662,929.32	2,714,336.93
交通差旅费	2,853,382.73	1,723,764.18
运杂费	3,466,140.61	3,613,550.98
房租、水电费	5,725,604.61	2,704,938.46
审计费	400,350.00	276,044.00
邮电通讯费	522,585.87	603,763.19
业务宣传费、广告费	597,129.00	768,574.79
信息化费用	48,457.00	300,370.00
手续费	95,576.06	179,075.02
其他	2,537,356.21	11,758,411.67
合计	43,512,089.69	58,641,472.72

35、现金流量表补充资料**(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	35,792,127.25	32,111,613.07
加：资产减值准备	-908,352.03	3,785,317.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,183.47	1,832,437.86
无形资产摊销	554,682.86	334,369.12

项 目	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销		
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）	175,733.78	230,846.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,185,773.32	191,845.86
投资损失（收益以“-”号填列）	37,600.00	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,252.81	-493,009.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,335,765.94	-930,265.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,255,724.75	-18,919,266.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,009,523.50	1,891,993.32
其他	849,747.55	-15,490,478.64
经营活动产生的现金流量净额	61,605,763.20	4,545,403.04
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	114,881,706.43	71,307,756.83
减：现金的年初余额	71,307,756.83	62,191,430.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	43,573,949.60	9,116,326.65

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	114,881,706.43	71,307,756.83
其中：库存现金	186,932.90	121,964.99
可随时用于支付的银行存款	114,694,773.53	71,185,791.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项 目	年末数	年初数
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	114,881,706.43	71,307,756.83

八、关联方及关联交易

1、 本公司的控股股东情况

本公司控股股东为自然人段武杰（持股比例为 52.27%）。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
深圳市美联成科技有限公司	关键管理人员控制公司	68756988-4
深圳市易立信五金制品有限公司	主要股东关系密切家庭成员 控制公司	57004910-5
苏州天璇钟山九鼎投资中心（有限合伙）	主要股东	57258287-8
苏州天昌湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	主要股东	57375440-8
华信兄弟投资合伙企业（有限合伙）	主要股东	58790054-1
段武杰	主要股东	--
周继科	主要股东	--
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员	--

注 1：深圳市美联成科技有限公司原为公司关键管理人员控制公司，相关高管已于 2012 年离职，且其持有股份也在 2012 年 8 月转让，自 2012 年 8 月后本公司与深圳市美联成科技有限公司已不构成关联方，但本年仍按关联方披露。

注 2：深圳市易立信五金制品有限公司原为主要股东关系密切家庭成员控制公司，但其持有股份已于 2012 年转让。自 2012 年 6 月后本公司与深圳市易立信五金制品有限公司已不构成关联方，但本年仍按关联方披露。

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年度发生额		2012 年度发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

深圳市美联成科技有限公司	采购原辅材料	市场价		1,329,921.86	2.78
深圳市易立信五金制品有限公司	采购原辅材料	市场价		1,695,830.09	3.87

(2) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
总额	78 万	86 万
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	1	3
[15~20 万元]	3	
[10~15 万元]		1

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项说明

无。

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	5.56
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	5.56

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
(续)				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73	5.14
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73	5.14
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,512,081.55	89.87	22,069,074.58	97.16
1 至 2 年	2,815,015.54	9.54	645,560.00	2.84
2 至 3 年	172,200.01	0.59		
合 计	29,499,297.10	100.00	22,714,634.58	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	26,512,081.55	89.87	1,325,604.08	22,069,074.58	97.16	1,103,453.73
1 至 2 年	2,815,015.54	9.54	281,501.55	645,560.00	2.84	64,556.00
2 至 3 年	172,200.01	0.59	34,440.00			

合 计	29,499,297.10	100.00	1,641,545.63	22,714,634.58	100.00	1,168,009.73
-----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
PrettyHomeGroup(Europe)GmbH	客户	4,681,931.45	1 年以内	15.87
LEDGESTION	客户	3,590,655.97	1 年以内	12.17
湖北爱商光电股份有限公司	客户	3,000,682.00	1 年以内	10.17
中国石油天然气股份有限公司	客户	1,780,000.00	1 年以内	6.03
PRODILED	客户	1,231,933.46	1 年以内	4.18
合计		14,285,202.88		48.42

(5) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	2,806,587.49	6.0969	17,111,483.27	1,617,629.95	6.2855	10,167,613.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,156,612.98	34.39	317,217.68	2.12
其他组合	9,840,000.00	65.61		
组合小计	14,996,612.98	100.00	317,217.68	2.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	14,996,612.98	100.00	317,217.68	2.12

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				

的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03
其他组合				
组合小计	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	12,846,473.01	100.00	645,990.12	5.03

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,870,272.39	92.49	12,773,173.01	99.43
1 至 2 年	1,095,640.59	7.31	73,300.00	0.57
2 至 3 年	30,700.00	0.20		
合 计	14,996,612.98	100.00	12,846,473.01	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,030,272.39	78.16	201,513.62	12,773,173.01	99.43	638,660.12
1 至 2 年	1,095,640.59	21.24	109,564.06	73,300.00	0.57	7,330.00
2 至 3 年	30,700.00	0.60	6,140.00			
合 计	5,156,612.98	100	317,217.68	12,846,473.01	100.00	645,990.12

B、按其他组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
湖南易事达光电科技有限公司	9,840,000.00			关联方不计提坏账
合 计	9,840,000.00			

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	-----------------

湖南易事达光电科技有限公司	子公司	9,840,000.00	1 年以内	65.61
出口退税	主管税务机关	2,379,813.41	1 年以内	15.87
兖州煤业股份有限公司	客户	228,000.00	1 年以内	1.52
大庆昌升兆成置业有限责任公司	客户	213,000.00	1 年以内	1.42
北京市航翔广告有限公司	客户	160,000.00	1-2 年	1.07
合 计		12,820,813.41		85.49

(5) 外币其他应收款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	50.11	6.0969	305.52	7,000.00	6.2855	43,998.50

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,000,000.00			2,000,000.00

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
湖南易事达光电科技有限公司	成本法	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计		2,000,000.00			2,000,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
湖南易事达光电科技有限公司	100.00	100.00	无			
合 计	100.00	100.00				

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	289,328,599.83	281,678,883.77
其他业务收入	55,175.22	19,898.29
营业收入合计	289,383,775.05	281,698,782.06
主营业务成本	190,155,987.28	181,757,165.68
其他业务成本	309.87	
营业成本合计	190,156,297.15	181,757,165.68

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 光电行业	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68
合 计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 显示屏	285,616,206.88	187,322,967.14	276,406,680.89	178,329,130.34
LED 照明灯	3,712,392.95	2,833,020.14	5,272,202.88	3,428,035.34
合 计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	71,083,725.72	58,089,395.19	81,513,622.16	62,711,719.95
国外	218,244,874.11	132,066,592.09	200,165,261.61	119,045,445.73
合 计	289,328,599.83	190,155,987.28	281,678,883.77	181,757,165.68

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期 间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2013 年	43,533,751.71	15.04
2012 年	45,503,646.40	16.15

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
其他-远期结售汇投资损失	-37,600.00	
合 计	-37,600.00	

6、现金流量表补充资料

项 目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,920,992.52	32,144,058.29
加: 资产减值准备	-908,352.03	3,785,317.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,183.47	1,832,437.86
无形资产摊销	356,274.86	334,369.12
长期待摊费用摊销		
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)	175,733.78	230,846.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,185,773.32	191,845.86
投资损失(收益以“-”号填列)	37,600.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	136,252.81	-493,009.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	5,335,765.94	-930,265.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,584,275.25	-18,919,266.60
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,014,217.98	1,888,443.32
其他	-8,423,052.45	-15,490,478.64
经营活动产生的现金流量净额	43,428,114.95	4,574,298.26
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	109,613,553.40	69,336,652.05
减: 现金的年初余额	69,336,652.05	62,191,430.18
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,276,901.35	7,145,221.87

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
①现金	109,613,553.40	69,336,652.05
其中：库存现金	146,621.72	121,964.99
可随时用于支付的银行存款	109,466,931.68	69,214,687.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	109,613,553.40	69,336,652.05

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-175,733.78	-230,846.90
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,949,053.00	276,031.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-37,600.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	本年数	上年数
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,490.22	-349,452.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,895,209.44	-304,268.04
所得税影响额	-434,281.42	45,640.21
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,460,928.02	-258,627.83

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.91%	0.48	0.48
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	29.72%	0.45	0.45

注：（1）加权平均净资产收益率

$$=35,792,127.25 / (94,253,417.19 + 35,792,127.25 / 2) = 31.91\%$$

扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

$$= (35,792,127.25 - 2,460,928.02) / (94,253,417.19 + 35,792,127.25 / 2) = 29.72\%$$

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、33。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2014年3月26日批准报出。

第十章 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

深圳市易事达电子股份有限公司

董事会

2014 年 3 月 26 日