

深圳市科陆电子科技股份有限公司
SHENZHEN CLOU ELECTRONICS CO.,LTD



2009 年半年度报告

证券代码：002121

证券简称：科陆电子

披露日期：2009年8月

目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告.....	12
第六节	重要事项.....	29
第七节	财务报告（未经审计）	34
第八节	备查文件.....	97

第一节 重要提示

1、本公司董事会、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。

2、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

3、本次董事会以现场表决和传真表决相结合的方式召开，除公司独立董事赵立女士因身体原因委托独立董事李小平先生代为出席并行使表决权外，其他董事均参加了表决并同意本报告，其中独立董事邓爱国先生因公差在外以传真方式参加投票表决。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人饶陆华先生、主管会计工作负责人曾永春先生、会计机构负责人吕雷杰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

- (一) 中文名称：深圳市科陆电子科技股份有限公司
 英文名称：ShenZhen Clou Electronics Co., Ltd.
 中文简称：科陆电子
 英文简称：szclou

- (二) 公司法定代表人：饶陆华

- (三) 公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范家闫（罗竝已于2009年8月10日辞职，现由公司董事范家闫代）	黄幼平
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼	深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼
电话	0755-26719528	0755-26719528
传真	0755-26719679	0755-26719679
电子信箱	fjs9009@szclou.com	sunnyhuang729@163.com

- (四) 公司注册地址：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼
 公司办公地址：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼
 邮政编码：518057
 网址：<http://www.szclou.com>
 电子邮箱：sz-clou@szclou.com

- (五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》
 登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司证券部办公室

- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
 股票简称：科陆电子
 股票代码：002121

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2000年11月30日

公司最近一次变更登记日期：2009年7月14日

注册登记地点：深圳市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：440301102889667

公司税务登记证号码：440301279261223

公司聘请的会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：深圳市福田区滨海大道5022号联合广场
A座7楼

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	700,945,590.86	676,578,142.47	3.60%
归属于上市公司股东的所有者权益	435,649,126.05	421,437,442.55	3.37%
股本	240,000,000.00	120,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.82	3.51	-48.15%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	142,530,476.45	135,608,757.93	5.10%
营业利润	23,725,560.59	10,639,872.63	122.99%
利润总额	30,594,848.73	17,351,323.22	76.33%
归属于上市公司股东的净利润	26,211,683.50	16,739,831.39	56.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	25,786,221.64	15,794,256.45	63.26%
基本每股收益(元/股)	0.11	0.07	57.14%
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.07	57.14%
净资产收益率(%)	6.02%	4.33%	1.69%
经营活动产生的现金流量净额	43,173,779.63	-82,640,535.08	-152.24%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.18	-0.69	-126.09%

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

计入当期损益的政府补助，但与公司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	281,800.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	222,583.28	
所得税影响额	-78,922.11	
少数股东权益影响额	0.00	
合计	425,461.86	-

第三节 股本变动及股东情况

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	65,808,575	54.84%		32,904,287.5	32,904,287.5		65,808,575	131,617,150	54.84%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,812,000	49.01%		29,406,000	29,406,000		58,812,000	117,624,000	49.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	58,812,000	49.01%		29,406,000	29,406,000		58,812,000	117,624,000	49.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	6,996,575	5.83%		3,498,287.5	3,498,287.5		6,996,575	13,993,150	5.83%
二、无限售条件股份	54,191,425	45.16%		27,095,712.5	27,095,712.5		54,191,425	108,382,850	45.16%
1、人民币普通股	54,191,425	45.16%		27,095,712.5	27,095,712.5		54,191,425	108,382,850	45.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%		60,000,000	60,000,000		120,000,000	240,000,000	100.00%

二、前10名股东和前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		19,147			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
饶陆华	境内自然人	49.01%	117,624,000	117,624,000	0
袁继全	境内自然人	4.74%	11,375,200	11,375,200	0
深圳市高新技术投资担保有限公司	国有法人	3.63%	8,700,000	0	0
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	境内非国有法人	3.10%	7,451,584	0	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	3.07%	7,363,151	0	0
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.17%	2,809,597	0	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	境内非国有法人	1.10%	2,638,003	0	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-团体分红	境内非国有法人	0.92%	2,200,181	0	0
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	1,918,729	0	0
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.67%	1,609,951	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
深圳市高新技术投资担保有限公司	8,700,000		人民币普通股		
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	7,451,584		人民币普通股		
深圳市创新投资集团有限公司	7,363,151		人民币普通股		
中国银行-南方高增长股票型开放式证券投资基金	2,809,597		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	2,638,003		人民币普通股		
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-团体分红	2,200,181		人民币普通股		
中国工商银行-广发聚富开放式证券投资基金	1,918,729		人民币普通股		
中国建设银行-海富通风格优势股票型证券投资基金	1,609,951		人民币普通股		

北京中建恒基建设投资有限公司	1,374,859	人民币普通股
何志坚	1,255,210	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司发起人股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

三、前 10 名股东中有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售条 件股份数量	限售条件
1	饶陆华	117,624,000	股票上市交易之日起三十六个月限售；在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有的本公司股份的25%；离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。在其申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票数量的比例不能超过50%。
2	袁继全	11,375,200	离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。在其申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售本公司股票数量占其所持有本公司股票数量的比例不能超过50%。

四、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	变动原因
饶陆华	董事长、总经理	58,812,000	58,812,000	0	117,624,000	117,624,000	送红股、资本公积金转增股本
袁继全	董事、财务总监 (已于2009年2月17日辞职)	5,687,600	5,687,600	0	11,375,200	11,375,200	送红股、资本公积金转增股本
刘明忠	董事	165,000	154,000	13,000	306,000	247,500	送红股、资本公积金转增股本；二级市场减持
孟建斌	董事	0	0	0	0	0	
陶 军	董事	0	0	0	0	0	
范家闫	董事	750,000	750,000	0	1,500,000	1,125,000	送红股、资本公积金转增股本
罗 竝	董事、董事会秘书 (已于2009年8月10日辞职)	0	0	0	0	0	
曾永春	董事、副总经理、代财务总监	0	0	0	0	0	
赵 立	独立董事	0	0	0	0	0	
马秀敏	独立董事	0	0	0	0	0	
李小平	独立董事	0	0	0	0	0	
邓爱国	独立董事	0	0	0	0	0	
徐 景	监事	0	0	0	0	0	
周新华	监事	0	0	0	0	0	
阮海明	监事	715,100	654,340	61,760	1,307,680	1,072,650	送红股、资本公积金转增股本、二级市场减持

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员无持有股票期权的情况

三、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

1、袁继全先生于2009年2月17日向公司董事会递交了辞去所担任的公司董事、财务总监职务的书面报告，公司第三届董事会第十九次（临时）会议同意了其辞职申请，并通过了在董事会正式任命新的财务总监之前，由公司副总经理曾永春先生代行财务总监职责事项。

2、公司2009年4月24日召开的第三届董事会第二十二次会议及2009年5月15日召开的2008年度股东大会审议并通过了聘任曾永春先生为公司董事的议案。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、行业状况分析

2009年上半年，为应对国际金融危机、保持国内经济的平稳较快发展，国家实施出台了一系列积极的宏观政策及宽松的信贷政策，报告期内宏观经济运行中积极因素不断增多，国民经济企稳回升。上半年国家电网及南方电网（以下简称“两网公司”）响应国家4万亿投资计划，加大投资，其中国家电网公司上半年完成固定资产投资1093亿元，其中电网投资1065亿元，完成年初计划固定资产投资额的42%。随着国家电网公司债券融资的顺利进行，电网投资将创出历史新高。

行业方面，2008年仪器仪表行业受经济环境影响，行业整体工业总产值、销售收入和利润总额均较上年同期有所下滑，但电工仪器仪表子行业逆势上行，同比均有所增长。根据电工仪器仪表行业协会统计数据显示，2008年中国电工仪器仪表子行业实现工业总产值184亿元，较上年同期增长15.71%，其中电能表产品实现工业总产值141亿元。在本公司所处子行业的各细分产品中，载波表增长迅速，2008年实现销售收入6.15亿，同比增长了76.61%。

特高压输电技术国际会议上提出的建设坚强智能电网的发展目标，代表了电网未来发展的方向。智能电网包括的高级计量系统中的智能电表、AMR自动读表、需求侧管理、高级计量数据管理系统都是我公司的主营业务产品，高级配电运行系统下的新型电力电子装备（包括变频器、无功补偿装置、高频开关电源等）是我公司变频器子公司的主营产品，而配网FTU产品也是公司电气子公司的主营产品。不断提升的行业景气度为公司的进一步发展奠定了良好的市场基础。

2、公司总体经营情况

报告期内，公司按照年初确定的工作计划，重点开展了完善和提高现有主导产品的技术水平、加快募集资金项目的建设和投产准备、加强内部控制制度建设等一系列工作，各项工作进展顺利，效果良好。受益于国家加大基础设施投入、扩大电网投资规模的市场机遇及公司产品技术水平的不断提升，报告期内，公司本着持续、稳定发展的经营方针，积极应对市场变化，加大市场开拓力度以及应收账款的回收力度，加强成本管理，克服国际金融危机带来的各种不利影响，经过全体员工的共同努力，主营业务保持持续稳定增长的发展态势。2009年1-6月，公司实现营业总收入14,253.05万元，较去年同期增长5.10%，实现利润总额3,059.48万元，同比增长76.33%，实现归属于上市公司股东的净利润2,621.17万元，同比增长56.58%。截止2009年6月30日，公司总资产为70,094.56万元，资产负债率为36.99%。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务的范围

公司的经营范围为：电力设备、精密仪器、软件工程、系统维护；提供相应的咨询、技术、安装、维修服务；自有房屋租赁；经营进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]0656号资格证书经营）、兴办实业（具体项目另行申报）。

2、公司主营业务及其经营状况

（1）分行业、分产品经营情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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（%）
电工仪器仪表与电力自动化	14,253.05	7,825.35	45.10%	5.10%	-4.42%	5.47%
主营业务分产品情况						
电力自动化产品	5,046.74	3,186.01	36.87%	-23.25%	-27.67%	3.86%
电工仪器仪表	8,190.03	4,100.10	49.94%	27.69%	17.63%	4.28%

注：报告期内公司无向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(2) 分地区经营情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华东华南地区	3,709.39	-39.43%
其他地区	10,543.66	41.77%

(3) 报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

(4) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司销售毛利率为45.10%，较去年同期增长5.47%，主要是公司产品升级换代，新技术新工艺得到应用，使得产品毛利率得到提升。

(5) 报告期内主要财务指标变化情况分析

①利润构成情况分析

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	同比增减(%)
营业收入	14,253.05	13,560.88	5.10%
营业成本	7,825.35	8,187.08	-4.42%
销售费用	2,000.96	1,674.65	19.49%
管理费用	2,270.26	2,234.91	1.58%
资产减值损失	-417.48	345.26	-220.92%
营业外收入	687.08	684.07	0.44%
所得税费用	500.98	49.89	904.23%

变动说明：

i 报告期内，公司营业收入比上年同期增加692万元，涨幅5.10%，主要原因：公司获取的订单比去年同期增长33%，但2009年由于公司销售收入会计政策的改变(原来是公司发货后确认收入，2009年改为公司发货，取得客户签收单后确认收入)，导致了收入确认的延后，收入增长较少。

ii 报告期内，公司营业成本比上年同期减少362万元，下降4.42%，主要是产品升级换代，新技术新工艺得到应用，产品毛利率得到提升。

iii 销售费用同比增加19.49%，主要原因是：随着公司主营业务的稳步增长，工资福利、差旅费、售后服务等费用增加；同时加大对各省、市、县级市场的开拓所致。

iv 管理费用同比增加1.58%。

v 资产减值损失同比大幅减少，主要原因是：公司加大了对应收账款的回收力度，前期贷款回款情况良好。其中：2009年6月30日科陆电子应收账款余额（计提坏账准备前，下同）为25,293万元，2008年应收账款年末余额为26,222万元，应收账款减少929万，同时加大应收账款催收力度，前期贷款回款情况良好，因此本报告期转回资产减值损失—坏账准备417万元；2008年6月30日应收账款余额为24,811万元，由于2007年应收账款年末余额为21,235万元，2008年1-6月补提资产减值损失—坏账准备345万元，因此2009年1-6月的资产减值损失与去年同期相比，增加了本报告期利润总额762万元。

vi 营业外收入同比增加0.44%。

vii 所得税费用同比增加904.23%，主要是由于实施新所得税法，公司所得税税负增加，同时本报告期公司全资子公司科陆软件“两免三减半”税收优惠到期。

②主要资产构成情况分析

单位：（人民币）万元

项目	2009年6月30日		2008年12月31日		同比增减 (万元)	涨幅%
	金额	占总资产 比重%	金额	占总资产 比重%		
总资产	70,094.56	100.00%	67,657.81	100.00%	2,436.74	3.60%
货币资金	9,117.67	13.01%	12,075.18	17.85%	-2,957.51	-24.49%
其他应收款	2,010.59	2.87%	1,116.63	1.65%	893.97	80.06%
存货	12,878.62	18.37%	10,602.32	15.67%	2,276.30	21.47%
在建工程	12,093.96	17.25%	7,818.18	11.56%	4,275.77	54.69%
短期借款	3,000.00	4.28%	5,400.00	7.98%	-2,400.00	-44.44%
应付票据	11,881.77	16.95%	4,950.38	7.32%	6,931.39	140.02%
应付帐款	4,980.68	7.11%	7,947.70	11.75%	-2,967.03	-37.33%
预收款项	3,328.50	4.75%	1,969.17	2.91%	1,359.34	69.03%
实收资本	24,000.00	34.24%	12,000.00	17.74%	12,000.00	100.00%
资本公积	2,723.31	3.89%	8,723.31	12.89%	-6,000.00	-68.78%

变动说明：

本期总资产增加2,436.74万元，同比增长3.60%。

i 货币资金：报告期减少24.49%，主要是由于本期龙岗工业园项目投入建设资金所致。

ii 其他应收款：报告期净增加了893.97万元，增幅为80.06%，主要系支付的投标保证金增加所致。

iii 存货期末余额比期初增长 21.47%，主要系公司产能增加以及采购入库备料增加所致。

iv 在建工程本期增加 4,275.77 万元，主要是由于本期宝龙工业城项目建设资金投入所致。

v 短期借款本期减少 2,400.00 万元，主要是由于本期偿还流动资金借款所致。

vi 应付票据本期增加 6,931.39 万元，主要是公司以商业票据支付前期应付采购款项所致。

vii 应付账款本期减少 37.33%，主要系 2008 年下半年销售合同增加，采购量上升，本期对采购款正常付款所致。

viii 预收账款本期增加 69.03%，主要系预收合同款所致。

ix 实收资本本期增加 12,000.00 万元，主要是由于公司实施 2008 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，股本总额由 12,000.00 万股增至 24,000.00 万股。

x 资本公积本期减少 6,000.00 万元，主要系实施 2008 年利润分配以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股所致。

③公司现金流量情况

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	同比增减(%)
一、经营活动产生的现金流量：	4,317.38	-8,264.05	-152.24%
经营活动现金流入量	25,001.33	11,445.13	118.45%
经营活动现金流出量	20,683.95	19,709.18	4.95%
二、投资活动产生的现金流量：	-3,616.02	-3,451.46	4.77%
投资活动现金流入量	0.00	0.00	0.00%
投资活动现金流出量	3,616.02	3,451.46	4.77%
三、筹资活动产生的现金流量：	-3,658.86	-4,101.05	-10.78%
筹资活动现金流入量	1,060.00	6,200.00	-82.90%
筹资活动现金流出量	4,718.86	10,301.05	-54.19%
四、现金及现金等价物净增加额	-2,957.51	-15,816.56	-81.30%
现金流入总计	26,061.33	17,645.13	47.70%
现金流出总计	29,018.84	33,461.69	-13.28%

变动说明：报告期内，经营活动产生的现金净流量同比大幅增长，主要是经营活动现金流入量大幅增加所致，其中：1) 公司加大了对应收账款的回收力度，前期货款回款情况良好，销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 7,157 万元；

2) 本期公司开具银行承兑汇票支付全资子公司深圳市科陆软件有限公司货款，报告期末票据尚未到期付款，企业收到的票据贴现款净额 6,258 万元列入“收到的其他与经营活动有关的现金”。

(6) 主要供应商和客户情况

供应商	2009年1-6月	2008年1-6月	同比增减 (%)
前五名供应商合计采购占年度采购总额的比例 (%)	25.71%	39.95%	-14.24%
前五名供应商应付帐款的余额 (万元)	78.01	659.09	88.16%
前五名供应商应付帐款的余额 占应付帐款总余额的比例 (%)	1.57%	30.20%	-28.63%
客户	2009年1-6月	2008年1-6月	同比增减 (%)
前五名客户销售合计占公司年度销售总额的比例 (%)	14.57%	26.96%	-12.39%
前五名客户应收帐款的余额 (万元)	1,210.57	3,932.13	69.21%
前五名客户应收帐款余额占公司应收帐款总余额的比例 (%)	4.48%	15.81%	-11.33%

说明：公司前五名供应商未发生重大变化，也没有单个供应商采购额超过采购总额达 30% 的情形。

单一会计年度公司的客户比较集中，公司各期前五大客户变化较大，各期前五名客户的变化较大，原因在于：由于公司产品结构调整相应造成的；同时由于全国各个省份的电力公司相对独立，所以各省的招标分期进行，产品的安装实施分地市进行，地市的安装进度不同，这样就体现为各期前五大客户不一致，甚至变化较大。

公司与前五名供应商、客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方没有在前述供应商、客户中直接或间接拥有权益等。

3、主要控股公司的经营情况及业绩

(1) 深圳市科陆软件有限公司成立于 2004 年 3 月 17 日，注册资本 100 万元，主要经营计算机软件开发，系本公司全资子公司。截止 2009 年 6 月 30 日，该公司总资产 134,977,006.59 元，总负债 1,261,345.36 元，净资产 133,715,661.23 元；报告期内实现营业收入 5,555,555.55 元，营业利润

-2,743,518.51元，实现净利润3,621,385.66元。

(2) 深圳市科陆电源技术有限公司成立于2005年1月31日，注册资本700万元，本公司出资622万元，出资比例为88.86%。经营范围：电源设备、电气设备、电子设备、软件产品的研发、生产、销售；软件工程、系统维护；提供相应的技术咨询、安装、维修服务；进出口业务。截止2009年6月30日，该公司总资产32,836,395.52元，总负债25,441,616.71元，净资产7,394,778.81元；报告期内实现营业收入7,651,471.20元，营业利润-465,002.22元，实现净利润-465,023.31元。

(3) 成都市科陆洲电子有限公司（其前身为成都市科陆洲软件有限公司，于2008年2月25日变更为成都市科陆洲电子有限公司）成立于2006年10月26日，注册资本300万元，系本公司全资子公司。主要经营计算机软件的开发与销售，系统集成；仪器仪表的生产；货物及技术进出口业务。截止2009年6月30日，该公司总资产14,085,664.78元，总负债11,266,010.33元，净资产2,819,654.45元；报告期内实现营业收入469,333.34元，营业利润-307,772.87元，实现净利润-275,366.57元。

(4) 深圳市海顺投资有限公司成立于2007年11月12日，注册资本1000万元，系本公司全资子公司。主营业务：投资高新技术企业、兴办实业（具体项目另行申报）。截止2009年6月30日，该公司总资产9,986,191.56元，总负债0.00元，净资产9,986,191.56元。

(5) 深圳市科陆变频器有限公司成立于2008年9月10日，注册资本5000万元，本公司出资4250万元，出资比例为85%。主要从事CL2700高压变频器、通用变频器的生产、开发、销售。截止2009年6月30日，该公司总资产36,045,689.36元，总负债7,107,922.75元，净资产28,937,766.61元；报告期内实现营业收入944,598.28元，营业利润-2,828,010.70元，实现净利润-2,828,010.70元。

(6) 深圳市科陆电气技术有限公司成立于2009年1月3日，注册资本1000万元，本公司出资800万元，出资比例为80%。经营范围：配网自动化产品、无功补偿装置、电力电子设备的技术研发和销售。截止2009年6月30日，该公司总资产8,338,643.75元，总负债694,184.44元，净资产7,644,459.31元；报告期内实现营业收入321,034.14元，营业利润-1,355,402.58元，实现净利润

-1,355,540.69 元。

4、报告期内，公司不存在对利润产生重大影响的其他经营活动。

5、报告期内，无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（三）公司经营中的问题与困难

1、随着客户对公司生产技术要求的不断提高和客户需求的增多，公司规模相应扩大，销售网络相应扩张，经营活动更加复杂；同时宝龙工业城生产基地的建成提升了产品产能，对公司市场销售能力、现有的管理制度、管理人员素质、服务质量提出更高的要求。

2、随着公司业务的不拓展，对资金的需求增大，公司目前获得的银行信贷资金主要是短期信贷资金，根据公司发展战略、实际生产经营情况和目标资产结构，需要通过多种渠道解决公司发展所需的资金。

（四）2009年下半年展望

2009年下半年，预期国内经济将逐步回升，国外经济形势有所好转，但未明朗。对公司来说，挑战与机遇并存。为把握机遇，更好地发展公司业务，公司将在下半年重点做好以下工作：

1、持续推进公司规范经营管理工作，按企业内部控制基本规范要求，完善公司内部控制体系建设，提高公司风险防范能力。

2、世界范围智能电网建设已经开始，这是一个长期的建设项目，是电工仪器仪表行业的新机遇，并将对行业的发展产生深远的影响。各国的智能电网建设各不相同，使用的标准、技术与解决方案多种多样。按照国家智能电网的建设规划，公司将抓住这次机会，积极参与智能电网各项标准的修改、制定，推动行业技术进步，同时加速产业化公司技术领先产品，形成公司新的竞争优势和利润增长点。

3、进一步加强公司信息化建设水平，着手实施PLM项目，解决目前研发管理中所遇到的问题，保证产品数据的唯一性，提高研发效率、多项目管理的管理水平。

4、深入挖掘，降本增效。加强内部管理，开展管理、技术创新活动，不断提高劳动生产率、产品设计水平、产品质量；降低消耗、节约费用。确保公司在不利的经济环境中，保持稳定的发展。

5、完善市场营销管理，提高市场反应速度。依托市场需求和雄厚的技术力量，以更优质、高效的服务，更高品质的产品，提高客户满意度。顺应市场需求，及时为新的市场需求提供妥善的解决方案，进一步整合公司产品结构，提高公司抗风险能力，保持业务稳步增长。

6、量化管理责权利，增强员工凝聚力，抓好人才队伍建设，优化人员结构配置，做好人力资源储备。

7、对 2009 年前三季度经营业绩的预测

单位：（人民币）元

2009 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长 50% 以上		
	公司预计 2009 年 1-9 月归属于母公司所有者的利润与去年同期相比增长 50%-70%。		
2008 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的净利润：	36,857,872.21	
业绩变动的的原因说明	受益于国家加大电网投资，公司获取订单的能力增强，产销及利润保持稳定。		

二、公司 2008 年上半年投资情况

(一) 募集资金具体使用情况如下

1、募集资金具体使用

单位：（人民币）万元

募集资金总额		15,166.00		报告期内投入募集资金总额		613.93						
变更用途的募集资金总额		2,204.00		已累计投入募集资金总额		14,889.86						
变更用途的募集资金总额比例		14.53%										
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
CL7100 用电管理系统扩建项目	否	5,000.00	5,000.00	5,000.00	257.94	5,059.76	59.76	101.20%	2009 年 6 月 30 日	0.00	是	否

电子式电能表扩建项目	否	6,000.00	6,000.00	6,000.00	355.99	5,664.10	-335.90	94.40%	2009年6月30日	0.00	是	否																
补充流动资金	否	4,166.00	4,166.00	4,166.00	0.00	4,166.00	0.00	100.00%		0.00	是	否																
合计	-	15,166.00	15,166.00	15,166.00	613.93	14,889.86	-276.14	-	-	0.00	-	-																
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无																											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无																											
募集资金投资项目实施地点变更情况	项目用地原初步选址为深圳高新区，建设用地面积为 5994.67 平方米。公司考虑到未来长远发展，于 2007 年 4 月 20 日购入宝龙工业城 G02315-0003 地块的土地使用权，总用地面积 34,428.29 平方米，2007 年 4 月 25 日公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于购买宝龙工业城土地用于建设公司产业化项目基地及变更募集资金投资项目实施地点的议案》，于是将上述募集资金项目实施地点变更到新地址。																											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无																											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无																											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2007 年 7 月 27 日公司第三届董事会第八次会议审议通过了公司《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保募集资金项目实施的前提下，将不超过 6,500 万元公司 2007 年公开发行股票募集资金用于补充流动资金，使用期限自公司 2007 年第二次临时股东大会审议批准日起，最长使用时间不超过六个月。																											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无																											
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>截止 2009 年 6 月 30 日，募集资金存放专项账户的余额如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>募集资金存储银行名称</th> <th>银行帐号</th> <th>期末余额（元）</th> <th>存储方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中国建设银行深圳南山支行</td> <td>44201506600052506130</td> <td>5,148,504.98</td> <td>活期存款</td> </tr> <tr> <td>上海浦东发展银行深圳分行</td> <td>7901015520004134</td> <td>1737.61</td> <td>活期存款</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td></td> <td>5,150,242.59</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>												募集资金存储银行名称	银行帐号	期末余额（元）	存储方式	中国建设银行深圳南山支行	44201506600052506130	5,148,504.98	活期存款	上海浦东发展银行深圳分行	7901015520004134	1737.61	活期存款	合计		5,150,242.59	
募集资金存储银行名称	银行帐号	期末余额（元）	存储方式																									
中国建设银行深圳南山支行	44201506600052506130	5,148,504.98	活期存款																									
上海浦东发展银行深圳分行	7901015520004134	1737.61	活期存款																									
合计		5,150,242.59																										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2007 年 4 月 8 日使用募集资金 2204 万购买宝龙工业城土地，2008 年 10 月 29 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整部分募集资金用途的议案》同意使用募集资金 2204 万元用于购买募投项目的土地使用权。2008 年 11 月 18 日第三次临时股东大会通过了上述议案。																											

2、募集资金专户存储制度的执行情况

2007 年 3 月，公司及保荐机构山西证券分别与中国建设银行股份有限公司深圳南山支行及上海浦东发展银行深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》，协议与三方监管协议范本不存在重大差异。

公司 2008 年 10 月与山西证券签署了关于募集资金使用的承诺函，以便于保荐人加强对公司募集资金使用的监督。

3、变更项目情况

报告期内，公司未发生募集资金项目变更的情况。

（二）报告期内，非募集资金投资情况

1、经2009年3月25日公司第三届董事会第二十一次（临时）会议审议通过，公司拟以自有资金按原持股比例同比例增资的方式向公司控股子公司深圳市科陆变频器有限公司（以下简称“科陆变频”）增资1700万元（第一期增资已完成，公司已向其增资340万元），增资完成后，科陆变频注册资本金从3000万元增加到5000万元，公司持有科陆变频的股权比例仍为85%。报告期内，科陆变频已经完成了营业执照的相关工商变更事宜。

2、公司出资100万元设立全资子公司——深圳市鸿志软件有限公司，该公司于2009年6月3日成立，主要经营计算机软、硬件技术开发和销售。

三、公司董事会日常工作情况

（一）报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内共召开5次董事会会议，具体情况如下：

1、2009年2月18日上午9:30在公司行政会议室以现场表决方式召开第三届董事会第十九次（临时）会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）《关于袁继全先生辞去公司董事、财务总监职务的议案》；
- （2）《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- （3）《关于召开公司2009年第一次临时股东大会的通知》。

该次董事会决议公告刊登于2009年2月19日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

2、2009年3月12日上午9:30在公司行政会议室以现场表决方式召开第三届董事会第二十次（临时）会议，会议审议通过了以下议案：

- （1）《深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局〈限期整改通知〉的整改方案》；
- （2）《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- （3）《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；
- （4）《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》；
- （5）《关于修订〈关联交易公允决策制度〉的议案》；
- （6）《关于修订〈财务管理制度〉的议案》；

(7)《关于修订〈内部审计制度〉的议案》;

(8)《关于修订〈董事、监事和高级管理人员所持有本公司股份及其变动管理制度〉的议案》;

(9)《关于修订〈董事、监事、高级管理人员薪酬制度〉的议案》;

(10)《关于修订〈董事会秘书工作规范〉的议案》。

该次董事会决议公告刊登于2009年3月13日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

3、2009年3月25日上午9:30在公司行政会议室以现场表决方式召开第三届董事会第二十一一次(临时)会议,会议审议通过了以下议案:

(1)《关于向控股子公司深圳市科陆变频器有限公司增资的议案》。

该次董事会决议公告刊登于2009年3月26日的《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上。

4、2009年4月24日下午14:30在公司行政会议室以现场表决方式召开第三届董事会第二十二次会议,会议审议通过了以下议案:

(1)《公司2008年度董事会工作报告》

(2) 审议《公司2008年度总经理工作报告》

(3) 审议《公司2008年年度报告及摘要》

(4) 审议《公司2008年度财务决算报告的议案》

(5) 审议《公司2008年度利润分配及资本公积金转增股本预案》

(6) 议《关于公司2007年度会计差错更正说明的议案》

(7)《关于修订公司销售收入确认原则的议案》

(8)《关于2008年度募集资金存放与使用情况的专项报告》

(9) 审议《董事会关于2008年度内部控制自我评价报告》

(10) 审议《董事会审计委员会关于会计师事务所从事公司2008年度审计工作的总结报告》

(11) 审议《关于聘任曾永春先生为公司董事的议案》

(12) 审议《关于公司董事、监事、高级管理人员2008年度薪酬的议案》

(13) 审议《关于调整董事会专门委员会委员的议案》

(14)《关于调整独立董事津贴的议案》

- (15) 审议《关于制订公司〈选聘会计师事务所专项制度〉的议案》
- (16) 《关于制订公司〈证券投资内部控制制度〉的议案》
- (17) 《关于公司 2009 年度向银行申请贷款和授信额度并授权的议案》
- (18) 审议《深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局〈限期整改通知〉的整改总结报告》
- (19) 审议《关于聘任证券事务代表的议案》
- (20) 《公司 2009 年第一季度报告》
- (21) 《关于以自有资金追加对募集资金项目投资的议案》
- (22) 审议《关于计提存货跌价准备的议案》
- (23) 审议《关于召开公司 2008 年年度股东大会的通知》

该次董事会决议公告刊登于2009年4月25日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

5、2009年6月12日下午14:00在公司行政会议室以通讯方式召开第三届董事会第二十三次（临时）会议，会议审议通过了以下议案：

- (1) 《关于为控股子公司深圳市科陆电源技术有限公司提供担保的议案》；
- (2) 《关于修订〈公司章程〉的议案》；
- (3) 《关于召开公司 2009 年第二次临时股东大会的通知》。

该次董事会决议公告刊登于2009年6月13日的《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

（二）董事会对股东大会的执行情况

报告期内，公司董事会共主持召开了3次股东大会会议，共形成了22项决议。对于股东大会形成的各项决议，董事会采取积极措施，认真贯彻落实，确保各项议案得到充分执行，以保障各位股东的合法权益。有关决议执行情况如下：

2009年5月15日召开的2008年年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2008年12月31日公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，派1元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.40元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。公司于2009年5月20日在巨潮资讯网及《证券时报》上刊登了《公司2008年度权益分派实施公告》，

并于2009年5月26日实施完毕。

(三) 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司董事长、独立董事及其他董事严格按照有关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》等的规定和要求，勤勉、忠实履行职责，积极参与公司重大事项的决策，维护公司利益，切实保护公司股东特别是中小投资者的权益。

董事长能在其职责范围内有效行使权力，依法召集、主持董事会会议，严格董事会集体决策机制，确保董事会规范运作，并组织董事参加证监局和交易所组织的各项培训和学习。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，恪守职责，忠实、独立地履行职务。报告期内，对2008年度公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况、2008年度高管薪酬、公司内部控制自我评价报告等相关事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内召开过5次董事会，全体董事均亲自出席董事会。

(四) 董事会各专门委员会工作情况

1、薪酬与考核委员会

(1) 2009年3月26日，薪酬与考核委员会召开2008年年度会议，审议通过了《公司2008年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》，薪酬与考核委员会认为：公司完成了2008年度的业绩考核指标，2008年年度报告中披露公司董事、监事和高级管理人员的薪酬属实。

2、审计委员会

(1) 2009年1月13日，审计委员会召开2009年第一次会议，审议通过审计部编写的《关于公司2008年度审计工作计划及审计重点事项》。

(2) 2009年2月6日，审计委员会召开2009年第二次会议，审议通过《公司2008年度财务会计报表》以及审计部编写的《2008年度内审总结》。

(3) 2009年4月2日，审计委员会与年审会计师事务所召开沟通2008年年度报告审计过程的有关问题以及审计进度安排等相关事项的会议。

(4) 2009年4月23日，审计委员会与年审会计师事务所召开2008年年报初审会议，对年审会计师出具的年度审计报告意见稿进行沟通。

(5) 2009年4月24日，审计委员会召开2008年年度及2009年第一季度会议，审议通过了如下议案：《公司2008年年度财务会计报告》；《2008年度募集资金存放与使用情况及前次募集使用情况》；《2008年内部控制评价报告》；《对会计师事务所2008年度审计工作总结》；《2008年度控股股东及关联方资金占用》；《2008年度公司对外担保的议案》；《2009年一季度审计总结及第二季度内审计划》；《2009年一季度财务报告》；《2009年第一季度募集资金使用情况》。

3、提名委员会

2009年4月17日，提名委员会召开2009年第一次会议，审议通过了《关于聘任曾永春先生为公司董事的议案》。

(五) 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司按照各项准则，认真做好投资者关系的管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

1、报告期内，公司指定董事会秘书罗泣女士为投资者关系管理工作负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务，报告期内公司共接待了8批次59人次的投资者，并切实做好相关信息的保密工作。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待来访的投资者，详细回复投资者的来电、电子邮件等，认真回答投资在投资者关系互动平台提出的问题。

3、报告期内，公司组织了一次网上业绩说明会，由公司董事长兼总经理饶陆华先生、财务总监兼董事袁继全先生、董事兼董事会秘书罗泣女士、独立董事马秀敏女士、山西证券保荐代表人周炜先生参加，在交流过程中认真回答了投资者提出的问题，说明会取得了较好的效果。

(六) 公司信息披露情况

报告期内已披露的重要信息索引

序号	公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
----	------	------	------	--------

1	200901	09-1-20	深圳市科陆电子科技股份有限公司 2008 年业绩预告修正公告	证券时报/巨潮网
2	200902	09-2-19	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第十九次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
3	200903	09-2-19	关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的通知	证券时报/巨潮网
4	200904	09-2-19	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第十二次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
5	200905	09-2-27	深圳市科陆电子科技股份有限公司 2008 年度业绩快报	证券时报/巨潮网
6	200906	09-3-3	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于被认定为高新技术企业的公告	证券时报/巨潮网
7	200907	09-3-7	深圳市科陆电子科技股份有限公司二〇〇九年第一次临时股东大会决议公告	证券时报/巨潮网
8	200908	09-3-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第二十次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
9	200909	09-3-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局《限期整改通知》的整改方案	巨潮网
10	200910	09-3-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第十三次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
11	200911	09-3-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第二十一次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
12	200912	09-3-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于对控股子公司深圳市科陆变频器有限公司增资的关联交易公告	证券时报/巨潮网
13	200913	09-3-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于股东减持公司股份的提示性公告	证券时报/巨潮网
14	200914	09-4-9	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于股东减持公司股份的公告	证券时报/巨潮网
15	200915	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议的公告	证券时报/巨潮网
16	200916	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司 2008 年年度报告摘要	证券时报/巨潮网
17	200917	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于 2007 年度会计差错更正公告	证券时报/巨潮网
18	200918	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于 2008 年度募集资金存放与使用情况的专项报告	证券时报/巨潮网
19	200919	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局《限期整改通知》的整改总结报告	巨潮网
20	200920	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司 2009 年第一季度报告正文	证券时报/巨潮网
21	200921	09-4-25	关于以自有资金追加对募集资金项目投资的公告	证券时报/巨潮网
22	200922	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于召开公司 2008 年年度股东大会的通知	证券时报/巨潮网
23	200923	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于举行网上 2008 年度业绩说明会的通知	证券时报/巨潮网

24	200924	09-4-25	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第十四次会议决议的公告	证券时报/巨潮网
25	200925	09-5-16	深圳市科陆电子科技股份有限公司二〇〇八年年度股东大会决议公告	证券时报/巨潮网
26	200926	09-5-20	深圳市科陆电子科技股份有限公司 2008 年度权益分派实施公告	证券时报/巨潮网
27	200927	09-6-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第二十三次(临时)会议决议的公告	证券时报/巨潮网
28	200928	09-6-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于为控股子公司深圳市科陆电源技术有限公司提供担保的公告	证券时报/巨潮网
29	200929	09-6-13	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于召开公司 2009 年第二次临时股东大会的通知	证券时报/巨潮网

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司于2008年7月起接受了中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）的现场检查，主要检查内容为公司2007年上市以来在公司治理、信息披露、募集资金使用、财务管理与会计核算等方面的情况，并于2009年2月19日收到深圳证监局针对现场检查中存在问题出具的深证局公司字[2009]67号《关于要求深圳市科陆电子科技股份有限公司限期整改的通知》（以下简称“《限期整改通知》”）。

接到《限期整改通知》后，公司高度重视，组织公司董事、监事、高级管理人员和相关人员进行传达学习，并按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律、法规的有关规定和要求，本着严格自律、认真整改、规范运作的态度，结合公司的实际情况，对《限期整改通知》提出的问题逐项制定了整改措施并予以落实，形成了整改报告。《深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局〈限期整改通知〉的整改方案》于2009年3月12日经公司第三届董事会第二十次（临时）会议审议通过，并于2009年3月13日在《证券时报》及巨潮资讯网进行了披露；《深圳市科陆电子科技股份有限公司关于深圳证监局〈限期整改通知〉的整改总结报告》于2009年4月24日经公司第三届董事会第二十二次会议审议通过，并于2009年4月25日在巨潮资讯网进行了披露。

根据深圳证监局2008年6月30日发布的《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》（深证局公司字【2008】62号）的精神及相关部署，为了有效防范控股股东及其关联方占用资金行为，公司通过财务部门和内部审计部门指派专员，定期分别检查公司本部和下属子公司与控股股东及其关联方资金往来情况，使之成为持之以恒的制度，以长期有效地抵制和杜绝控股股东及其关联方占用资金的事件发生。并于每季度结束后10日内，向深圳证监局局上报截止各季度末的“上市公司关联方资金往来情况统计表”。

报告期内，根据深圳证监局下发的《关于填报〈深圳辖区上市公司财务会计基础工作调查问卷〉的通知》（深证局公司字【2009】30号）要求，为了加强公司财务会计基

础工作，提升财务会计核算水平、提高财务信息披露质量，公司财务部对财务人员和机构设置基本情况、会计核算基础工作规范性、资金管理和控制情况、财务管理制度建设和执行情况、财务信息系统使用和控制情况、母公司对子公司的财务基础管理和控制情况等财务会计基础工作进行了全面自查。

报告期内，通过深圳证监局现场检查、专项整改和公司自查自纠，落实了深圳证监局提出的各项整改要求，对公司进一步加强规范运作、完善公司治理、提高各项管理水平起到了重要的指导和推动作用，取得了良好的成效。

截至报告期末，公司治理结构的实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。公司将进一步加强制度建设和规范运作，进一步规范信息披露，按照《上市公司信息披露管理办法》的规定，对日常关联交易加强内控机制，提高预见性，建立健全敏感信息的归集、保密及披露制度，切实防范内幕信息泄露和内幕交易行为。加强财务会计基础性工作，提高经营管理水平。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司 2008 年度股东大会决议，以 2008 年 12 月 31 日公司总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.40 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。

公司于 2009 年 5 月 20 日在巨潮资讯网及《证券时报》上刊登了《公司 2008 年度权益分派实施公告》，并于 2009 年 5 月 26 日实施完毕。

三、公司本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司 2009 年中期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司不存在持有其他上市公司股权、参股金融企业股权及参股拟上市公司等投资情况。

六、报告期内，公司无重大资产收购及出售资产、吸收合并事项。

七、报告期内，公司无重大关联交易事项。

八、报告期内重大合同及其履行情况

(一)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项的信息。

(二)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

(三)在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的信息。

(四)其他合同

1、重大建设合同

公司于2008年4月16日与湛江市第一建筑工程公司签署了《科陆工业厂区工程施工合同》等相关文件,建设公司龙岗工业厂区。报告期内,公司按照《施工合同》中的有关规定安排投资进度。截止到目前,宝龙工业城生产基地基本完成竣工,公司通过统一、合理的布局安排,现有生产设备已完成搬迁,新厂房正式投入使用。

2、重要借款合同

①2008年9月5日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订:编号79042008280048的借款合同,借款本金2,000万元,借款期限2008年9月5日至2009年9月5日。同时饶陆华、鄢玉珍与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了:编号YB7904200828004802的保证合同,为公司2,000万元借款合同提供担保。

②2009年6月18日,本公司与招商银行股份有限公司深圳南山支行签订:编号2009年南字第1009305254号借款合同(编号为2008南字第0008305105号的《授信协议》项下具体合同),借款本金1,000万元,借款期限2009年6月18日至2009年12月18日。

③2008年10月,公司因经营需要,以名下的高新工业村T2厂房T2A5、T2B5为抵押物,向深圳市中小企业信用担保中心提出融通资金申请,深圳平安银行桂圆支行接受信用担保中心委托,向公司发放人民币1000万元2年期的免息贷款作为产业技术进步基金,厂房抵押权利人为深圳市中小企业信用担保中心和深圳平安银行桂圆支行,抵押权之权利证书由深圳平安银行桂圆支行保管。借款期限2008年10月27日至2010年10月27日。

九、公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况

经公司董事会审计委员会以及审计部认真核查认为：2009年上半年，公司控股股东及其他关联方不存在占用公司资金情况，也不存在通过借款、违规担保、要求公司为其支付或垫付工资、福利、保险、广告等费用或其他支出等方式占用公司资金的情况，也没有发生过高价置入公司资产、关联交易非关联化、假投资真占用、假采购真占用等方式变相或隐性占用公司资金的情形。

十、公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

根据有关法律法规和规章制度的要求以及公司经营的实际需要，公司设立了内部审计部门，配置专职人员从事内部审计工作。审计部向董事会审计委员会负责和报告工作，并接受监事会的指导与监督。公司制定了《内部审计制度》，审计部按照该制度主要履行对公司各内部机构、子公司、分公司及公司对其有实际控制权的其他企业财务信息的真实性和完整性、内部控制制度的建立和实施等情况进行检查监督的职责。

根据公司2009年度内部审计工作计划，公司内部审计工作正常有序开展。报告期内，审计部配合公司进行了2008年年度、2009年第一季度、2009年半年度会计报表审计，并对报告期内的募集资金使用、内控制度的执行、关联方资金往来等情况进行内部审计。

十一、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》以及国证监会证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》等的规定和要求，我们作为深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2009年1-6月份控股股东及其他关联方占用资金情况和对外担保情况进行了认真的检查和核实，发表专项说明及独立意见如下：

公司严格遵循中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的有关规定，截至2009年6月30日，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况；2009年1-6月，公司不存在对外担保、违规对外担保等情况，也不存在以前年度发生并累计至2009年6月30日的对外担保、违规对外担保等情况。

十二、公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东在报告期内没有发生承诺事项。

截至2009年6月30日止，公司除在《招股说明书》中承诺的事项外无其他需披露的重大承诺事项。报告期内，股东均遵守了所做的承诺。

十三、报告期内，没有发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有发生公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

报告期内公司因违反了《深圳证券交易所股票上市规则》第2.1条、第11.2.1条、第11.2.3条及《中小板上市公司募集资金管理细则》第十条、第十一条、第十八条、第二十条的相关规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。

报告期内公司董事长饶陆华、原董事兼财务总监袁继全违反了《深圳证券交易所股票上市规则》第1.4条、第3.1.5条的规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。

十四、报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

第七节 财务报告（未经审计）

资产负债表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	91,176,694.54	67,932,710.85	120,751,778.08	78,225,804.58
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	2,005,225.15	0.00	2,005,225.15	0.00
应收票据	3,030,000.00	3,030,000.00	11,453,733.80	11,453,733.80
应收账款	236,806,264.53	236,613,089.17	242,352,635.95	241,733,569.76
预付款项	11,599,302.42	6,387,674.83	17,937,514.17	16,431,731.02
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	20,105,947.16	33,038,981.84	11,166,261.14	20,876,406.11
买入返售金融资产				
存货	128,786,245.96	122,471,405.05	106,023,205.03	109,993,463.61
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	493,509,679.76	469,473,861.74	511,690,353.32	478,714,708.88
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	0.00	65,223,452.03	0.00	60,823,452.03
投资性房地产				
固定资产	23,555,463.97	22,350,915.07	22,731,443.49	21,792,752.30
在建工程	120,939,569.56	120,687,438.56	78,181,840.43	78,181,840.43
工程物资				
固定资产清理	81,854.78	81,854.78		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	57,178,012.50	44,398,256.44	57,912,964.66	44,999,854.64
开发支出	5,372.25			
商誉				
长期待摊费用	84,566.70	84,566.70	126,850.02	126,850.02
递延所得税资产	5,591,071.34	3,866,643.50	5,934,690.55	4,491,752.51
其他非流动资产				
非流动资产合计	207,435,911.10	256,693,127.08	164,887,789.15	210,416,501.93

资产总计	700,945,590.86	726,166,988.82	676,578,142.47	689,131,210.81
流动负债：				
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	118,817,728.28	118,817,728.28	49,503,807.17	49,503,807.17
应付账款	49,806,751.21	93,824,345.22	79,477,017.39	186,918,921.59
预收款项	33,285,023.48	31,406,728.67	19,691,670.67	18,794,813.67
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,348,802.68	1,180,109.58	5,623,168.07	5,448,128.72
应交税费	7,254,006.09	6,478,145.95	21,275,849.06	13,568,118.12
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,342,183.07	102,653,129.68	5,071,291.78	34,908,160.72
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	242,854,494.81	384,360,187.38	234,642,804.14	363,141,949.99
非流动负债：				
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款	497,927.22	497,927.22	727,247.22	727,247.22
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	5,930,000.00	5,930,000.00	3,730,000.00	3,730,000.00
非流动负债合计	16,427,927.22	16,427,927.22	14,457,247.22	14,457,247.22
负债合计	259,282,422.03	400,788,114.60	249,100,051.36	377,599,197.21
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	240,000,000.00	240,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
资本公积	27,233,135.18	27,233,135.18	87,233,135.18	87,233,135.18
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	21,880,702.96	21,880,702.96	21,880,702.96	21,880,702.96
一般风险准备				
未分配利润	146,535,287.91	36,265,036.08	192,323,604.41	82,418,175.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	435,649,126.05	325,378,874.22	421,437,442.55	311,532,013.60
少数股东权益	6,014,042.78		6,040,648.56	
所有者权益合计	441,663,168.83	325,378,874.22	427,478,091.11	311,532,013.60
负债和所有者权益总计	700,945,590.86	726,166,988.82	676,578,142.47	689,131,210.81

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：曾永春

财务机构负责人：吕雷杰

利润表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	142,530,476.45	140,347,681.56	135,608,757.93	135,447,548.23
其中：营业收入	142,530,476.45	140,347,681.56	135,608,757.93	135,447,548.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	118,804,915.86	109,676,324.75	124,968,885.30	132,491,961.10
其中：营业成本	78,253,487.70	85,151,337.62	81,870,843.23	98,048,191.45
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	255,231.15	195,811.98	281,761.29	158,906.02
销售费用	20,009,613.33	16,690,160.41	16,746,547.36	16,371,008.35
管理费用	22,702,570.96	10,513,032.09	22,349,065.98	14,168,623.21
财务费用	1,758,856.13	1,293,376.06	268,096.08	292,660.71
资产减值损失	-4,174,843.41	-4,167,393.41	3,452,571.36	3,452,571.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,725,560.59	30,671,356.81	10,639,872.63	2,955,587.13
加：营业外收入	6,870,751.16	473,440.69	6,840,663.27	1,255,692.00
减：营业外支出	1,463.02	1,303.82	129,212.68	127,955.30
其中：非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,594,848.73	31,143,493.68	17,351,323.22	4,083,323.83
减：所得税费用	5,009,771.01	5,296,633.06	498,867.67	345,845.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,585,077.72	25,846,860.62	16,852,455.55	3,737,478.67
归属于母公司所有者的净利润	26,211,683.50	25,846,860.62	16,739,831.39	3,737,478.67
少数股东损益	-626,605.78		112,624.16	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.11	0.07	0.02
（二）稀释每股收益	0.11	0.11	0.07	0.02

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：曾永春

财务机构负责人：吕雷杰

现金流量表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	178,044,327.53	176,038,121.53	106,473,990.96	106,282,853.96
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	6,392,425.51	0.00	5,558,606.82	432.25
收到其他与经营活动有关的现金	65,576,563.99	76,490,025.86	2,418,672.65	41,242,761.39
经营活动现金流入小计	250,013,317.03	252,528,147.39	114,451,270.43	147,526,047.60
购买商品、接受劳务支付的现金	113,795,379.04	116,326,129.73	124,132,604.55	135,070,652.01
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	28,981,334.52	18,610,690.83	25,566,534.46	19,315,181.81
支付的各项税费	25,898,384.34	17,447,240.96	19,402,151.84	11,749,709.83
支付其他与经营活动有关的现金	38,164,439.50	33,067,263.36	27,990,514.66	25,905,631.10
经营活动现金流出小计	206,839,537.40	185,451,324.88	197,091,805.51	192,041,174.75
经营活动产生的现金流量净额	43,173,779.63	67,076,822.51	-82,640,535.08	-44,515,127.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00	0.00	0.00

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	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36,160,232.94	35,781,286.01	34,514,610.61	22,002,735.61
投资支付的现金	0.00	4,400,000.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	36,160,232.94	40,181,286.01	34,514,610.61	22,002,735.61
投资活动产生的现金流量净额	-36,160,232.94	-40,181,286.01	-34,514,610.61	-22,002,735.61
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	600,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	600,000.00	0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	10,600,000.00	10,000,000.00	62,000,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金	34,000,000.00	34,000,000.00	78,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,188,630.23	13,188,630.23	25,010,462.28	25,010,462.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	47,188,630.23	47,188,630.23	103,010,462.28	103,010,462.28
筹资活动产生的现金流量净额	-36,588,630.23	-37,188,630.23	-41,010,462.28	-41,010,462.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-29,575,083.54	-10,293,093.73	-158,165,607.97	-107,528,325.04
加：期初现金及现金等价物余额	120,751,778.08	78,225,804.58	221,973,711.25	165,201,042.25
六、期末现金及现金等价物余额	91,176,694.54	67,932,710.85	63,808,103.28	57,672,717.21

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：曾永春

财务机构负责人：吕雷杰

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额							
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	192,323,604.41	6,040,648.56	427,478,091.11	120,000,000.00	87,233,135.18		21,065,781.81	165,395,469.94	767,142.24	394,461,529.17	
加：会计政策变更															
前期差错更正												-3,833,930.68		-3,833,930.68	
其他															
二、本年年初余额	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	192,323,604.41	6,040,648.56	427,478,091.11	120,000,000.00	87,233,135.18		21,065,781.81	161,561,539.26	767,142.24	390,627,598.49	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-60,000,000.00			-45,788,316.50	-26,605.78	14,185,077.72				814,921.15	30,762,065.15	5,273,506.32	36,850,492.62	
（一）净利润					26,211,683.50	-626,605.78	25,585,077.72					55,576,986.30	-226,493.68	55,350,492.62	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失															
1.可供出售金融资产公允价值变动净额															
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响															
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响															
4.其他															
上述（一）和（二）小计					26,211,683.50	-626,605.78	25,585,077.72					55,576,986.30	-226,493.68	55,350,492.62	
（三）所有者投入和减少资本						600,000.00	600,000.00						5,500,000.00	5,500,000.00	
1.所有者投入资本						600,000.00	600,000.00						5,500,000.00	5,500,000.00	

2. 股份支付计入所有者权益的金额													
3. 其他													
(四) 利润分配	60,000,000.00				-72,000,000.00		-12,000,000.00			814,921.15	-24,814,921.15		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积										814,921.15	-814,921.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配					-12,000,000.00		-12,000,000.00					-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他	60,000,000.00				-60,000,000.00								
(五) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00	-60,000,000.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
四、本期期末余额	240,000,000.00	27,233,135.18		21,880,702.96	146,535,287.91	6,014,042.78	441,663,168.83	120,000,000.00	87,233,135.18	21,880,702.96	192,323,604.41	6,040,648.56	427,478,091.11

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：曾永春

财务机构负责人：吕雷杰

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	本期金额						上年金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	82,418,175.46	311,532,013.60	120,000,000.00	87,233,135.18		21,065,781.81	99,083,884.07	327,382,801.06
加：会计政策变更												
前期差错更正											-3,833,930.68	-3,833,930.68
其他												
二、本年初余额	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	82,418,175.46	311,532,013.60	120,000,000.00	87,233,135.18		21,065,781.81	95,249,953.39	323,548,870.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	120,000,000.00	-60,000,000.00			-46,153,139.38	13,846,860.62				814,921.15	-12,831,777.93	-12,016,856.78
（一）净利润					25,846,860.62	25,846,860.62					11,983,143.22	11,983,143.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失												
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额												
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响												
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响												
4. 其他												
上述（一）和（二）小计					25,846,860.62	25,846,860.62					11,983,143.22	11,983,143.22
（三）所有者投入和减少												

资本											
1. 所有者投入资本											
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他											
(四) 利润分配	60,000,000.00			-72,000,000.00	-12,000,000.00			814,921.15	-24,814,921.15	-24,000,000.00	
1. 提取盈余公积								814,921.15	-814,921.15	0.00	
2. 对所有者(或股东)的分配				-12,000,000.00	-12,000,000.00				-24,000,000.00	-24,000,000.00	
3. 其他	60,000,000.00			-60,000,000.00							
(五) 所有者权益内部结转	60,000,000.00	-60,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	60,000,000.00	-60,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
四、本期末余额	240,000,000.00	27,233,135.18	21,880,702.96	36,265,036.08	325,378,874.22	120,000,000.00	87,233,135.18	21,880,702.96	82,418,175.46	311,532,013.60	

公司法定代表人： 饶陆华

主管会计工作的公司负责人： 曾永春

财务机构负责人： 吕雷杰

深圳市科陆电子科技股份有限公司

财务报表附注

2009年1-6月

单位：人民币元

一、公司简介

(一) 公司概况

本公司是一家注册地设立在深圳市南山区高新技术产业园南区 T2 栋 A、B 区五楼的股份有限公司，持有注册号为 440301102889667 的企业法人营业执照，注册资本人民币 24,000 万元。

公司法定代表人：饶陆华。

(二) 公司历史沿革

深圳市科陆电子科技股份有限公司系 1996 年 8 月 12 日，由饶陆华、曾驱虎、严砺生共同出资设立深圳市科陆电子有限公司（以下简称为科陆有限公司）。科陆有限公司的注册资本为 100 万元。科陆有限公司设立时持有深圳市工商行政管理局颁发的注册号为：27926122-3 号《企业法人营业执照》。1997 年 11 月，科陆电子有限公司注册资本由 100 万元增加至 380 万元，

1999 年 12 月 13 日，科陆有限公司原股东严砺生与股东饶陆华签订《股权转让协议》，约定将其所持有的科陆有限公司 25% 的股权全部转让给股东饶陆华。2000 年 9 月，科陆有限公司股东会作出了有关股权转让的决议，有关各方签署了《股权转让协议》，根据前述决议及协议，饶陆华、曾驱虎将所持科陆有限公司的部分出资分别转让给深圳市创新投资集团有限公司(以下简称为深圳创新投)、青岛高德科技创业投资有限公司(以下简称为青岛高德)、深圳市高新技术投资担保有限公司(以下简称为深圳高新投)和袁继全，本次股权转让完成后，股东饶陆华、曾驱虎、深圳创新投、青岛高德、袁继全、深圳高新投的所持出资比例分别为 53.03%、14.5%、13%、8%、6.47%、5%，科陆有限公司注册资本保持不变。

2000 年 10 月 16 日，经科陆有限公司股东会通过，深圳市科陆电子有限公司整体变更设立深圳市科陆电子科技股份有限公司。2000 年 10 月 20 日，科陆有限公司全体股东签订《发起人协议》，约定原科陆有限公司六个股东作为股份公司的发起人，以其持有科陆有限公司的出资份额所对应的净资产对股份有限公司出资。据深圳鹏城会计师事务所深鹏所审字[2000]288 号《审计报告》，截至

2000年9月30日,公司净资产为30,469,683.15元。2000年11月,深圳市人民政府以深府函[2000]74号文批准设立深圳市科陆电子科技股份有限公司,股本总额为3,000万股。本公司按上述审计基准日的净资产折股折成3,000万股,折余金额469,683.15元计入资本公积。

2002年4月19日,经本公司2001年年度股东大会同意,本公司2001年度利润分配方案为每10股送红股5股派现金0.1元。本次利润分配实施后,本公司总股本由3,000万股增至4,500万股,各股东持股比例不变。2005年4月30日,股东曾驱虎分别与股东饶陆华、范家闫、阮海明、干体兵、刘明忠、唐月奎签订《股权转让协议》,约定将其所持有占股本11.72%、1%、0.83%、0.6%、0.2%、0.15%的股份分别转让给股东饶陆华、范家闫、阮海明、干体兵、刘明忠、唐月奎。2006年3月29日,股东干体兵与饶陆华签订《股权转让协议》,约定将干体兵所持有的本公司占股本0.6%的股份转让给饶陆华。

2007年2月6日经中国证券监督管理委员会证监发审字[2007]35号文批准同意向社会公开发行股票,并于2007年2月12日向社会公开发行人民币普通股(A股)1500万股,公司股本变更为6,000万元。2007年3月6日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

2007年8月15日经公司第二次临时股东大会决议,以截止至公司2007年度中期总股本6,000万股为基数,以资本公积转增股本方式,向全体股东每10股转增10股,转增后总股本为由6,000万元增加至12,000万元。

2009年5月15日经公司2008年度股东大会审议通过本公司2008年度权益分派方案:以公司现有总股本120,000,000股为基数,向全体股东每10股送红股5股;同时,以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红后总股本增至24,000万股。

(三) 公司所处行业、经营范围、主要产品及提供的劳务

所处行业: 电工仪器仪表与电力自动化。

经营范围: 电力设备、精密仪器、软件工程、系统维护; 提供相应的咨询、技术、安装、维修服务; 自有服务租赁; 经营进出口业务(具体按深贸进准字第[2001]0656号资格证书经营); 兴办实业(具体项目另行申报)。

公司主要产品: 用电自动化、电力操作电源、电子式电能表、标准仪器仪表系列产品等。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日:

公司财务报告业经本公司 2009 年 8 月 19 日第三届董事会第二十四次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量, 基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况, 以及 2009 年中期的经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

执行企业会计准则。

2、会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础, 资产(除另有说明外)以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日, 应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

(1) 外币货币性项目, 采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

(2) 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。

(3) 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、金融资产的核算方法

金融资产分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

金融资产的计量

a. 初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b. 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

(1) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

(2) 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。

金融资产公允价值的确定

a. 存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b.金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

金融资产减值：

在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，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，包括下列各项：

- a.发行方或债务人发生严重财务困难；
- b.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；
- c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e.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；
- f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量：

- a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c.应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如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。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%

四至五年	50%
五年以上	100%

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

9、存货分类及核算方法

存货的分类：

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

存货的计价：

存货盘存制度采用永续盘存法。存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

10、长期股权投资核算方法

长期股权投资的计价

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a.一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b.通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c.购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

d.在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a.以支付现金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。

b.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。

c.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币性资产交换不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e.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和应支付的相关税费确定。

收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司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；本公司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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回冲减投资的账面价值。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的

账面价值。

处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

11、投资性房地产

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限 30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

12、固定资产计价及其折旧方法

本公司固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 10% 计算）确定其分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.5%
机器设备	5 年	18%
仪表及电子设备	5 年	18%
运输工具	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

13、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可

使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

14、无形资产

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	30-50 年
技术使用费	10 年
高尔夫球会籍	-
软件	5 年

15、其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。

开办费在发生当期直接计入管理费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般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。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

17、借款费用

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

1/ 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2/ 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3/ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

18、收入实现的确认原则

商品销售：

本公司对已将商品所有权上的重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，也没有对已售出的商品实施控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

让渡资产使用权：

本公司对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的让渡资产使用权确认收认。

19、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿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损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

递延所得税负债的确认

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- a. 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- b. 对于子公司、联营公司及合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。

本公司于资产负债表日，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

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

21.利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%

2006年1月1日后，根据《公司法》和财政部“财企(2006)67号”文的有关规定，本公司不再实行公益金制度，公益金结余转入法定盈余公积金管理使用。

22.合并财务报表的编制基础和编制方法

本公司以持续经营为基础，对所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

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。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

五、税项

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	3%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
-------	--------	-------------

注：享受税收优惠政策情况

(一)增值税

1、本公司从2004年开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

2、本公司子公司-深圳市科陆软件有限公司2004年6月21日经深圳市科技和信息局认定为软件企业,证书编号:深R-2004-0123。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税(2000)25号文件的规定,自2000年6月24日起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按比例17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(二)企业所得税

1、根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定办法》及指引,2008年12月16日,本公司获得深圳市科技和信息局、深圳市财政局、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR200844200206),发证日期为2008年12月16日,认定有效期为3年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定: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。公司将自2008年(含2008年)起连续3年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率计算所得税。

2、深圳市科陆软件有限公司根据深圳市国家税务局减、免税批准通知书深国税南减免[2004]0412号文件批准:生产性企业从获利年度起,享受第1年到第2年的经营所得免征所得税,第3年到第5年减半征收所得税的优惠政策。即2004年、2005年免征企业所得税,从2006年起至2008年止即按7.5%税率计算企业所得税。

国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发[2007]39号)规定:《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》将于2008年1月1日起实施。自2008年1月1日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税15%税率的企业,2008年按18%税率执行,2009年按20%税率执行,2010年按22%税率执行,2011年按24%税率执行,2012年按25%税率执行;原执行24%税率的企业,2008年起按25%税率执行。

自2008年1月1日起,原享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优

惠的企业，新税法施行后继续按原税收法律、行政法规及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止，但因未获利而尚未享受税收优惠的，其优惠期限从2008年度起计算。

深圳市科陆软件有限公司2009年实际执行税率为20%。

3、根据上述增值税优惠政策“2. 自行开发生生产的软件产品减税”，所减征的增值税，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。深圳市科陆软件有限公司按此规定在实际收到退回的增值税时作补贴收入，在计提企业所得税时作为应纳税所得额调减事项。

六、本公司合并范围及合并范围的确定

（一）本公司合并范围的确定依据

本公司合并财务报表的合并范围按以控制为基础加以确定。

控制，是指一个企业能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从另一个企业的经营活动中获取利益的权利。

本公司纳入合并范围的子公司全部为本公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位。

（二）合并范围如下：

1、深圳市科陆软件有限公司于2004年3月17日成立，本公司出资80万元，出资比例为80%；唐月奎出资20万元，出资比例为20%。2006年9月13日唐月奎将所持有的20%股份转让给本公司，并经深圳市公证处（2006）深证字第11034号公证书公证，本公司于2006年9月15日全额支付股权转让款20万元给唐月奎，并于2006年9月25日完成深圳市工商行政管理局登记变更，科陆软件由科陆电子公司的控股子公司变成全资的有限公司。

2、深圳市科陆电源技术有限公司于2005年1月31日成立，本公司出资622万元，出资比例为88.86%。2005年开始纳入合并财务报表范围。

3、成都市科陆洲电子有限公司于2006年10月26日成立，本公司出资300万元，出资比例为100%。2006年开始纳入合并财务报表范围。

4、深圳市海顺投资有限公司于2007年11月12日成立，本公司出资1000万元，出资比例为100%。2007年开始纳入合并财务报表范围。

5、深圳市科陆变频器有限公司于2008年9月16日成立，注册资本为人民币3000万元，本公

司出资 2550 万元，占注册资本总额的 85%。

2009 年 4 月，深圳市科陆变频器有限公司各股东按原持股比例同比例增资的方式对深圳市科陆变频器有限公司进行增资，注册资本金从 3000 万元增加到 5000 万元。第一期共增资 400 万元，其中本公司增资 340 万元，余额自工商变更登记之日起 2 年内投入。截止 2009 年 6 月 30 日，实收资本人民币 3400 万元，本公司投入 2890 万元。2008 年开始纳入合并报表范围。

6、深圳市科陆电气技术有限公司于 2009 年 1 月 3 日成立，注册资本为人民币 1000 万元，实收资本为 900 万元。本公司出资 800 万，占注册资本的 80%，杨凯出资 200 万，占注册资本的 20%。本公司本期已出资 800 万，本期杨凯出资 100 万，另 100 万在公司成立起 2 年内缴清。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司实际拥有深圳市科陆电气技术有限公司股权比例为 88.89%。2008 年开始纳入合并报表范围。

7、深圳市鸿志软件有限公司于 2009 年 6 月 3 日成立，本公司出资 100 万元，出资比例为 100%。2009 年开始纳入合并财务报表范围。

(二) 纳入合并财务报表范围的子公司概况：

公司名称	注册地	注册资 本 (万元)	拥有股权(%)		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
			直接	间接			
深圳市科陆软件有限公司	深圳市	100	100	-	100	计算机软件的开发与销售	是
深圳市科陆电源技术有限公司	深圳市	700	88.86	-	622	电源、电气设备生产与销售	是
成都市科陆洲电子有限公司	成都市	300	100	-	300	计算机软件的开发与销售	是
深圳市海顺投资有限公司	深圳市	1,000	100	-	1,000	投资高新技术企业、兴办实业 (具体项目另行申报)	是
深圳市科陆变频器有限公司	深圳市	5,000	85	-	4,250	从事 CL2700 高压变频器、通用变频器的生产、开发、销售和配网自动化产品、无功补偿装置、电力电子设备的技术研发	是
深圳市科陆电气技术有限公司	深圳市	1,000	80	-	800	和销售	是
深圳市鸿志软件有限公司	深圳市	100	100	-	100	计算机软硬件技术开发、销售	是

七、合并财务报表主要项目注释

1.货币资金

项 目	币种	2009-6-30		2008-12-31	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	人民币	-	240,203.84	-	176,268.11
银行存款	人民币	-	50,532,821.56	-	114,009,241.97
	港元	18,002.77	15,869.98	17,996.30	15,821.84
	美元	233.28	1,593.75	7,771.29	53,113.66
小 计			50,550,285.29		114,078,177.47
其他货币资金		-	40,386,205.41	-	6,497,332.50
合 计		-	91,176,694.54	-	120,751,778.08

(1) 货币资金期末余额比期初余额减少 24.49%，主要是由于本公司本期按募集资金使用计划投入项目建设资金所致。

(2) 其他货币资金主要为公司的银行承兑汇票保证金存款。

2.应收票据

项 目	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	3,030,000.00	11,453,733.80

(1) 应收票据期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3.应收账款

(1) 应收账款风险分析：

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	119,523,693.2	47.20%	6,497,509.85	113,026,183.3
	2			7

单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	5,040,456.83	1.99%	1,851,765.03	3,188,691.80
单项金额不重大应收款项	128,683,448.39	50.81%	8,092,059.03	120,591,389.36
合 计	253,247,598.44	100.00%	16,441,333.91	236,806,264.53

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	164,024,925.87	62.37%	10,380,117.26	153,644,808.62
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	40,577,591.21	15.43%	5,767,391.52	34,810,199.69
单项金额不重大应收款项	58,367,956.19	22.20%	4,470,328.55	53,897,627.64
合 计	262,970,473.27	100.00%	20,617,837.32	242,352,635.95

①本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的应收账款。

③其他单项金额不重大应收账款指单笔金额为 100 万元以下的客户应收账款。

(2) 应收账款账龄分析如下：

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	180,029,034.33	71.09%	6,594,830.08	173,434,204.25
1-2 年	57,292,557.53	22.62%	5,729,255.75	51,563,301.78
2-3 年	10,885,549.75	4.30%	2,177,109.95	8,708,439.80
3-4 年	3,708,932.44	1.46%	1,112,679.73	2,596,252.71
4-5 年	1,008,131.99	0.40%	504,066.00	504,065.99
5 年以上	323,392.40	0.13%	323,392.40	-
合 计	253,247,598.44	100.00%	16,441,333.91	236,806,264.53

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	194,346,838.04	73.90%	9,159,202.81	185,187,635.23
1-2 年	48,859,857.03	18.58%	4,885,985.70	43,973,871.33
2-3 年	10,736,096.25	4.08%	2,147,219.25	8,588,877.00
3-4 年	6,490,044.05	2.47%	2,530,088.61	3,959,955.44
4-5 年	1,915,968.90	0.73%	1,273,671.95	642,296.95
5 年以上	621,669.00	0.24%	621,669.00	-
合 计	262,970,473.27	100%	20,617,837.32	242,352,635.95

(3) 2009年6月30日前五名欠款单位情况如下:

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
佳木斯电业局	11,239,188.00	4.44%	2009年	货款
咸阳供电局	9,408,918.78	3.72%	2009年	货款
大庆电业局	7,445,780.00	2.94%	2009年	货款
贵阳供电局	6,299,592.00	2.49%	2009年	货款

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
石家庄供电公司	5,798,261.00	2.29%	2009年	货款
合计	40,191,739.78	15.87%		

(4) 应收账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(5) 本公司无于本期末累计计提的应收账款坏账准备比例较大的(40%或以上)的客户。

(6) 应收账款期末余额尚未收回的主要原因:

①主要客户采购及付款方式的影响。公司客户的行业集中程度非常高,主要为电力行业,目前电力行业为了确保采购设备的质量安全,往往需要进行试运行,因此广泛采用“181”或“361”的分期付款方式,设备试运行一段时间后才支付货款,一般都留有10%作为质量保证金,需待设备稳定运行满一年的质量保证期后才能收回,而实际执行时往往会更慢一些。因此公司应收账款余额相对较高。

②公司考虑到电力行业客户资信情况良好,为适应日趋激烈的市场竞争,提高市场份额,采取了适度赊销进行销售,也导致应收账款增加。

4. 预付账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,274,984.48	88.58%	17,069,862.47	95.16%
1-2年	1,190,407.45	10.26%	866,222.70	4.83%
2-3年	133,910.49	1.16%	1,429.00	0.01%
合计	11,599,302.42	100.00%	17,937,514.17	100.00%

(1) 于2009年6月30日前五名欠款单位情况如下:

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
厦门普罗太克科技有限公司	1,826,224.00	15.74%	2009年	材料预付款
成都默勒电气有限公司	486,500.00	4.19%	2009年	材料预付款
沈阳金誉洋机电设备有限公司	460,000.00	3.97%	2009年	材料预付款
大道计算机技术(上海)有限公司	396,000.00	3.41%	2009年	材料预付款

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
司				
广东坚美铝型材厂有限公司	392,948.34	3.39%	2009年	材料预付款
合计	3,561,672.34	30.71%		

(2) 预付账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

5.其他应收款

(1) 其他应收款风险分析:

类别	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	12,499,542.90	59.62%	527,114.84	11,972,428.06
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	210,547.50	1.00%	83,116.25	127,431.25
单项金额不重大应收款项	8,255,457.62	39.38%	249,369.77	8,006,087.85
合计	20,965,548.02	100.00%	859,600.86	20,105,947.16

类别	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收款项	3,602,765.00	29.98%	196,788.25	3,405,976.75
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	3,303,181.60	27.49%	394,798.99	2,908,382.61
单项金额不重大应收款项	5,110,805.40	42.53%	258,903.63	4,851,901.77
合计	12,016,752.00	100.00%	850,490.86	11,166,261.14

①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为30万元以上的其他应收款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年的应收款项。

③其他单项金额不重大其他应收款指单笔金额为30万元以下的客户其他应收款。

(2) 其他应收款账龄分析：

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	19,645,989.67	93.71%	660,663.67	18,985,326.00
1-2年	1,043,812.23	4.98%	105,981.22	937,831.01
2-3年	65,198.62	0.31%	9,839.72	55,358.90
3-4年	122,787.50	0.59%	36,836.25	85,951.25
4-5年	82,960.00	0.40%	41,480.00	41,480.00
5年以上	4,800.00	0.02%	4,800.00	-
合计	20,965,548.02	100.00%	859,600.86	20,105,947.16

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	10,927,204.85	90.93%	537,250.24	10,389,954.61
1-2年	751,160.65	6.25%	75,116.07	676,044.59
2-3年	176,618.74	1.47%	125,896.23	50,722.51
3-4年	99,027.76	0.82%	50,988.33	48,039.43
4-5年	54,960.00	0.46%	53,460.00	1,500.00
5年以上	7,780.00	0.06%	7,780.00	-
合计	12,016,752.00	100%	850,490.86	11,166,261.14

(3) 于2009年6月30日前五名欠款单位情况如下：

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
----	----	----	------	------

单位	金额	比例	欠款时间	欠款内容
北京市华龙电力物资公司	1,860,000.00	8.87%	2009年	投标保证金
安徽皖电招标有限公司	1,072,156.00	5.11%	2009年	投标保证金
江西电能科技发展有限责任公司	857,500.00	4.09%	2009年	投标保证金
四川阳光电力招标有限责任公司	821,882.00	3.92%	2009年	投标保证金
贵州电网公司物资供应公司	567,000.00	2.70%	2009年	投标保证金
合计	5,178,538.00	24.70%		

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 其他应收账款期末余额比期初余额增加 74.47%，主要系支付的投标保证金增加所致。

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2009-6-30			2008-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	23,371,953.28	2,195,072.24	21,176,881.04	54,490,871.89	2,195,072.24	52,295,799.65
在产品	25,265,302.07	4,517,119.56	20,748,182.51	19,762,662.22	4,517,119.56	15,245,542.66
库存商品	6,095,877.98	726,500.82	5,369,377.16	5,271,659.71	726,500.82	4,545,158.89
发出商品	82,884,514.82	1,392,709.57	81,491,805.25	35,329,413.40	1,392,709.57	33,936,703.83
合 计	137,617,648.15	8,831,402.19	128,786,245.96	114,854,607.22	8,831,402.19	106,023,205.03

存货跌价准备：

单 位	2008-12-31	本期增加	本期转回	2009-6-30
原材料	2,195,072.24	-	-	2,195,072.24

在产品	4,517,119.56	-	-	4,517,119.56
库存商品	726,500.82	-	-	726,500.82
发出商品	1,392,709.57	-	-	1,392,709.57
合 计	8,831,402.19	-	-	8,831,402.19

(1) 存货可变现净值的确认依据：存货可变现净值是按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，期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现价值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日公司原材料计提存货跌价准备 2,195,072.24 元，主要是由于产品更新换代，对部分库存原材料，因不能用于现有产品生产，计提存货跌价准备。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日公司在产品计提存货跌价准备 4,517,119.56 元，主要是由于公司对在线时间较长的未出库的半成品计提了减值所致。

(4) 截止 2009 年 6 月 30 日公司库存商品计提存货跌价准备 726,500.82 元，主要是由于公司对在库时间较长的产成品计提了减值所致。

(5) 发出商品中的个别试用产品其功能尚需进一步改进，本公司对该部分产品累计计提 1,392,709.57 元的存货跌价准备。计提减值的原因：因试用产品返回成本较高，部分产品会降价销售。

(6) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(7) 存货期末余额比期初增长 21.47%，主要系公司产能增加以及采购入库备料增加所致。

7. 固定资产及累计折旧

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
固定资产原值：				
房屋建筑物	15,730,215.60	-	-	15,730,215.60
运输设备	4,526,612.20	311,587.07	-	4,838,199.27
仪器和电子设备	20,944,639.45	637,507.89	625,017.00	20,957,130.34
其他设备	6,043,204.43			8,135,911.30

		2,105,810.87	13,104.00	
合 计	47,244,671.68	3,054,905.83	638,121.00	49,661,456.51
累计折旧:				
房屋建筑物	4,435,382.33	445,949.14	-	4,881,331.47
运输设备	2,042,170.63	356,862.80	-	2,399,033.43
仪器和电子设备	14,603,375.38	822,414.72	546,768.30	14,879,021.80
其他设备	3,432,299.85	516,881.91	2,575.92	3,946,605.84
合 计	24,513,228.19	2,142,108.57	549,344.22	26,105,992.54
净 值	22,731,443.49			23,555,463.97

(1) 期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故无须计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产期末余额中无利息资本化金额。

(3) 公司以高新工业村 T2 厂房 T2A5、T2B5 为抵押，向深圳市中小企业信用担保中心有限公司借款 1000 万，抵押物原值人民币 15,730,215.60 元，净值人民币 10,848,884.13 元。

8. 在建工程

项目	预算数	2008-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2009-6-30	资金来源
科陆电力管理系统研发中心	1.2 亿	2,649,854.04	58,756.02	-	-	2,708,610.06	自 筹
宝龙工业城生产基地工程	1.8 亿	75,531,986.39	42,446,842.11	-	-	117,978,828.50	募 集
成都科陆洲项目		-	252,131.00	-	-	252,131.00	自 筹
合 计		78,181,840.43	42,757,729.13	-	-	120,939,569.56	

(1) 在建工程期末余额比期初余额增加 54.69%，主要是由于本期募集资金项目宝龙工业城生产基地工程投入 4,244.68 万元。

(2) 深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办函(2006)303号, 安排本公司在高新北区 T401-0096 号用地面积 5996.7 平方米, 建筑面积 35,968 平方米, 土地使用权证为深地合字(2007)0092 号; 用于“科陆电力管理系统研发中心”。

(3) 本公司 2007 年 4 月 20 日在深圳市土地房产交易中心经公开竞价竞得宝龙工业城 G02315-0003 地块的土地使用权, 并于同日与深圳市国土资源和房产管理局就该地块签署《深圳市土地使用权出让合同书》, 总用地面积 34,428.29 平方米, 土地出让金 3,650 万元, 用于建设公司产业化项目基地。产业化项目内容包括: CL7100 用电管理系统扩建项目、电子式电能表扩建项目、GCFW 微机型高频开关整流逆变直流电源系统扩建项目和高等级标准仪器仪表系列产品扩建项目。其中 CL7100 用电管理系统扩建项目和电子式电能表扩建项目为募投项目。

(4) 期末不存在在建工程账面价值低于可收回金额的情况, 故无需计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

9.无形资产

项目	取得方式	2008-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	剩余摊销年限
一、原值						
土地使用权	外购	54,709,988.32	-	-	54,709,988.32	574-576个月
技术使用权	外购	2,880,000.00	-	-	2,880,000.00	103个月
高尔夫球会籍	外购	1,334,720.46	-	-	1,334,720.46	无期限
软件	外购	1,302,592.12	-	-	1,302,592.12	43个月
商标注册费		-	78,429.60		78,429.60	54个月
小计		60,227,300.90	78,429.60	-	60,305,730.50	

项目	取得方式	2008-12-31	本期增加	本期减少	2008-12-31	剩余摊销年限
二、累计摊销						
		1,483,366.8				
土地使用权		0	550,210.46	-	2,033,577.26	
技术使用权		264,000.00	144,000.00	-	408,000.00	
高尔夫球会籍		-	-	-	-	
软件		566,969.44	115,248.82	-	682,219.26	
商标注册费		-	3,921.48		3,921.48	
		2,314,336.2				
小计		4	813,380.76	-	3,127,718.00	
三、帐面价值						
		53,226,621.				
土地使用权		52	-550,210.46	-	52,676,411.06	
		2,616,000.0				
技术使用权		0	-144,000.00	-	2,472,000.00	
		1,334,720.4				
高尔夫球会籍		6	-	-	1,334,720.46	
软件		735,622.68	-115,248.82	-	620,372.86	
商标注册费		-	74,508.12		74,508.12	
		57,912,964.				
小计		66	-734,951.16	-	57,178,012.50	

(1) 深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办函(2006)303号, 安排本公司在高新北区 T401-0096 号用地面积 5996.7 平方米, 建筑面积 35,968 平方米, 土地使用权证为深地合字(2007)0092 号; 用于“科陆电力管理系统研发中心”。土地使用权从 2007 年 6 月 25 日起至 2057 年 6 月 24 日止。剩余摊销期限为 576 个月。

(2) 本公司 2007 年 4 月 20 日在深圳市土地房产交易中心经公开竞价竞得宝龙工业城

G02315-0003 地块的土地使用权，并于同日与深圳市国土资源和房产管理局就该地块签署《深圳市土地使用权出让合同书》，总用地面积 34,428.29 平方米，土地出让金 3,650 万元，用于建设公司产业化项目基地。产业化项目内容包括：CL7100 用电管理系统扩建项目、电子式电能表扩建项目、GCFW 微机型高频开关整流逆变直流电源系统扩建项目和高等级标准仪器仪表系列产品扩建项目。其中 CL7100 用电管理系统扩建项目和电子式电能表扩建项目为募投项目。本项目产业化基地用地土地所有权属于国家，公司取得使用期限为 50 年的土地使用权，从 2007 年 4 月 20 日起至 2057 年 4 月 19 日止，土地用途为工业用地，土地使用权证为深地合字(2007)5013 号。剩余摊销期限为 574 个月。

(3) 2008 年 8 月 28 日，公司下属子公司成都科陆洲电子有限公司从成都国土资源局购入瓦房村二、八组范围内、武科西四路侧宗地编号为 WH01(221)2007-001 地块的使用权，面积为 22438.37 平方米。共支付 13,024,238.32 元。使用期为 50 年，从 2007 年 5 月 27 日至 2057 年 5 月 27 日。剩余摊销期限为 575 个月。

(4) 本公司 2008 年 2 月与郭伟彰、卫三民签订技术转让协议书，受让郭伟彰、卫三民拥有的串联 H 桥高压变频器技术。转让价为 288 万元。公司按 10 年进行摊销。剩余摊销期限为 103 个月。

(5) 2008 年公司购入观澜湖高尔夫球会终身会籍，总价款为 1,415,940.00 元，公司首期缴付 384,000 元，余款分 36 期支付，每期支付 28,665.00 元，本年已支付 9 期。公司以银行贷款年利率 5.4% 为折现率计算的会籍入帐价值为 1,334,720.46 元，未确认融资费用为 81,219.54 元。本期确认融资费用为 34,511.76 元。未来 3 年需确认的融资费用为 31,615.54 元、14,324.04 元、768.20 元。

因该会籍终身会籍，为使用寿命不确定的无形资产。按照《会计准则第 6 号-无形资产》第十九条：使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司对该项资产未进行摊销。

(6) 软件主要系公司购买的 ERP 办公软件。

10. 长期待摊费用

项目	原始金额	2008-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2009-6-30	剩余摊销期限
生产厂房装修	766,800.00	126,850.02		42,283.32	682,233.30	84,566.70	12 个月

11.递延所得税资产

项 目	2009-6-30	2008-12-31
资产减值准备引起可抵扣暂时性差异形成的递延所得税资产	3,949,238.91	4,579,720.17
其中:坏帐准备	2,650,168.72	3,335,779.50
存货跌价准备	1,299,070.19	1,243,940.67
未实现内部销售	1,641,832.43	1,354,970.38
合计	5,591,071.34	5,934,690.55

12.资产减值准备

项目	2008-12-31	本期增加	本年转回数	本期转销数	2009-6-30
一、坏帐准备	21,468,328.18	-	4,167,393.41	-	17,300,934.77
二、存货跌价准备	8,831,402.19	-	-	-	8,831,402.19
合计	30,299,730.37	-	4,167,393.41	-	26,132,336.96

13.短期借款

借款类别	2009-6-30		2008-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
银行借款	30,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
其中:信用	10,000,000.00	10,000,000.00		
担保	20,000,000.00	20,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00
质押	-			
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00

贷款单位	金额	利率/年	期限	条件
招商银行深圳南山支行	10,000,000.00	基准利率	2009.6.18-2009.12.18	信用

贷款单位	金额	利率/年	期限	条件
浦东发展银行罗湖支行	20,000,000.00	基准利率上浮 10%	2008.9.5-2009.9.5	保证

上述借款余额均未逾期，有关借款情况如下：

1、2008年9月5日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订：编号79042008280048的借款合同，借款本金2,000万元，借款期限2008年9月5日至2009年9月5日。同时饶陆华、鄢玉珍与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了：编号YB7904200828004802的保证合同，为公司2,000万元借款合同提供担保。

2、2009年6月18日，本公司与招商银行股份有限公司深圳南山支行签订：编号2009年南字第1009305254号借款合同（编号为2008南字第0008305105号的《授信协议》项下具体合同），借款本金1,000万元，借款期限2009年6月18日至2009年12月18日。

14.应付票据

借款条件	2009-6-30	2008-12-31
银行承兑汇票	95,747,685.33	32,056,363.97
商业承兑汇票	23,070,042.95	17,447,443.20
合 计	118,817,728.28	49,503,807.17

(1) 银行承兑汇票中包含本公司开具给全资子公司深圳市科陆软件有限公司的银行承兑汇票6309.60万元。

(2) 应付票据期末余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

15.应付账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	47,442,933.06	95.25%	78,669,984.97	98.98%
1-2年	2,336,002.68	4.69%	800,111.82	1.01%
2-3年	7,866.00	0.02%	5,991.00	0.01%

3年以上	19,949.47	0.04%	929.60	-
合计	49,806,751.21	100%	79,477,017.39	100%

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。

(2) 2009年6月30日应付账款前五名金额合计 6,445,506.86 元，占总额 12.94%。

16.预收账款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	31,202,652.70	93.75%	16,390,331.44	83.23%
1-2年	1,895,003.78	5.69%	3,301,339.23	16.77%
2-3年	187,367.00	0.56%	-	-
合计	33,285,023.48	100.00%	19,691,670.67	100.00%

(1) 预收账款期末余额比期初余额增加 69.03%，主要系预收合同款所致。

(2) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。

(3) 2009年6月30日预收账款前五名金额合计 11,780,544.02 元，占总额 35.39%。

17.应付职工薪酬

类别	2008-12-31	本期增加	本期支付	2009-6-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,246,434.92	20,893,651.95	25,110,874.75	29,212.12
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	61,092.81	894,472.28	899,583.05	55,982.04
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	1,315,640.34	5,874.10	57,905.92	1,263,608.52
合计	5,623,168.07			

		21,793,998.33	26,068,363.72	1,348,802.68
--	--	---------------	---------------	--------------

18. 应交税费

税 种	2009-6-30	2008-12-31
应交增值税	2,980,517.00	17,041,024.73
城市维护建设税	43,760.76	157,912.26
应交所得税	3,254,970.36	3,251,098.21
应交个人所得税	814,704.02	189,652.87
教育费附加	126,108.10	465,559.50
其他	33,945.85	170,601.49
合 计	7,254,006.09	21,275,849.06

19. 其他应付款

账龄	2009-6-30		2008-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,628,769.48	69.54%	4,395,079.77	86.67%
1-2 年	198,746.88	8.49%	160,120.46	3.16%
2-3 年	36,110.16	1.54%	516,091.55	10.18%
3-4 年	478,556.55	20.43%		
合计	2,342,183.07	100.00%	5,071,291.78	100.00%

其他应付款期末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

20. 长期借款

借款类别	2009-6-30		2008-12-31	
	原币	折合人民币	原币	折合人民币
委托借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其中：担保				
抵押	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00

贷款单位	金额	利率/年	期限	条件
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	10,000,000.00		-2008.10.27-2010.10.27	抵押

公司因经营需要，以名下的高新工业村 T2 厂房 T2A5、T2B5 为抵押物，向深圳市中小企业信用担保中心提出融通资金申请，深圳平安银行桂圆支行接受信用担保中心委托，向公司发放人民币 1000 万元 2 年期的免息贷款作为产业技术进步基金，厂房抵押权利人为深圳市中小企业信用担保中心和深圳平安银行桂圆支行，抵押权之权利证书由深圳平安银行桂圆支行保管。抵押物原值人民币 15,730,215.60 元，净值人民币 10,848,884.13 元。

21.其他非流动负债

项目	初始金额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
(1)CL8100 科技三项费用	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
(2)南山区科技局科技计划 CL8800 管理系统	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00
(3)GB/T 电子式交流标准电能表研发	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
(4)GB/T 多功能电能表特殊要求研发	300,000.00	300,000.00	-	-	300,000.00
(5)高压电能表研发	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
(6)博士后科研工作站专项资金	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
(7)GCFW 微机高频开关整流逆变直流电源系统产业	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00

项目	初始金额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
化					
(8)电能表技术标准研制项目	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
(9)嵌入式电力终端产品软件平台研发	150,000.00	150,000.00	-	-	150,000.00
(10)企业信息化重点项目SSAERP资助	180,000.00	180,000.00	-	-	180,000.00
(11)CL3200项目贷款贴息	400,000.00	400,000.00	-	-	400,000.00
(12)2007年第一批科技型中小企业技术改造	400,000.00	400,000.00	-	-	400,000.00
(13)CL7100用电管理系统	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
(14)国家电网公司用户用电信息采集系统平台项目	1,200,000.00	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
(15)用电管理系统自动化生产线技术改造项目	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合计		3,730,000.00	2,200,000.00	-	5,930,000.00

(1) 2003年9月10日,深圳市财政局根据深圳市南山区科学技术局深南科函(2003)45号“关于下达科技三项费用经费的函”拨款人民币15万元,用途为“CL8100电能计量计费系统”项目的无偿经费。

(2) 2004年9月24日,南山区财政局根据本公司与深圳市南山区科学技术局科技计划“CL8800分布式配电自动化智能管理系统”项目,拨款无偿科技经费人民币10万元。

(3) 2005年12月27日,深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币30万元,用途为“GB/T电子式交流标准电能表”研究开发。

(4) 2005年12月27日,深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币30万元,用途为“GB/T多功能电能表特殊要求”研究开发。

(5) 2005年12月27日,深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币15万元,用途为“高压电能表”研究开发。

(6) 2005年12月14日, 深圳市财政局根据深人发(2005)77号“关于下达第一批博士后科研工作站经费的通知”, 拨款人民币20万元, 用途为博士后科研工作站的专项资金。

(7) 2006年3月2日, 深圳市财政局根据广东省科学技术厅粤科计字[2005]195号拨款人民币20万元, 用途为GCFW微机高频开关整流逆变直流电源系统产业化。

(8) 2006年10月23日, 深圳市南山区财政局根据南知标06-3-17号合同、南知标06-3-18号合同、南知标06-3-19号合同, 拨款20万元, 其中: 8万元用于多功能电能表特殊要求技术标准研制项目、4万元用于高压电能表技术标准研制项目、8万元用于电子式交流标准电能表技术标准研制项目。

(9) 2007年3月31日广东省科学技术厅根据粤科技字[2006]158号文、深财政粤财工2006-355号“广东省第三批科技计划嵌入式电力终端产品软件平台”拨款15万元。用途为嵌入式电力终端产品软件平台的研究开发。

(10) 2007年12月24日, 深圳市财政局根据深贸工技字(2007)106号拨款18万元, 用于第二批企业信息化重点项目资助-SSAERP项目。

(11) 2007年12月27日, 深圳市财政局根据深科信(2007)364号拨款40万元, 用于公司CL3200项目科技研发资金贷款贴息。

(12) 2007年9月21日, 深圳市财政局根据财企(2007)150号拨款40万元, 用于2007年第一批科技型中小企业技术改造。

(13) 2007年2月12日, 深圳市财政局根据深科信[2006]459号拨款100万元, 用于CL7100用电管理系统的研究开发。

(14) 2009年6月29日, 深圳市财政局根据深科信[2009]202号科技研发资金技术研究开发计划拨款120万元, 用于国家电网公司用户用电信息采集系统平台项目。

(15) 2009年6月26日, 南山区财政局根据深南办发[2009]1号文件拨付南山区经济发展专项资金100万元, 用于用电管理系统自动化生产线技术改造项目。

22.股本

	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	65,808,575	54.84%		32,904,288	32,904,288		65,808,575	131,617,150	54.84%
1、国家持股									

2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,812,000	49.01%		29,406,000	29,406,000		58,812,000	117,624,000	49.01%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	58,812,000	49.01%		29,406,000	29,406,000		58,812,000	117,624,000	49.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	6,996,575	5.83%		3,498,287.5	3,498,287.5		6,996,575	13,993,150	5.83%
二、无限售条件股份	54,191,425	45.16%		27,095,712.5	27,095,712.5		54,191,425	108,382,850	45.16%
1、人民币普通股	54,191,425	45.16%		27,095,712.5	27,095,712.5		54,191,425	108,382,850	45.16%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	120,000,000	100.00%		60,000,000	60,000,000		120,000,000	240,000,000	100.00%

(1)2007年2月6日经中国证券监督管理委员会证监发审字[2007]35号文批准同意向社会公开发行股票，并于2007年2月12日向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股，2007年2月28日业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验资，出具深鹏所验字[2007]010号验资报告，公司股本变更为6,000万元。2007年3月6日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

(2)2007年8月15日经公司第二次临时股东大会决议，以截止公司2007年度中期总股本6,000万股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东每10股转增10股，转增后总股本为由6,000股增加至12,000股。2007年9月13日业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，出具深鹏所验字[2007]108号验资报告。

(3)2009年5月15日经公司2008年度股东大会审议通过本公司2008年度权益分派方案：以公司现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。分红后总股本增至240,000,000股。2009年6月25日业经中磊会计师事务所有限责任公司验证，出具中磊验字[2009]第0007号验资报告。

23.资本公积

类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
股本溢价	77,129,683.15	-	60,000,000.00	17,129,683.15

其他资本公积	10,103,452.03	-	-	10,103,452.03
合 计	87,233,135.18	-	-	27,233,135.18

24. 盈余公积

类 别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
法定盈余公积	21,880,702.96	-	-	21,880,702.96

25. 未分配利润

项 目	2009-6-30	2008-12-31
年初未分配利润	192,323,604.41	161,561,539.26
加：本年利润	26,211,683.50	55,576,986.30
减：提取法定盈余公积	-	814,921.15
减：应付普通股股利	12,000,000.00	24,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	60,000,000.00	
年末未分配利润	146,535,287.91	192,323,604.41

26. 营业总收入及成本

(1) 按类别划分

项 目	2009年 1-6月	2008年 1-6月
营业总收入	142,530,476.45	135,608,757.93
其中：营业收入	141,881,075.85	134,347,037.64
其他业务收入	649,400.60	1,261,720.29
营业总成本	78,253,487.70	81,870,843.23
其中：营业成本	78,253,487.70	81,870,843.23
其他业务成本	-	-

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
营业毛利	64,276,988.75	53,737,914.70

(2)营业总收入、总成本、毛利按业务内容列示如下：

项目	2009年1-6月		
	总收入	总成本	毛利
电力自动化产品	50,467,411.73	31,860,058.96	18,607,352.77
其中：用电自动化类	45,374,797.98	28,876,511.09	16,498,286.89
电力操作电源	5,092,613.75	2,983,547.87	2,109,065.88
电工仪器仪表	81,900,295.22	41,001,024.31	40,899,270.91
其中：标准仪器仪表	27,245,458.99	15,124,543.02	12,120,915.97
电子式电能表	54,654,836.23	25,876,481.29	28,778,354.94
其他	4,678,526.78	2,722,991.95	1,955,534.83
出口销售	5,484,242.72	2,669,412.48	2,814,830.24
合 计	142,530,476.45	78,253,487.70	64,276,988.75

项目	2008年1-6月		
	总收入	总成本	毛利
电力自动化产品	65,759,611.00	44,050,685.64	21,708,925.36
其中：用电自动化类	56,999,952.60	38,374,233.20	18,625,719.40
电力操作电源	8,759,658.40	5,676,452.44	3,083,205.96
电工仪器仪表	64,141,024.13	34,855,423.68	29,285,600.45
其中：标准仪器仪表	29,342,480.95	15,311,510.85	14,030,970.10
电子式电能表	34,798,543.18	19,543,912.83	15,254,630.35
其他	4,909,651.08	2,735,840.61	2,173,810.47
出口销售	798,471.72	228,893.30	569,578.42
合 计	135,608,757.93	81,870,843.23	53,737,914.70

2009年1-6月公司前五名客户销售收入总额2,076万元，占公司当年全部销售收入14.57%；2008年1-6月公司前五名客户销售收入总额3,657万元，占公司当年全部销售收入26.96%。

27 营业税金及附加

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
城建税	66,413.36	70,440.32
教育费附加	185,576.12	211,320.97
地方教育费附加	759.11	-
其他基金	2,482.56	-
合计	255,231.15	281,761.29

28.销售费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
销售费用：	20,009,613.33	16,746,547.36
其中：工资福利	4,953,821.47	3,932,417.47
差旅费	1,651,242.78	3,206,137.01
汽车费	31,780.99	102,820.20
电话费	459,701.53	420,141.02
运输费	1,286,926.78	980,180.42
广告费	981,901.97	508,934.00
业务招待费	2,034,692.99	1,172,283.33
售后服务费	3,393,844.91	1,460,133.54
办公费	563,421.63	744,652.09
其他	4,652,278.28	4,218,848.28

29.管理费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
管理费用：	22,702,570.96	22,349,065.98

其中：工资福利	1,794,912.99	2,910,629.47
差旅费	262,728.02	172,590.70
办公费	906,168.38	452,887.61
电话费	221,920.49	203,535.93
交际应酬费	352,564.60	161,180.07
折旧	795,087.49	662,091.12
产品研发费	15,272,813.74	14,857,104.51
审计评估咨询费	834,941.33	447,776.14
税金	496,110.03	392,322.54
租赁费	643,083.74	342,797.89
其他	1,122,240.15	1,746,150.00

30.财务费用

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
利息支出	1,700,008.63	1,010,290.13
减：利息收入	164,100.21	1,161,859.58
汇兑损失	13,126.21	-
减：汇兑收益	-	11,650.84
手续费	209,821.50	431,316.37
担保费	-	-
财政贴息	-	-
合 计	1,758,856.13	268,096.08

31.资产减值损失

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
坏账准备	-4,174,843.41	3,452,571.36
存货跌价准备	-	-

合计	-4,174,843.41	3,452,571.36
----	---------------	--------------

32.营业外收入

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
财政补贴收入	281,800.69	1,252,692.00
销售自产软件产品增值税退税	6,364,904.17	5,558,174.57
赔偿款	224,046.30	29,796.70
合 计	6,870,751.16	6,840,663.27

33.营业外支出

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
处理固定资产净损失	-	-
罚款支出	1,303.82	257.38
捐赠支出	-	127,955.30
其他	159.20	1,000.00
合 计	1,463.02	129,212.68

34.所得税

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
本期所得税费用	4,671,524.05	1,493,132.72
递延所得税费用	338,246.96	-994,265.05
合 计	5,009,771.01	498,867.67

35.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
其他	510,141.70	1,149,180.65
企业收到的票据贴现款净额	62,584,621.60	

科技和研发资助资金	2,481,800.69	1,252,692.00
深圳市中小企业发展促进会	-	16,800.00
合 计	65,576,563.99	2,418,672.65

本期公司开具银行承兑汇票支付全资子公司深圳市科陆软件有限公司货款，报告期末票据尚未到期付款，企业收到的票据贴现款净额 6,258 万元列入“收到的其他与经营活动有关的现金”。

36.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
差旅费	7,702,761.58	6,556,067.41
租赁费	3,433,940.16	1,981,640.95
业务招待费	2,434,268.67	1,317,286.90
水电费	970,266.39	726,837.08
车辆费	280,470.04	413,557.25
广告费	1,013,447.97	1,372,244.00
招投标费	11,873,696.10	8,229,558.26
运输费	1,386,958.34	1,265,394.52
通讯费	831,524.22	777,753.96
办公费	3,754,969.68	1,423,316.88
检测费	1,367,501.00	1,403,091.00
中介机构费	1,244,331.33	467,226.14
偿还往来欠款	-	-
其 他	1,870,304.02	2,056,540.31
合 计	38,164,439.50	27,990,514.66

37.合并现金流量表补充资料

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		

净利润	25,585,077.73	16,852,455.55
加：资产减值准备	-4,174,843.41	3,452,571.36
固定资产折旧	2,142,108.57	1,871,555.46
无形资产摊销	813,380.76	549,144.27
长期待摊费用摊销	42,283.32	59,196.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,188,630.23	1,010,290.13
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	343,619.21	-994,265.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-22,763,040.94	-17,462,273.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	11,368,630.95	-51,469,694.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,627,933.20	-36,509,515.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	43,173,779.63	-82,640,535.08
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	91,176,694.54	63,808,103.28

减:现金的年初余额	120,751,778.08	221,973,711.25
加:现金等价物的年末余额	-	-
减:现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-29,575,083.54	-158,165,607.97

八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分析:

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	121,394,434.19	48.00%	6,497,509.85	114,896,924.34
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	4,745,879.83	1.88%	1,851,765.03	2,894,114.80
单项金额不重大应收款项	126,790,826.89	50.13%	7,968,776.86	118,822,050.03
合 计	252,931,140.91	100.00%	16,318,051.74	236,613,089.17

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	164,120,624.00	62.59%	10,380,117.26	153,740,506.75
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	40,331,313.21	15.38%	5,693,508.12	34,637,805.09
单项金额不重大应收款项	57,767,077.70	22.03%	4,411,819.78	53,355,257.92

合 计	262,219,014.9	100.00%	20,485,445.15	241,733,569.7
	1			6

①本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的应收账款。

(2) 应收账款账龄分析如下：

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	180,081,553.80	71.20%	6,574,201.01	173,507,352.79
1-2 年	57,286,557.53	22.65%	5,728,655.75	51,557,901.78
2-3 年	10,817,149.75	4.27%	2,163,429.95	8,653,719.80
3-4 年	3,414,355.44	1.35%	1,024,306.63	2,390,048.81
4-5 年	1,008,131.99	0.40%	504,066.00	504,065.99
5 年以上	323,392.40	0.13%	323,392.40	-
合 计	252,931,140.91	100.00%	16,318,051.74	236,613,089.17

账 龄	2008-12-31			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	193,981,356.68	73.98%	9,127,033.84	184,854,322.85
1-2 年	48,843,857.03	18.63%	4,884,385.70	43,959,471.33
2-3 年	10,612,397.25	4.05%	2,122,479.45	8,489,917.80
3-4 年	6,243,766.05	2.38%	2,456,205.21	3,787,560.84
4-5 年	1,915,968.90	0.73%	1,273,671.95	642,296.95
5 年以上	621,669.00	0.24%	621,669.00	-
合 计	262,219,014.91	100%	20,485,445.15	241,733,569.76

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分析:

类 别	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	26,959,750.19	79.67%	527,114.84	26,432,635.35
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	210,547.50	0.62%	83,116.25	127,431.25
单项金额不重大应收款项	6,667,787.86	19.71%	188,872.62	6,478,915.24
合 计	33,838,085.55	100.00%	799,103.71	33,038,981.84

类 别	2008-12-31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收款项	13,969,040.00	64.45%	196,788.25	13,772,251.75
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	3,234,553.84	14.92%	374,210.66	2,860,343.18
单项金额不重大应收款项	4,471,915.98	20.63%	228,104.80	4,243,811.18
合 计	21,675,509.82	100.00%	799,103.71	20,876,406.11

①公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为30万元以上的其他应收款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年的应收款项。

(3) 其他应收款账龄分析如下:

账 龄	2009-6-30			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	32,535,747.20	96.15%	601,888.52	31,933,858.68

账龄	2009-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1-2年	1,042,592.23	3.08%	104,259.22	938,333.01
2-3年	49,198.62	0.15%	9,839.72	39,358.90
3-4年	122,787.50	0.36%	36,836.25	85,951.25
4-5年	82,960.00	0.25%	41,480.00	41,480.00
5年以上	4,800.00	0.01%	4,800.00	0.00
合计	33,838,085.55	100.00%	799,103.71	33,038,981.84

账龄	2008-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	20,727,071.27	95.62%	518,039.81	20,209,031.46
1-2年	722,082.95	3.33%	72,208.30	649,874.66
2-3年	133,215.60	0.61%	117,215.60	16,000.00
3-4年	30,400.00	0.14%	30,400.00	-
4-5年	54,960.00	0.25%	53,460.00	1,500.00
5年以上	7,780.00	0.04%	7,780.00	-
合计	21,675,509.82	100%	799,103.71	20,876,406.11

3.长期投资

(1)长期股权投资明细列示如下:

类别	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
按成本法核算之长期股权投资				
子公司投资	60,823,452.03	4,400,000.00	-	65,223,452.03
按权益法核算之长期股权投资				

资				
联营公司投资	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	60,823,452.03	4,400,000.00	-	65,223,452.03

(2)子公司投资

项目	投资比例	初始投资额	2008-12-31	本期增加	本期减少	2009-6-30
深圳市科陆软件有限公司	100%	8,103,452.03	8,103,452.03	-	-	8,103,452.03
深圳市科陆电源技术有限公司	88.86%	6,220,000.00	6,220,000.00	-	-	6,220,000.00
成都市科陆洲软件有限公司	100%	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
深圳市海顺投资有限公司	100%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
深圳市科陆变频器有限公司	85.00%	25,500,000.00	25,500,000.00	3,400,000.00	-	28,900,000.00
深圳市科陆电气技术有限公司	80.00%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
深圳市鸿志软件有限公司	100%	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计		60,823,452.03	60,823,452.03	4,400,000.00	-	65,223,452.03

4.主营业务收入及成本

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
-----	-----------	-----------

营业总收入	140,347,681.56	135,447,548.23
其中：营业收入	139,698,280.96	134,185,827.94
其他业务收入	649,400.60	1,261,720.29
营业总成本	85,151,337.62	98,048,191.45
其中：营业成本	85,151,337.62	98,048,191.45
其他业务成本	-	-
营业毛利	55,196,343.94	37,399,356.78

营业收入、成本、毛利按业务内容列示如下：

项目	2009年1-6月		
	总收入	总成本	毛利
电力自动化产品	49,550,249.25	37,140,303.70	12,409,945.55
其中：用电自动化类	45,084,951.82	32,855,509.44	12,229,442.38
电力操作电源	4,465,297.43	4,284,794.26	180,503.17
电工仪器仪表	81,900,295.22	45,847,946.09	36,052,349.13
其中：标准仪器仪表	27,245,458.99	15,216,426.85	12,029,032.14
电子式电能表	54,654,836.23	30,631,519.24	24,023,316.99
其他	3,412,894.37	1,793,675.35	1,619,219.02
出口销售	5,484,242.72	369,412.48	5,114,830.24
合 计	140,347,681.56	85,151,337.62	55,196,343.94

项目	2008年1-6月		
	总收入	总成本	毛利
电力自动化产品	65,606,948.31	51,804,102.21	13,802,846.10
其中：用电自动化类	56,999,952.60	44,044,810.12	12,955,142.48
电力操作电源	8,606,995.71	7,759,292.09	847,703.62
电工仪器仪表	64,141,024.13	43,279,355.33	20,861,668.80

项目	2008年1-6月		
	总收入	总成本	毛利
其中：标准仪器仪表	29,342,480.95	17,820,912.49	11,521,568.46
电子式电能表	34,798,543.18	25,458,442.84	9,340,100.34
其他	4,901,104.07	2,735,840.61	2,165,263.46
出口销售	798,471.72	228,893.30	569,578.42
合计	135,447,548.23	98,048,191.45	37,399,356.78

5. 公司现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2008年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	25,846,860.62	3,737,478.67
加：资产减值准备	-4,167,393.41	3,452,571.36
固定资产折旧	2,006,318.73	1,785,580.96
无形资产摊销	680,027.80	549,144.27
长期待摊费用摊销	42,283.32	196,306.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	1,188,630.23	1,010,462.28
投资损失（收益以“-”填列）	-	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	625,109.01	-619,302.84
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）		-18,378,243.42

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月
	-12,477,941.44	
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	5,914,690.26	-61,107,985.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	47,418,237.39	24,858,860.05
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	67,076,822.51	-44,515,127.15
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
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	67,932,710.85	57,672,717.21
减:现金的年初余额	78,225,804.58	165,201,042.25
加:现金等价物的年末余额	-	-
减:现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加额	-10,293,093.73	-107,528,325.04

九、关联方关系及交易

(一)关联方关系

1. 存在控制关系的关联方，包括已于附注七列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

存在控制关系的关联方所持股份

关联方名称	与本公司关系	2008-12-31	比例	2009-6-30	比例
饶陆华	第一大股东	58,812,000.00	49.01%	117,624,000.00	49.01%

2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	组织机构代码
袁继全	本公司股东	
范家门	本公司股东	
阮海明	本公司股东	
刘明忠	本公司股东	
唐月奎	本公司股东	
鄢玉珍	饶陆华配偶	
深圳市亚辰电子科技有限公司	饶陆华投资的公司(占股权 31%)	73627980-9

(二)关联方交易事项

1.销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下:

关联方名称	2009-6-30		2008-12-31	
	金额	占年度销货比例	金额	占年度销货比例
深圳市亚辰电子科技有限公司	-	-	-	-

按市场价格定价。

2.采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下:

关联方名称	2009年 1-6 月		2008年 1-6 月	
	金额	占年度购货比例	金额	占年度购货比例
深圳市亚辰电子科技有限公司	10,191.94	0.01%	-	-

按市场价格定价。

(三)关联方应收应付款项余额

帐户	2009-6-30	比例	2008-12-31	比例	款项性质
应付帐款:					
深圳市亚辰电子科技有限公司	10,191.94	0.02%	175,819.75	0.24%	往来款

(四) 关联方担保事项

2008年9月5日,本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订:编号79042008280048的借款合同,借款本金2,000万元,借款期限2008年9月5日至2009年9月5日。同时饶陆华、鄢玉珍与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订了编号YB7904200828004802的保证合同,为公司2,000万元借款提供担保。

十、或有事项

截止2009年6月30日,本公司未发现需要披露的或有事项。

十一、重大承诺事项

截止2009年6月30日,本公司未发现需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止2009年6月30日,本公司未发现需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截止2009年6月30日,本公司未发现需要披露的其他重大事项。

十四、资料

1、净资产收益率和每股收益

期间	财务指标	净资产收益率		每股收益(人民币元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2009年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	6.02%	6.12%	0.11	0.11
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92%	6.02%	0.11	0.11
2008年1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	4.33%	4.29%	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.09%	4.05%	0.07	0.07

2.计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益参照如下公式计算:

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益参照如下公式计算:

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

上述 2009 年中期合并与公司财务报表和有关附注, 系我们按照企业会计准则 (2006 年版) 的规定编制。

上述 2009 年中期公司及合并财务报表附注是按照国家颁布的企业会计准则第 1 号至第 37 号编制的。

第八节 备查文件

一、 载有董事长饶陆华先生签名的2009年半年度报告文本原件。

二、 载有法定代表人饶陆华先生、主管会计工作负责人曾永春先生、会计机构负责人吕雷杰先生签名并盖章的财务报告文本。

三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

四、 其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

董事长：饶陆华

二〇〇九年八月十九日