
深圳市科陆电子科技股份有限公司
2010 年度财务报表
审计报告

立信大华会计师事务所有限公司

深圳市科陆电子科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2010年1月1日至2010年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	3-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	股东权益变动表和合并股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-75

审计报告

立信大华审字[2011]159号

深圳市科陆电子科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的深圳市科陆电子科技股份有限公司(以下简称科陆电子)财务报表,包括2010年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2010年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是科陆电子管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，科陆电子财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科陆电子 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

立信大华会计师事务所

中国注册会计师：杨 熹

有限公司

中国注册会计师：张朝铨

中国 · 北京

二〇一一年四月七日

合并资产负债表

2010年12月31日

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	附注五	年末数	年初数	项目	附注五	年末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	782,829,947.52	162,498,132.93	短期借款	(十六)	330,000,000.00	96,880,000.00
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
应收票据	(二)	4,175,675.16	6,589,134.34	应付票据	(十七)	197,373,409.07	73,797,903.28
应收账款	(三)	606,572,831.27	270,001,732.23	应付账款	(十八)	246,603,586.41	154,060,194.76
预付款项	(五)	47,902,244.58	22,067,742.61	预收款项	(十九)	83,662,718.29	56,588,621.50
应收利息		-	-	应付职工薪酬	(二十)	13,249,564.09	5,881,691.97
应收股利		-	-	应交税费	(二十一)	59,847,833.72	22,777,857.93
其他应收款	(四)	39,540,954.66	33,765,434.12	应付利息			
存货	(六)	347,296,227.00	207,402,404.64	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款	(二十二)	13,268,774.94	39,894,290.70
其他流动资产				一年内到期的非流动负债	(二十三)	20,085,226.80	10,000,000.00
流动资产合计		1,828,317,880.19	702,324,580.87	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		964,091,113.32	459,880,560.14
可供出售金融资产		-	-	非流动负债：			
持有至到期投资		-	-	长期借款	(二十四)	-	7,000,000.00
长期应收款		-	-	应付债券		-	-
长期股权投资	(八)	2,434,781.36	2,770,477.42	长期应付款	(二十五)	-	414,882.76
投资性房地产		-	-	专项应付款		-	-
固定资产	(九)	195,971,508.62	190,501,730.55	预计负债		-	-
在建工程	(十)	19,340,283.92	3,109,233.04	递延所得税负债		-	-
工程物资		-	-	其他非流动负债	二十六	9,050,000.00	7,790,000.00
固定资产清理		-	-	非流动负债合计		9,050,000.00	15,204,882.76
生产性生物资产		-	-	负债合计		973,141,113.32	475,085,442.90
油气资产		-	-	所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	(十一)	56,942,053.12	59,541,497.63	股本	(二十七)	264,460,000.00	240,000,000.00
开发支出		-	-	资本公积	(二十八)	524,183,917.68	27,233,135.18
商誉	(十二)	519,899.22	-	减：库存股		-	-
长期待摊费用	(十三)	4,239,121.81	3,261,173.16	专项储备			
递延所得税资产	(十四)	11,252,227.03	10,870,576.04	盈余公积	(二十九)	53,954,931.40	25,781,732.07
其他非流动资产				一般风险准备		-	-
非流动资产合计		290,699,875.08	270,054,687.84	未分配利润	(三十)	286,323,892.85	195,014,288.91
				外币报表折算差额			
				少数股东权益		16,953,900.02	9,264,669.65
				所有者权益(或股东权益)合计		1,145,876,641.95	497,293,825.81
资产总计		2,119,017,755.27	972,379,268.71	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,119,017,755.27	972,379,268.71

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

资产负债表

2010年12月31日

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

资产	行次	附注十三	年末余额	年初余额	负债和股东权益	附注十三	年末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：			
货币资金	1		438,481,664.18	99,532,100.34	短期借款		330,000,000.00	96,880,000.00
交易性金融资产	2				交易性金融负债			
应收票据	3		1,904,498.00	3,029,630.00	应付票据		194,078,552.78	72,009,500.14
应收账款	4	(一)	594,673,048.13	267,029,087.00	应付账款		268,905,379.70	245,938,633.98
预付款项	5		43,536,112.17	19,314,546.20	预收款项		71,298,448.65	45,054,797.48
应收利息	6				应付职工薪酬		8,668,103.87	4,590,023.52
应收股利	7				应交税费		53,814,429.86	8,065,422.02
其他应收款	8	(二)	66,012,306.81	41,818,714.43	应付利息			
存货	9		317,249,693.68	210,633,804.88	应付股利			
一年内到期的非流动资产	10				其他应付款		18,894,190.76	129,292,202.86
其他流动资产	11				一年内到期的非流动负债		20,085,226.80	10,000,000.00
流动资产合计	12		1,461,857,322.97	641,357,882.85	其他流动负债			
非流动资产：					流动负债合计		965,744,332.42	611,830,580.00
可供出售金融资产	13				非流动负债：			
持有至到期投资	14				长期借款			7,000,000.00
长期应收款	15				应付债券			
长期股权投资	16	(三)	391,000,233.39	78,093,929.45	长期应付款			414,882.76
投资性房地产	17				专项应付款			
固定资产	18		187,838,384.86	188,218,122.67	预计负债			
在建工程	19		7,774,026.06	2,754,975.14	递延所得税负债			
工程物资	20				其他非流动负债		7,550,000.00	7,290,000.00
固定资产清理	21				非流动负债合计		7,550,000.00	14,704,882.76
生产性生物资产	22				负债合计		973,294,332.42	626,535,462.76
油气资产	23				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产	24		44,546,358.90	46,895,095.53	实收资本(或股本)		264,460,000.00	240,000,000.00
开发支出	25				资本公积		524,183,917.68	27,233,135.18
商誉	26				减：库存股			
长期待摊费用	27		2,911,485.45	3,261,173.16	盈余公积		53,954,931.40	25,781,732.07
递延所得税资产	28		7,051,601.36	4,496,588.69	未分配利润		287,086,231.49	45,527,437.48
其他非流动资产	29				少数股东权益			
非流动资产合计	30		641,122,090.02	323,719,884.64	所有者权益(或股东权益)合计		1,129,685,080.57	338,542,304.73
资产总计	31		2,102,979,412.99	965,077,767.49	负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,102,979,412.99	965,077,767.49

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

合并利润表

2010 年度

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	附注五	本年累计数	上年累计数
一、营业收入	(三十一)	929,793,622.91	434,737,713.97
减：营业成本	(三十一)	568,431,180.79	240,880,680.33
营业税金及附加	(三十二)	4,853,774.92	1,391,522.37
销售费用	(三十三)	74,329,858.60	50,607,079.15
管理费用	(三十三)	95,918,341.34	57,849,758.46
财务费用	(三十三)	12,180,110.04	4,330,326.50
资产减值损失	(三十四)	24,010,112.52	-1,964,526.69
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）	(三十五)	-335,696.06	534,132.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-335,696.06	-29,522.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,734,548.64	82,177,005.99
加：营业外收入	(三十六)	11,636,673.77	8,520,868.95
减：营业外支出	(三十七)	2,748,442.10	188,208.44
其中：非流动资产处置损失		121,339.42	167,941.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		158,622,780.31	90,509,666.50
减：所得税费用	(三十八)	28,363,712.63	10,193,931.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,259,067.68	80,315,734.70
归属于母公司所有者的净利润		131,482,803.27	78,591,713.61
少数股东损益		-1,223,735.59	1,724,021.09
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十九)	0.5387	0.3275
（二）稀释每股收益	(三十九)	0.5387	0.3275
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		130,259,067.68	80,315,734.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,482,803.27	78,591,713.61
归属于少数股东的综合收益总额		-1,223,735.59	1,724,021.09

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

利润表

2010 年度

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	行次	附注十三	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	(四)	874,311,561.36	405,640,728.97
减：营业成本	2	(四)	605,777,515.26	291,307,335.99
营业税金及附加	3		4,018,942.11	639,400.06
销售费用	4		52,329,364.39	38,177,974.35
管理费用	5		49,944,435.51	29,506,692.82
财务费用	6		11,506,699.76	3,891,502.74
资产减值损失	7		19,619,806.46	-153.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	8			
投资收益(损失以“-”号填列)	9	(五)	164,799,660.71	3,970,477.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10		-335,696.06	-29,522.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	11		295,914,458.58	46,088,453.99
加：营业外收入	12		7,455,166.13	1,075,940.69
减：营业外支出	13		2,607,853.00	181,732.09
其中：非流动资产处置损失	14		78,504.14	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15		300,761,771.71	46,982,662.59
减：所得税费用	16		19,029,778.37	7,972,371.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	17		281,731,993.34	39,010,291.13
五、每股收益：	18			
(一) 基本每股收益	19			
(二) 稀释每股收益	20			
六、其他综合收益	21			
七、综合收益总额	22		281,731,993.34	39,010,291.13

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人(会计主管人员)：姜传涛

合并现金流量表

2010 年度

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	附注五	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		709,697,417.71	509,302,509.99
收到的税费返还		4,247,822.11	7,460,812.84
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)	39,371,730.41	5,647,505.97
经营活动现金流入小计		753,316,970.23	522,410,828.80
购买商品、接受劳务支付的现金		516,159,687.78	271,486,861.51
支付给职工以及为职工支付的现金		87,301,469.60	59,059,050.01
支付的各项税费		66,417,989.93	56,064,239.81
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)	123,904,755.66	73,511,757.22
经营活动现金流出小计		793,783,902.97	460,121,908.55
经营活动产生的现金流量净额		-40,466,932.74	62,288,920.25
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			2,568,879.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	2,568,879.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,994,840.20	55,170,980.02
投资支付的现金			2,800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		77,994,840.20	57,970,980.02
投资活动产生的现金流量净额		-77,994,840.20	-55,402,100.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,258,782.50	1,500,000.00
取得借款收到的现金		343,000,000.00	113,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		871,258,782.50	115,380,000.00
偿还债务支付的现金		106,880,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,585,194.97	15,720,465.25
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十)	33,633,461.97	800,000.00
筹资活动现金流出小计		166,098,656.94	80,520,465.25
筹资活动产生的现金流量净额		705,160,125.56	34,859,534.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		162,498,132.93	120,751,778.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		749,196,485.55	162,498,132.93

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

现金流量表

2010 年度

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	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	683,273,760.01	467,716,868.26
收到的税费返还	3	169,841.27	302,156.67
收到其他与经营活动有关的现金	4	15,971,470.32	64,162,343.31
经营活动现金流入小计	5	699,415,071.60	532,181,368.24
购买商品、接受劳务支付的现金	6	618,611,247.25	341,689,767.66
支付给职工以及为职工支付的现金	7	53,090,172.35	36,748,561.31
支付的各项税费	8	30,992,284.66	38,446,351.58
支付其他与经营活动有关的现金	9	111,890,767.86	57,008,953.13
经营活动现金流出小计	10	814,584,472.12	473,893,633.68
经营活动产生的现金流量净额	11	-115,169,400.52	58,287,734.56
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	95,341,975.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	95,341,975.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	63,327,612.41	53,437,551.95
投资支付的现金	20	34,600,000.00	17,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	278,642,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	376,569,612.41	70,737,551.95
投资活动产生的现金流量净额	24	-281,227,637.02	-70,737,551.95
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	521,410,782.50	
取得借款收到的现金	27	343,000,000.00	113,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	864,410,782.50	113,880,000.00
偿还债务支付的现金	30	106,880,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	22,184,181.12	15,323,886.85
支付其他与筹资活动有关的现金	32	32,133,461.97	800,000.00
筹资活动现金流出小计	33	161,197,643.09	80,123,886.85
筹资活动产生的现金流量净额	34	703,213,139.41	33,756,113.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	306,816,101.87	21,306,295.76
加：期初现金及现金等价物余额	37	99,532,100.34	78,225,804.58
六、期末现金及现金等价物余额	38	406,348,202.21	99,532,100.34

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	行 次	本 年 金 额							少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司所有者权益						外币报表折算差额		
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	1	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07		195,014,288.91		9,264,669.65	497,293,825.81
加：会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年年初余额	5	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07		195,014,288.91		9,264,669.65	497,293,825.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	6	24,460,000.00	496,950,782.50		28,173,199.33		91,309,603.94		7,689,230.37	648,582,816.14
（一）净利润	7						131,482,803.27		-1,223,735.59	130,259,067.68
（二）其他综合收益	8									
上述（一）和（二）小计	9						131,482,803.27		-1,223,735.59	130,259,067.68
（三）所有者投入和减少资本	10	24,460,000.00	496,950,782.50						11,498,459.81	532,909,242.31
1. 所有者投入资本	11	24,460,000.00	496,950,782.50						9,618,025.19	531,028,807.69
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12									
3. 其他	13								1,880,434.62	1,880,434.62
（四）利润分配	14				28,173,199.33		-40,173,199.33		-2,585,493.85	-14,585,493.85
1. 提取盈余公积	15				28,173,199.33		-28,173,199.33			
2. 提取一般风险准备	16									
3. 对所有者（或股东）的分配	17						-12,000,000.00		-2,585,493.85	-14,585,493.85
4. 其他	18									
（五）所有者权益内部结转	19									
1. 资本公积转增资本（或股本）	20									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21									
3. 盈余公积弥补亏损	22									
4. 其他	23									
（六）专项储备	24									
1. 本期提取	25									
2. 本期使用	26									
四、本年年末余额	27	264,460,000.00	524,183,917.68		53,954,931.40		286,323,892.85		16,953,900.02	1,145,876,641.95

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额								少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司所有者权益									
		实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额			
一、上年年末余额	1	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96		192,323,604.41		6,040,648.56	427,478,091.11	
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年初余额	5	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96		192,323,604.41		6,040,648.56	427,478,091.11	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号	6	120,000,000.00	-60,000,000.00		3,901,029.11		2,690,684.50		3,224,021.09	69,815,734.70	
（一）净利润	7						78,591,713.61		1,724,021.09	80,315,734.70	
（二）其他综合收益	8										
上述（一）和（二）小计	9						78,591,713.61		1,724,021.09	80,315,734.70	
（三）所有者投入和减少资本	10								1,500,000.00	1,500,000.00	
1. 所有者投入资本	11								1,500,000.00	1,500,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12										
3. 其他	13										
（四）利润分配	14				3,901,029.11		-15,901,029.11			-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积	15				3,901,029.11		-3,901,029.11				
2. 提取一般风险准备	16										
3. 对所有者（或股东）的分配	17						-12,000,000.00			-12,000,000.00	
4. 其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19	120,000,000.00	-60,000,000.00				-60,000,000.00				
1. 资本公积转增资本（或股本）	20	60,000,000.00	-60,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21										
3. 盈余公积弥补亏损	22										
4. 其他	23	60,000,000.00					-60,000,000.00				
（六）专项储备	24										
1. 本期提取	25										
2. 本期使用	26										
四、本年年末余额	27	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07		195,014,288.91		9,264,669.65	497,293,825.81	

法定代表人：饶陆华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

股东权益变动表

2010 年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

项 目	行次	本 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	股东权益合计
一、上年年末余额	1	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07	45,527,437.48	338,542,304.73
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07	45,527,437.48	338,542,304.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	24,460,000.00	496,950,782.50		28,173,199.33	241,558,794.01	791,142,775.84
（一）净利润	7					281,731,993.34	281,731,993.34
（二）其他综合收益	8						
上述（一）和（二）小计	9					281,731,993.34	281,731,993.34
（三）所有者投入和减少资本	10	24,460,000.00	496,950,782.50				521,410,782.50
1.所有者投入资本	11	24,460,000.00	496,950,782.50				521,410,782.50
2.股份支付计入所有者权益的金额	12						
3.其他	13						
（四）利润分配	14				28,173,199.33	-40,173,199.33	-12,000,000.00
1.提取盈余公积	15				28,173,199.33	-28,173,199.33	
2.提取一般风险准备	16						
3.对所有者（或股东）的分配	17					-12,000,000.00	-12,000,000.00
4.其他	18						
（五）所有者权益内部结转	19						
1.资本公积转增资本（或股本）	20						
2.盈余公积转增资本（或股本）	21						
3.盈余公积弥补亏损	22						
4.其他	23						
（六）专项储备	24						
1.本期提取	25						
2.本期使用	26						
四、本年年末余额	27	264,460,000.00	524,183,917.68		53,954,931.40	287,086,231.49	1,129,685,080.57

法定代表人：饶国华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

股东权益变动表

2010 年度

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司

项 目	行次	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	82,418,175.46	311,532,013.60
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
其他	4						
二、本年初余额	5	120,000,000.00	87,233,135.18		21,880,702.96	82,418,175.46	311,532,013.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	120,000,000.00	-60,000,000.00		3,901,029.11	-36,890,737.98	27,010,291.13
（一）净利润	7					39,010,291.13	39,010,291.13
（二）其他综合收益	8						
上述（一）和（二）小计	9					39,010,291.13	39,010,291.13
（三）所有者投入和减少资本	10						
1.所有者投入资本	11						
2.股份支付计入所有者权益的金额	12						
3.其他	13						
（四）利润分配	14				3,901,029.11	-15,901,029.11	-12,000,000.00
1.提取盈余公积	15				3,901,029.11	-3,901,029.11	
2.提取一般风险准备	16						
3.对所有者（或股东）的分配	17					-12,000,000.00	-12,000,000.00
4.其他	18						
（五）所有者权益内部结转	19	120,000,000.00	-60,000,000.00			-60,000,000.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	20	60,000,000.00	-60,000,000.00				
2.盈余公积转增资本（或股本）	21						
3.盈余公积弥补亏损	22						
4.其他	23	60,000,000.00				-60,000,000.00	
（六）专项储备	24						
1.本期提取	25						
2.本期使用	26						
四、本年年末余额	27	240,000,000.00	27,233,135.18		25,781,732.07	45,527,437.48	338,542,304.73

法定代表人：饶国华

主管会计工作负责人：楚建德

会计机构负责人（会计主管人员）：姜传涛

深圳市科陆电子科技股份有限公司

二〇一〇年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系深圳市科陆电子有限公司（以下简称“科陆有限公司”），于1996年8月12日由自然人饶陆华、曾驱虎、严砺生共同出资100万元成立，取得深圳市工商行政管理局颁发的注册号为27926122-3号的《企业法人营业执照》。1997年11月，科陆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“深圳创新投”）、青岛高德科技创业投资有限公司（以下简称“青岛高德”）、深圳市高新技术投资担保有限公司（以下简称“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。据深圳市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）1,500万股，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，转增后总股本由6,000万元增加至12,000万元。

2009年5月15日经公司2008年年度股东大会决议，以2008年度现有总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派股票股利5股，合计派股票股利6,000万股；以2008年度现有总股本12,000万股为基数，以资本公积转增股本方式，向全体股东拟每10股转增5股，共转增股本6,000万股。股票股利派发及资本公积转增后，公司总股本由12,000万元增加至24,000万元。

2010年9月14日，经中国证券监督管理委员会批准，同意公司向上海景贤投资有限公司、天津凯石益盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、邦信资产管理有限公司、江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司、北京淳信资本管理有限公司、新华人寿保险股份有限公司非公开发行股票2,446万股人民币普通股，非公开发行后公司股本由24,000万股增加至26,446万股。

（二）公司注册地、营业执照号码、法人代表、所处行业、经营范围、主要产品

注册地：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋A、B区五楼

营业执照号码：440301102889667

法人代表：饶陆华

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。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

单项金额重大的应收账款指单笔金额 100 万元以上的应收账款。

单项金额重大的其他应收款指单笔金额 30 万元以上的其他应收款。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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；单独测试未发生减值的应收款项，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

按账龄划分。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法:

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存商品、原材料、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品、低值易耗品、包装物等大类。

2. 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的

顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产和出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.5
机器设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

2. 在建工程的减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

益：

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金

额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1. 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。
2. 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十九) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十一）股份支付及权益工具

1. 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

2. 公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（二十二）收入

1. 销售商品收入

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业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。公司按照销售合同，将生产的产品发出，取得客户的签收或验收单据后，确认销售收入。

2. 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，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；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据企业会计准则解释第4号文的规定，非同一控制下的企业合并中，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；在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。本年度公司按照上述文件的规定对会计政策进行了变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十七) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯法调整的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入	17
营业税	营业额	5
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1、7
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3
企业所得税	应纳税所得额	12.50、15、22、25

(二) 税收优惠及批文

本公司税收优惠及批文情况如下：

1. 增值税

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. 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) 本公司之子公司深圳市科陆电气技术有限公司的税收优惠及批文

根据财税[2008]1号《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》

规定，经深圳市南山区国家税务局审核批准（深国税南减免备案[2009]313号），深圳市科陆电气技术有限公司符合软件及集成电路设计企业的税收优惠有关规定，同意深圳市科陆电气技术有限公司从开始获利年度起，两年免征企业所得税，三年减半征收企业所得税。即2009年、2010年免征，2011年起至2013年减按12.5%征收。

（3）本公司之子公司深圳市科陆软件有限公司的税收优惠及批文

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2010年实际执行税率为22%。

根据财税[2000]25号文：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。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

（4）本公司之子公司成都市科陆洲电子有限公司税收优惠及批文

根据财税[2000]25号文：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。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1

号)文规定,经四川省成都市武侯区国家税务局《关于免征成都市科陆洲电子有限公司 2008 年度企业所得税的函》(武侯国税函【2009】25 号)文批准,成都市科陆洲电子有限公司享受自获利年度起,两年免征、三年减半征收企业所得税的税收优惠,即 2008 年、2009 年免征,2010 年起至 2012 年减按 12.5%征收。

(5) 本公司之子公司深圳市科陆变频器有限公司税收优惠及批文

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,2010 年 9 月 6 日,本公司获得深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201044200075),发证日期为 2010 年 9 月 6 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 2010 年(含 2010 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。

(6) 本公司之子公司深圳市鸿志软件有限公司税收优惠及批文

深圳市鸿志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[2010]129 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。公司本年度实现盈利,2010 年、2011 年免征所得税,2012 年、2013 年及 2014 年减半征收所得税,税率为 12.5%。

根据财税[2000]25 号文: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 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。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳市科陆软件有限公司	有限责任公司	深圳市	软件开发	500.00	计算机软件的 开发与销售	1,210.35		100.00	100.00	是			
深圳市科陆电源技术有限公司	有限责任公司	深圳市	电子产品	2,000.00	电源设备、电气 设备、电子设备、系统维护、 软件产品	1,772.20		88.86	88.86	是	175.49		
成都市科陆洲电子有限公司	有限责任公司	成都市	软件开发	21,280.00	计算机软件的 开发与销售	21,280.00		100.00	100.00	是			

深圳市海顺投资有限公司	有限责任公司	深圳市	投资	1,000.00	投资高新技术企业、兴办实业	1,000.00		100.00	100.00	是			
深圳市科陆变频器有限公司	有限责任公司	深圳市	电子产品	11,140.00	CL2700 高压变频器、通用型变频器的生产、开发、销售	9,129.00		85.00	85.00	是	593.50		
深圳市科陆电气技术有限公司	有限责任公司	深圳市	电子产品	1,000.00	配网自动化产品、无功补偿装置、电子电力设备	800.00		80.00	80.00	是	451.58		
深圳市鸿志软件有限公司	有限责任公司	深圳市	软件开发	100.00	计算机软硬件技术开发、销售	100.00		100.00	100.00	是			
深圳市科陆塑胶实业有限公司	有限责任公司	深圳市	电子产品	100.00	塑胶产品和模具的研发、生产及销售	100.00		100.00	100.00	是			
四川科陆新能电气有限公司	有限责任公司	成都市	电子产品	2,000.00	研发、生产、销售电气设备、电力设备、电子产品、计算机软硬件并提供技术	1,460.00		73.00	73.00	是	388.39		

深圳市科陆能源服务有限公司	有限 责任 公司	深圳市	能源管理	5,000.00 服务 合同能源管理； 节能技术的开 发、咨询、维护、 转让；计算机网 络软硬件的研 发与技术维护； 节能环保设备、 输变电配套设 备、电子产品及 通讯设备、光机 电一体化设备 开发、销售；电 气节能工程的 承接并提供技 术维护。	2,000.00	100.00	100.00	是				
---------------	----------------	-----	------	---	----------	--------	--------	---	--	--	--	--

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

无同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都乾诚科技有限责任公司	有限责任公司	成都市	电力电子产品	500.00	电力电子产品、中频电源、计算机硬、软件的研制、生产、销售、维修	400.00		80.00	80.00	是	86.44		

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 3 家，原因为：

(1) 新成立深圳市科陆能源服务有限公司

公司于 2010 年 8 月 8 日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》（即深圳市科陆能源服务有限公司），并于 2010 年 12 月 30 日完成了相关的工商登记工作，取得了 440301105141297 号《企业法人营业执照》。深圳市科陆能源服务有限公司注册资本 5,000 万元，实收资本 2,000 万元，公司持有其 100%的股权，故自该公司成立之日起，将其纳入报表合并范围。

(2) 新成立四川科陆新能电气有限公司

公司于 2010 年 2 月 4 日召开的第四届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于设立控股子公司的议案》（即四川科陆新能电气有限公司），并于 2010 年 5 月 5 日完成了相关的工商登记工作，取得了企业法人营业执照。四川科陆新能电气有限公司注册资本 2,000 万元，实收资本 2,000 万元，公司持有其 73%的股权，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入报表合并范围。

(3) 子公司四川科陆新能电气有限公司增资成都乾诚科技有限责任公司

四川科陆新能电气有限公司与成都乾诚科技有限责任公司及其股东郭育华、卢国涛、王征、罗乾超于 2010 年 10 月 18 日签订了《增资入股协议书》，增资额为 400 万元，增资后成都乾诚科技有限责任公司注册资本变更为 500 万元，四川科陆新能电子有限公司持股 80%，本公司对其达到控制，因此将其纳入报表合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	年末净资产	本年净利润
深圳市科陆能源服务有限公司	1,990.02	-9.98
四川科陆新能电气有限公司	1,524.91	-562.09
成都乾诚科技有限责任公司	434.74	-2.83

2. 本报告期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(五) 本年度未发生同一控制下的企业合并。

(六) 本年度发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
成都乾诚科技有限责任公司	51.99	投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值部分

(七) 本年度无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(八) 本年度未发生反向购买。

(九) 本年度未发生吸收合并。

(十) 公司无境外经营实体。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			176,881.99			182,789.98
小计			176,881.99			182,789.98
银行存款						
人民币			747,089,025.56			151,397,462.92

港币	15,306.18	0.8509	13,024.00	18,002.99	0.8805	15,851.27
美元	288,162.68	6.6227	1,908,415.00	19,385.80	6.8282	132,370.11
欧元	1,037.70	8.8065	9,139.00			
小计			749,019,603.56			151,545,684.30
其他货币资金						
人民币			33,633,461.97			10,769,658.65
小计			33,633,461.97			10,769,658.65
合计			782,829,947.52			162,498,132.93

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,316,534.61	9,771,280.68
信用证保证金		
履约保证金	15,316,927.36	998,377.97
用于担保的定期存款或通知存款		
合计	33,633,461.97	10,769,658.65

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,175,675.16	6,589,134.34
合计	4,175,675.16	6,589,134.34

2. 公司年末无质押的应收票据。

3. 公司已经背书给他方但尚未到期的票据的前五名(披露总额)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
石药集团中诺药业(石家庄)有限公司	2010年7月14日	2011年1月14日	1,500,000.00	
临清市供电公司	2010年11月9日	2011年5月9日	1,200,000.00	
卫辉市诚信管制有限公司	2010年8月23日	2011年2月23日	1,000,000.00	
深圳市科陆电子科技股份有限公司	2010年9月7日	2011年3月7日	583,753.65	
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	2010年7月2日	2011年1月2日	500,000.00	
合计			4,783,753.65	

年末公司已背书给他方但尚未到期的应收票据总额为 14,426,980.59 元。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	649,278,937.77	100.00	42,706,106.50	6.58	286,268,383.77	100.00	16,266,651.54	5.68
组合小计	649,278,937.77	100.00	42,706,106.50	6.58	286,268,383.77	100.00	16,266,651.54	5.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	649,278,937.77	100.00	42,706,106.50	6.58	286,268,383.77	100.00	16,266,651.54	5.68

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	569,095,251.82	87.65	28,456,233.55	223,206,308.70	77.97	7,727,422.02
1至2年	51,686,316.25	7.96	5,168,631.62	52,946,290.42	18.50	5,294,629.04
2至3年	19,127,891.61	2.95	3,825,578.32	4,726,806.18	1.65	945,361.24
3至4年	4,430,070.18	0.68	1,329,021.05	2,475,102.47	0.86	742,530.74
4至5年	2,025,531.91	0.31	1,012,765.96	2,714,335.00	0.95	1,357,167.50
5年以上	2,913,876.00	0.45	2,913,876.00	199,541.00	0.07	199,541.00
合计	649,278,937.77	100.00	42,706,106.50	286,268,383.77	100.00	16,266,651.54

2. 年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

3. 本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4. 本报告期无通过重组等其他方式收回的应收款项。

5. 本报告期无实际核销的应收账款。

6. 年末余额中无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

7. 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
山东电力集团公司物流服务中心	客户	62,021,592.00	1年以内	9.55
江西省电力公司	客户	32,142,352.83	1年以内	4.95
新疆新能物资集团有限责任公司	客户	28,465,131.49	1年以内、1-2年	4.38
安徽省电力公司物资公司	客户	26,931,840.00	1年以内	4.15
四川省电力公司	客户	22,150,656.25	1年以内	3.41
合计		171,711,572.57		26.44

8. 本报告期无应收关联方的应收账款。

9. 本报告期无终止确认的应收款项情况。

10. 本报告期无以应收款项为标的进行证券化的情况。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	42,288,406.06	100.00	2,747,451.40	6.50	35,828,907.16	100.00	2,063,473.04	5.76
组合小计	42,288,406.06	100.00	2,747,451.40	6.50	35,828,907.16	100.00	2,063,473.04	5.76
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	42,288,406.06	100.00	2,747,451.40	6.50	35,828,907.16	100.00	2,063,473.04	5.76

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	37,890,496.34	89.60	1,894,603.55	34,037,129.68	95.00	1,693,425.87
1至2年	3,234,570.25	7.65	323,457.02	1,013,435.74	2.83	113,297.78
2至3年	595,363.81	1.41	119,072.76	597,268.22	1.67	185,722.33
3至4年	164,689.41	0.39	49,406.82	131,263.52	0.36	42,942.06
4至5年	84,750.00	0.20	42,375.00	43,850.00	0.12	22,125.00
5年以上	318,536.25	0.75	318,536.25	5,960.00	0.02	5,960.00
合计	42,288,406.06	100.00	2,747,451.40	35,828,907.16	100.00	2,063,473.04

2. 年末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款。

3. 本报告期无以前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款。

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名情况：

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(%)	性质或内容
扬州市长江电器成套设备有限公司上海分公司	客户	5,895,100.00	一年以内	13.94	投标保证金
中电技国际有限责任公司	客户	4,247,050.00	一年以内	10.04	投标保证金
华北电力物资总公司	客户	1,135,200.00	一年以内	2.68	投标保证金
天津市正平电力招投标有限公司	客户	1,040,000.00	一年以内	2.46	投标保证金
四川蜀杰通用电气有限公司	客户	1,000,000.00	一年以内	2.36	投标保证金
合计		13,317,350.00		31.48	

7. 本公司年末无应收关联方的其他应收款。

8. 本报告期无终止确认的其他应收款。

9. 本报告期无以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,113,627.71	90.00	20,003,145.47	90.64
1至2年	3,828,946.64	7.99	1,686,125.39	7.64
2至3年	793,204.73	1.66	378,471.75	1.72
3年以上	166,465.50	0.35		
合计	47,902,244.58	100.00	22,067,742.61	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湛江市建筑工程有限公司	施工方	16,060,000.00	1年以内	预付科陆大厦工程款
宁波中嘉科贸有限公司	供应商	4,309,700.08	1年以内	采购未到货
深圳市新松科技有限公司	供应商	2,803,000.00	1年以内、1-2年	采购未到货
中国电力科学研究院	供应商	2,727,723.68	1年以内	采购未到货
武汉市华意电子有限公司	供应商	1,873,337.20	1-2年	采购未到货
合计		27,773,760.96		

3. 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,900,131.73	378,407.79	104,521,723.94	61,905,445.74		61,905,445.74
在途物资						
周转材料						
委托加工物资	14,105,273.22		14,105,273.22	9,466,340.08		9,466,340.08
在产品	102,886,128.03	509,360.10	102,376,767.93	60,769,707.63	2,415,809.93	58,353,897.70
库存商品	13,299,152.63	1,916,739.35	11,382,413.28	6,369,550.23	2,968,880.30	3,400,669.93
发出商品	116,016,939.42	1,446,119.16	114,570,820.26	78,564,377.93	4,652,785.12	73,911,592.81
半成品						
材料采购						
消耗性生物资产						
低值易耗品	339,228.37		339,228.37	364,458.38		364,458.38
合计	351,546,853.40	4,250,626.40	347,296,227.00	217,439,879.99	10,037,475.35	207,402,404.64

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料		378,407.79			378,407.79
在途物资					
周转材料					
委托加工物资					
在产品	2,415,809.93		1,906,449.83		509,360.10
库存商品	2,968,880.30	1,416,907.90	2,469,048.85		1,916,739.35
发出商品	4,652,785.12		620,275.80	2,586,390.16	1,446,119.16
合计	10,037,475.35	1,795,315.69	4,995,774.48	2,586,390.16	4,250,626.40

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例 (%)
原材料	呆滞、陈旧过时	年末可变现净值大于账面价值	--
在产品	版本过期、陈旧过时	年末可变现净值大于账面价值	1.85
库存商品	版本过期、陈旧过时	年末可变现净值大于账面价值	18.57
发出商品	时间一年以上、无法收回	年末可变现净值大于账面价值	0.54

4. 年末余额中无计入存货的借款费用资本化金额。

(七) 对合营企业投资和联营企业

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、联营企业							
武汉和沐电气有限公司	28.00	28.00	1,282.02	412.45	869.57	182.78	-119.89
合计	28.00	28.00	1,282.02	412.45	869.57	182.78	-119.89

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉和沐电气有限公司	权益法	2,800,000.00	2,770,477.42	-335,696.06	2,434,781.36	28.00	28.00				
权益法小计		2,800,000.00	2,770,477.42	-335,696.06	2,434,781.36	28.00	28.00				
合计		2,800,000.00	2,770,477.42	-335,696.06	2,434,781.36	28.00	28.00				

2. 无向投资企业转移资金能力受到限制的有关情况。

(九) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	年初账面余额	本年增加		本年减少	年末账面余额
一、账面原值合计:	219,935,496.48	26,552,011.01		8,534,353.99	237,953,153.50
其中: 房屋及建筑物	182,261,920.54			7,822,260.10	174,439,660.44
机器设备	23,070,449.63	10,883,041.27		342,607.35	33,610,883.55
运输工具	6,078,461.27	1,858,133.55			7,936,594.82
电子设备	8,524,665.04	13,810,836.19		369,486.54	21,966,014.69
		本年新增	本年计提		
二、累计折旧合计:	29,433,765.93	13,222,294.18		674,415.23	41,981,644.88
其中: 房屋及建筑物	7,182,511.70	8,268,419.57		86,629.12	15,364,302.15
机器设备	15,071,009.29	1,860,415.42		275,145.13	16,656,279.58
运输工具	2,768,506.75	909,562.17			3,678,068.92
电子设备	4,411,738.19	2,183,897.02		312,640.98	6,282,994.23
三、固定资产账面净值合计	190,501,730.55	13,329,716.83		7,859,938.76	195,971,508.62
其中: 房屋及建筑物	175,079,408.84	-8,268,419.57		7,735,630.98	159,075,358.29
机器设备	7,999,440.34	9,022,625.85		67,462.22	16,954,603.97
运输工具	3,309,954.52	948,571.38		0.00	4,258,525.90
电子设备	4,112,926.85	11,626,939.17		56,845.56	15,683,020.46
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	190,501,730.55	13,329,716.83		7,859,938.76	195,971,508.62
其中: 房屋及建筑物	175,079,408.84	-8,268,419.57		7,735,630.98	159,075,358.29
机器设备	7,999,440.34	9,022,625.85		67,462.22	16,954,603.97
运输工具	3,309,954.52	948,571.38		0.00	4,258,525.90
电子设备	4,112,926.85	11,626,939.17		56,845.56	15,683,020.46

本年折旧额 13,222,294.18 元。

2. 年末不存在暂时闲置的固定资产。
3. 年末不存在通过融资租赁租入的固定资产。
4. 年末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

5. 年末不存在持有待售的固定资产。

6. 年末未办妥产权证书的固定资产的情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	149,715,880.02	正在办理	2011年
机器设备			
运输设备			
电子设备			
合 计	149,715,880.02		

(十) 在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高 新 北 区 T401-0096号工程	7,774,026.06		7,774,026.06	2,754,975.14		2,754,975.14
科陆园(科陆洲)	11,566,257.86		11,566,257.86	354,257.90		354,257.90
合 计	19,340,283.92		19,340,283.92	3,109,233.04		3,109,233.04

1. 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源	年末余额
高新北区 T401-0096 号工程	119,588,355.48	2,754,975.14	5,019,050.92			6.50	6.50				募集资金	7,774,026.06
科陆园(科陆洲)	80,000,000.00	354,257.90	11,211,999.96			14.46	14.46				募集资金	11,566,257.86
合计	199,588,355.48	3,109,233.04	16,231,050.88									19,340,283.92

在建工程项目变动情况的说明：

(1) 高新北区 T401-0096 号工程，根据深地合字（2007）0092 号《深圳市土地使用权出让合同书》、《房地产证》（深房地字第 4000344254 号），公司取得深圳高新北区宗地号 T401-0096、用地面积 5,996.70 平方米的土地使用权，公司拟修建科陆大厦，用于“智能变电站自动化系统项目”、“营销服务中心建设项目”、“科陆研发中心建设项目”。工程正在进行基坑挖掘，预计需向地下挖地 14m，现在完成 8m 左右。工程于 2010 年 12 月开建，预计完成需两年半时间。

(2) 科陆园（科陆洲）工程，位于成都科陆洲电子工业园，于 2008 年 3 月 21 日，根据“武（2008）出让合同第 12 号”，公司竞得位于成都市瓦房村二、八组范围内、武科西四路侧一块净用地为 22,438.37 平方米的工业用地，2008 年 8 月 28 日取得土地使用权证，共支付 13,024,238.32 元，使用期是 50 年，从 2007 年 5 月 27 日起至 2057 年 5 月 27 日为止。该项目的工程总建筑面积约 46,871.20 平方米，由 3 栋工业厂房、1 栋科研用房、1 栋宿舍楼配套构成。

3. 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度%	备注
高新北区 T401-0096 号工程	6.50	
科陆园（科陆洲）	14.46	

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
1、账面原值合计	63,652,443.64	559,770.32	1,470,101.00	62,742,112.96
(1). 土地使用权	57,869,749.32		1,470,101.00	56,399,648.32
(2) 技术使用权	2,880,000.00			2,880,000.00
(3) 高尔夫球会籍	1,334,720.46			1,334,720.46
(4) 软件	1,489,544.26	559,770.32		2,049,314.58
(5) 商标注册费	78,429.60			78,429.60
2、累计摊销合计	4,110,946.01	1,852,245.97	163,132.14	5,800,059.84
(1). 土地使用权	2,741,777.82	1,223,843.16	163,132.14	3,802,488.84
(2) 技术使用权	552,000.00	288,000.00		840,000.00
(3) 高尔夫球会籍				
(4) 软件	805,403.75	324,716.89		1,130,120.64
(5) 商标注册费	11,764.44	15,685.92		27,450.36
3、无形资产账面净值合计	59,541,497.63	-1,292,475.65	1,306,968.86	56,942,053.12
(1). 土地使用权	55,127,971.50	-1,223,843.16	1,306,968.86	52,597,159.48
(2) 技术使用权	2,328,000.00	-288,000.00		2,040,000.00
(3) 高尔夫球会籍	1,334,720.46			1,334,720.46
(4) 软件	684,140.51	235,053.43		919,193.94
(5) 商标注册费	66,665.16	-15,685.92		50,979.24
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权				
(2) 技术使用权				
(3) 高尔夫球会籍				
(4) 软件				
(5) 商标注册费				
无形资产账面价值合计	59,541,497.63	-1,292,475.65	1,306,968.86	56,942,053.12
(1). 土地使用权	55,127,971.50	-1,223,843.16	1,306,968.86	52,597,159.48

(2) 技术使用权	2,328,000.00	-288,000.00		2,040,000.00
(3) 高尔夫球会籍	1,334,720.46			1,334,720.46
(4) 软件	684,140.51	235,053.43		919,193.94
(5) 商标注册费	66,665.16	-15,685.92		50,979.24

本年无形资产的摊销额为 1,852,245.97 元。

注：年末用于抵押的无形资产账面价值为 46,203,028.30 元，详见附注十（一）。

（十二）商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
成都乾诚科技有限责任公司	--	519,899.22	--	519,899.22	--
合计	--	519,899.22	--	519,899.22	--

项 目	金 额
投资成本	4,000,000.00
被投资单位净资产账面价值	4,350,125.97
被投资单位净资产公允价值	4,350,125.97
投资单位持股比例	80.00%
投资成本大于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值部分	519,899.22

2010 年 9 月本公司的子公司四川科陆新能电气有限公司向成都乾诚科技有限责任公司增资人民币 400.00 万元，获得成都乾诚科技有限责任公司 80.00% 的股权。成都乾诚科技有限责任公司账面净资产的公允价值为 4,350,125.97 元，从而形成商誉 519,899.22 元。

（十三）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
生产厂房装修		219,202.83	2,411.03		216,791.80	
龙岗厂房装修	3,261,173.16	2,054,596.36	986,633.96	454,469.35	3,874,666.21	见说明
办公场地装修费		186,028.00	38,364.20		147,663.80	
合计	3,261,173.16	2,459,827.19	1,027,409.19	454,469.35	4,239,121.81	

长期待摊费用的说明：其他减少中的龙岗厂房装修主要是本年根据结算报告调整入账价值。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,579,464.83	4,372,777.39
可抵扣亏损	665,336.33	2,684,042.59
未实现内部销售	3,007,425.87	3,813,756.06
小 计	11,252,227.03	10,870,576.04

2. 本报告期无未确认的递延所得税资产。

3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
应收账款坏账准备	42,706,106.50
其他应收款坏账准备	2,747,451.40
存货跌价准备	4,250,626.40
可抵扣亏损	4,435,575.56
未实现内部销售	20,049,505.80
小计	74,189,265.66

(十五) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	18,330,124.58	27,514,373.08	303,801.77	87,137.99	45,453,557.90
存货跌价准备	10,037,475.35	1,795,315.69	4,995,774.48	2,586,390.16	4,250,626.40
合计	28,367,599.93	29,309,688.77	5,299,576.25	2,673,528.15	49,704,184.30

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
抵押借款		
保证借款	95,000,000.00	51,880,000.00
信用借款	85,000,000.00	45,000,000.00
合计	330,000,000.00	96,880,000.00

2. 年末不存在已到期未偿还的短期借款。

资产负债表日后已偿还金额 1.90 亿元。

(十七) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	134,540,811.53	52,795,746.82
商业承兑汇票	62,832,597.54	21,002,156.46
合计	197,373,409.07	73,797,903.28

下一会计期间将到期的应付票据金额 197,373,409.07 元。

(十八) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	244,438,171.41	150,036,049.63
1-2 年	1,677,293.38	3,491,602.84
2-3 年	485,872.47	525,621.69
3 年以上	2,249.15	6,920.60
合计	246,603,586.41	154,060,194.76

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中欠关联方款项见附注七（五）。

(十九) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	71,609,097.32	52,394,726.83
1-2 年	10,146,736.50	2,896,052.87
2-3 年	882,610.72	1,297,841.80
3 年以上	1,024,273.75	
合计	83,662,718.29	56,588,621.50

1. 年末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 年末余额中无预收关联方款项。
3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	金 额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
UNITEDGULFEXCHANGE	2,394,709.00	未实现销售	
APLUSINDUSTRYCO(香港)	2,176,475.50	未实现销售	
SWVINCFAALCONGENERALTRADINGLLC	1,947,505.00	未实现销售	
合计	6,518,689.50		

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,655,356.05	92,429,806.28	84,634,953.28	12,450,209.05
(2) 职工福利费		235,644.71	235,644.71	-
(3) 社会保险费	46,880.97	3,228,461.75	3,302,274.69	-26,931.97
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费及职工教育经费	1,179,454.95	17,133.67	370,301.61	826,287.01
(6) 辞退福利				
(7) 其他		123,708.33	123,708.33	
合计	5,881,691.97	96,034,754.74	88,666,882.62	13,249,564.09

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

项目	年末余额	预计发放时间	预计发放金额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,450,209.05	工资于 2011 年 1 月发放, 奖金于 2011 年 5 月之前发放	12,450,209.05
(2) 工会经费及职工教育经费	826,287.01	2011 年 1-12 月	826,287.01
合计	13,276,496.06		13,276,496.06

(二十一) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	32,625,256.50	12,951,959.37
营业税	9,265.25	28,450.00
企业所得税	22,778,561.86	8,897,555.50
个人所得税	371,613.36	263,824.40
城市维护建设税	2,402,018.81	150,594.19
房产税	33,033.45	-
教育费附加	1,140,950.62	437,128.35
堤围费	41,609.34	-
代征税期末数	574.72	-
印花税	444,949.81	-
其他	-	48,346.12
合计	59,847,833.72	22,777,857.93

(二十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
一年以内	10,266,997.86	38,854,182.07
1-2 年	2,131,557.00	466,041.92
2-3 年	468,824.53	120,035.16
3 年以上	401,395.55	454,031.55
合计	13,268,774.94	39,894,290.70

1. 年末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 年末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明:

单位名称	金 额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
深圳市长科电力工程有限公司	825,000.00	工程尾款未结算	
广东富盈机电工程有限公司	767,647.09	工程尾款未结算	
深圳市奇信建设集团有限公司	229,584.94	工程尾款未结算	
合 计	1,822,232.03		

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
湛江第一建筑工程深圳分公司	3,842,084.85	工程尾款	
深圳市长科电力工程有限公司	2,143,529.34	工程尾款	
广东富盈机电工程有限公司	767,647.09	工程尾款	
合 计	6,753,261.28		

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的长期应付款	85,226.80	
合 计	20,085,226.80	10,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	-
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展 银行深圳分行	2009-12-29	2011-12-04	RMB	5.40		7,000,000.00		
上海浦东发展 银行深圳分行	2010-01-05	2011-12-04	RMB	5.40		13,000,000.00		
深圳市中小企 业信用担保中 心有限公司	2008-10-27	2010-10-27	RMB					10,000,000.00
合 计						20,000,000.00		10,000,000.00

(3) 一年内到期的长期借款中的无逾期借款。

(二十四) 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	--	7,000,000.00
信用借款		
合计	--	7,000,000.00

(二十五) 长期应付款

1. 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	年末余额		年初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
长期应付款：		-		429,975.00
减：未确认融资费用		-		15,092.24
长期应付款净值		-		414,882.76

长期应付款的说明：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 384,000.00 元，余款分 36 期支付，每期支付 28,665.00 元，截止本年末累计已支付 33 期。公司以银行贷款年利率 5.4% 为折现率计算的会籍入账价值为 1,334,720.46 元，未确认融资费用为 81,219.54 元。本年确认融资费用为 14,324.04 元，未来 1 年需确认的融资费用为 768.20 元，长期应付款余额为 85,995.00 元，长期应付款净值 85,226.80 元，现已重分类到一年内到期的非流动负债。

(二十六) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
(1)CL8100 科技三项费用	-	150,000.00
(2)南山区科技局科技计划 CL8800 管理系统	-	100,000.00
(3)GB/T 电子式交流标准电能表研发	-	300,000.00
(4)GB/T 多功能电能表特殊要求研发	-	300,000.00
(5)高压电能表研发	-	150,000.00
(6)博士后科研工作站专项资金	-	200,000.00
(7)GCFW 微机高频开关整流逆变直流电源系统产业化	-	200,000.00
(8)电能表技术标准研制项目	-	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
(10)企业信息化重点项目 SSAERP 资助	-	540,000.00
(11)CL3200 项目贷款贴息	-	400,000.00
(12)2007 年第一批科技型中小企业技术改造	-	400,000.00
(13)CL7100 用电管理系统	-	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
(15)用电管理系统自动化生产线技术改造项目	-	1,000,000.00
(16)金融危机扶持资金	400,000.00	400,000.00

(17) 2009 年知识产权工作示范企业项目	250,000.00	250,000.00
(18) 机电式有功电能表技术标准研制项目	150,000.00	150,000.00
(19) 国家电网公司用户用电信息采集系统平台项目	200,000.00	200,000.00
(20) 正弦谐振型逆变焊机开发项目--科陆电源	300,000.00	300,000.00
(21) 功率器件串联的中高压四象限特种变频器项目--科陆变频	200,000.00	200,000.00
(22) 高压四象限特种变频器的研制	200,000.00	-
(23) RFID 数码封印与电力资产管理系统项目-科陆软件	1,000,000.00	-
(24) 风电机组储能与并网工程实验室	5,000,000.00	-
合计	9,050,000.00	7,790,000.00

其他非流动负债说明:

(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 电能量计量计费系统”项目的无偿经费。上述款项本年度已经结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。本期转营业外收入。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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;2009年9月15日,深圳市财政局根据深贸工运字[2009]101号拨付2009年度深圳市第一批企业信息化重点项目资助资金计划36万元,用于SSA ERP项目。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已结转营业外收入。

(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。上述款项本年度已

结转营业外收入。(16) 2009年7月29日,南山区财政局根据南知发09-1-2号合同拨付金融危机扶持资金40万元,用于电能量远方采集项目。

(17) 2009年7月31日,南山区财政局根据南知示09-1-2号合同拨付知识产权分项资金赞助款25万元,用于2009年知识产权工作示范企业项目。

(18) 2009年7月31日,南山区财政局根据南知标09-1-5号合同拨付知识产权分项资金赞助款15万元,用于机电式有功电能表技术标准研制项目。

(19) 2009年7月21日,南山区财政局根据深南科[2009]39号拨付2009年度南山区科技发展专项资金(科技研发分项资金)资助项目(第一批)20万元,用于国家电网公司用户用电信息采集系统平台项目。

(20) 2009年7月21日,南山区财政局根据南科企2009023号合同拨付子公司科陆电源科技研发资金30万元,用于正弦谐振型逆变焊机开发项目。

(21) 2009年7月31日,南山区财政局南科企2009111号合同拨付子公司科陆变频深圳市南山区科技研发资金资助项目20万元,用于功率器件串联的中高压四象限特种变频器项目。

(22) 2010年6月3日,深圳市财政局根据粤财教[2010]7号拨2009年政策领导类相关项目资金20万元,用于高压四象限特种变频器的研制。

(23) 2010年6月,根据深科工贸信计财字[2010]36号拨付2009年市科技研发资金技术研究开发计划(三新类)第二批资助项目和资助资金100万元,用于RFID数码封印与电力资产管理系统项目。

(24) 2010年12月14日,深圳市财政委员会根据深发改[2010]2072号拨款500万元,用于风电机组储能与并网工程实验室项目。

(二十七) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股		8,000,000.00				8,000,000.00	8,000,000.00
(3). 其他内资持股	125,929,550.00	16,460,000.00			-35,306,390.00	-18,846,390.00	107,083,160.00
其中:							
境内法人持股		15,200,000.00				15,200,000.00	15,200,000.00
境内自然人持股	125,929,550.00	1,260,000.00			-35,306,390.00	-34,046,390.00	91,883,160.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	125,929,550.00	24,460,000.00			-35,306,390.00	-10,846,390.00	115,083,160.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	114,070,450.00				35,306,390.00	35,306,390.00	149,376,840.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股合计	114,070,450.00				35,306,390.00	35,306,390.00	149,376,840.00
合计	240,000,000.00	24,460,000.00			-	24,460,000.00	264,460,000.00

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，同意公司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)1,500万股；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，并出具了深鹏所验字[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。

2009年5月15日，经公司2008年年度股东大会决议，以2008年末总股本12,000万股为基数，向全体股东每10股派股票股利5股，共计派股票股利6,000万股；以2008年末总股本12,000万股为基数，以资本公积转增股本的方式，向全体股东每10股转增5股，共计转增股本6,000万股。股利派发及资本公积转增后，公司总股本由12,000万股增加至24,000万股。

2010年9月14日，经中国证券监督管理委员会批准，同意公司向上海景贤投资有限公司、天津凯石益盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)、邦信资产管理有限公司、江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司、北京淳信资本管理有限公司、新华人寿保险股份有限公司非公开发行股票2,446万股人民币普通股，非公开发行后公司股本由24,000万股增加至26,446万股。

上述股本业经立信大华会计师事务所有限公司立信大华验字[2010]141号验资报告验证。

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	24,233,135.18	496,950,782.50		521,183,917.68
(2) 同一控制下企业合并的影响				
小计	24,233,135.18	496,950,782.50		521,183,917.68
2. 其他资本公积				
(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
(2) 可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
(3) 其他	3,000,000.00			3,000,000.00
小计	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	27,233,135.18	496,950,782.50		524,183,917.68

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	25,781,732.07	28,173,199.33		53,954,931.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	25,781,732.07	28,173,199.33		53,954,931.40

(三十) 未分配利润

项目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	195,014,288.91	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后 年初未分配利润	195,014,288.91	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	131,482,803.27	
减: 提取法定盈余公积	28,173,199.33	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	286,323,892.85	

(三十一) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	905,950,505.40	430,628,510.88
其他业务收入	23,843,117.51	4,109,203.09
主营业务成本	556,004,042.74	236,774,348.67
其他业务成本	12,427,138.05	4,106,331.66

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
(1) 工 业	905,950,505.40	556,004,042.74	430,628,510.88	236,774,348.67
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	905,950,505.40	556,004,042.74	430,628,510.88	236,774,348.67

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
电力自动化产品	369,146,010.54	192,748,831.99	172,910,490.45	93,960,650.50
其中：用电自动化类	301,317,785.03	143,320,453.97	152,484,687.99	78,898,183.74
电力操作电源	22,990,660.70	17,617,073.87	15,468,135.91	11,046,061.69
变频产品	44,837,564.81	31,811,304.15	4,957,666.55	4,016,405.07
电工仪器仪表	533,494,495.09	362,169,669.27	254,884,643.47	141,870,243.83
其中：标准仪器仪表	89,221,332.90	33,501,909.00	72,208,343.77	34,916,964.76
电子式电能表	444,273,162.19	328,667,760.27	182,676,299.70	106,953,279.07
其他	3,309,999.77	1,085,541.48	2,833,376.96	943,454.34
合计	905,950,505.40	556,004,042.74	430,628,510.88	236,774,348.67

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	898,281,346.56	553,983,892.28	422,396,812.25	235,727,694.57
国外	7,669,158.84	2,020,150.46	8,231,698.63	1,046,654.10
合计	905,950,505.40	556,004,042.74	430,628,510.88	236,774,348.67

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东电力集团公司物流服务中心	62,884,153.81	6.76
江苏省电力公司	51,947,093.99	5.59
浙江省电力物资供应公司	38,460,683.76	4.14
湖北省电力公司	30,946,453.85	3.33
江西省电力公司	30,290,777.71	3.26
合计	214,529,163.12	23.08

（三十二）营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额	计缴标准 (%)
营业税	251,827.90	66,881.25	5
城市维护建设税	2,635,273.24	344,753.52	1、7
教育费附加	1,965,659.00	977,757.49	3
其他	1,014.78	2,130.11	
合计	4,853,774.92	1,391,522.37	

(三十三) 销售费用、管理费用、财务费用

1. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬保险	17,914,749.17	14,251,646.40
差旅通讯交通费	12,546,677.66	7,537,633.07
广告费	3,064,212.51	1,839,709.61
业务费	5,531,036.66	6,343,182.37
办公费	4,275,866.37	3,257,077.69
检测费	5,712,764.35	2,727,113.71
招投标费	11,459,327.05	4,650,060.68
运输费	4,439,982.21	3,101,242.71
租赁费	1,571,987.02	1,269,122.07
培训费	3,857,308.01	2,335,832.30
物耗费	3,154,291.77	1,608,411.62
其他	801,655.82	1,686,046.92
合计	74,329,858.60	50,607,079.15

2. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
员工薪酬保险	17,855,895.36	12,019,888.60
折旧摊销费	7,343,709.48	2,992,935.80
技术开发费	60,107,723.45	38,069,620.26
其他付现费用	10,611,013.05	4,767,313.80
合计	95,918,341.34	57,849,758.46

其他付现费用包括差旅交通费、租赁费、开办费等。

3. 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	11,500,761.27	3,752,080.79
减：利息收入	733,240.80	780,745.49
汇兑损益	-15,710.78	465,356.49
其他	1,428,300.35	893,634.71
合计	12,180,110.04	4,330,326.50

(三十四) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	27,210,571.31	-3,170,599.85
存货跌价损失	-3,200,458.79	1,206,073.16
合计	24,010,112.52	-1,964,526.69

(三十五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-335,696.06	-29,522.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	563,654.72
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	-335,696.06	534,132.14

2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
武汉和沐电气有限公司	-335,696.06	-29,522.58	
合计	-335,696.06	-29,522.58	

(三十六) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	6,317,500.00	779,000.69	6,317,500.00
销售自产软件产品增值税退税	4,077,980.84	7,131,134.83	4,077,980.84
赔偿款	90,085.92	455,607.38	90,085.92
其他	1,151,107.01	155,126.05	1,151,107.01
合计	11,636,673.77	8,520,868.95	11,636,673.77

1. 政府补助明细

项目	本年发生额	说明
经济支出专项资金	700,000.00	
09年度中小企业国际市场开拓资金拨付第八批	75,000.00	
中小企业基金136批	50,000.00	
GCFW 微机高频开关整流逆变直流电源系统产业化项目验收	200,000.00	

企业信息化重点项目自主 SSAERP 项目	180,000.00
企业信息化重点项目自主 SSAERP 项目	360,000.00
2007 第一批科技型中小企业技术	400,000.00
“GL8100 电能量计量计费系统”项目无偿补助	150,000.00
“CL8800 管理系统”项目无偿补助	100,000.00
博士后科研工作站经费	200,000.00
电能表技术标准研制项目	200,000.00
CL3200 项目贷款贴息	400,000.00
2010 年第二批专利资助费	39,600.00
2011 年第三批专利资助费	41,800.00
政府金融危机扶持款	14,500.00
2011 年第四批专利资助费	19,800.00
2012 年第五批专利资助费	36,800.00
中小企业融资贷款担保费补贴款	400,000.00
财政部宙斯顿拨款	1,000,000.00
多功能表技改贴息	750,000.00
自动化生产线技术改造项目	1,000,000.00
合计	6,317,500.00

(三十七) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	121,339.42	167,941.54	121,339.42
其中：固定资产处置损失	121,339.42	167,941.54	121,339.42
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	400,000.00		400,000.00
其中：公益性捐赠支出			
罚款支出	2,226,927.27	10,337.67	2,226,927.27
其他	175.41	9,929.23	175.41
合计	2,748,442.10	188,208.44	2,748,442.10

(三十八) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	28,745,363.62	15,129,817.29
递延所得税调整	-381,650.99	-4,935,885.49
合计	28,363,712.63	10,193,931.80

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润 (P1)	131,482,803.27	78,591,713.61
非经常性损益	6,975,453.82	1,567,903.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (P2—非经常性损益)	124,507,349.45	77,023,810.40
年初股份总数 (S0)	240,000,000.00	120,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (S1)		120,000,000.00
因发行新股或债转股等增加股份数 (Si)	24,460,000.00	

因回购等减少股份数 (Sj)			
缩股数 (Sk)			
报告期月份数 (M0)	12	12	
增加股份下一月分起至报告期年末的月份数 (Mi)	2	7	
减少股份下一月分起至报告期年末的月份数 (Mj)			
普通股加权平均数 ($S1=S0+S1+S_i \times M_i \div M0 - S_j \times M_j \div M0 - S_k$)	244,076,666.67	240,000,000.00	
基本每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 ($=P1 \div S1$)	0.5387	0.3275
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ($=P2 \div S1$)	0.5101	0.3209
稀释每股收益	归属于公司普通股股东的净利润 ($=P1 + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率}) / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_k + \text{认股认证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$)	0.5387	0.3275
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ($=P2 + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率}) / (S0 + S1 + S_i \times M_i \div M0 - S_k + \text{认股认证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$)	0.5101	0.3209

(四十) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额
科技和研发资助资金	7,177,540.00
利息收入	733,240.80
往来款 (退回投标保证金)	31,460,949.61
合计	39,371,730.41

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本金额
付现费用	84,883,769.59
往来款 (投标保证金)	39,020,986.07
合计	123,904,755.66

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本金额
银行承兑汇票保证金	18,316,534.61
履约保证金	15,316,927.36
合计	33,633,461.97

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

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	130,259,067.68	80,315,734.70
加：资产减值准备	24,010,112.52	-1,964,526.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,222,294.18	6,074,977.26
无形资产摊销	1,852,245.97	1,796,609.77
长期待摊费用摊销	1,027,409.19	557,571.00
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)	121,339.42	167,941.54
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)	11,500,761.27	3,720,465.25
投资损失(收益以“-”号填列)	335,696.06	534,132.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-381,650.99	-4,935,885.49
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)	-134,106,973.41	-99,272,325.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-371,427,874.08	-49,748,163.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	283,120,639.45	125,042,390.20
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,466,932.74	62,288,920.25
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		
现金的期末余额	749,196,485.55	162,498,132.93
减：现金的年初余额	162,498,132.93	120,751,778.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	586,698,352.62	41,746,354.85

2. 现金和现金等价物的构成:

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	749,196,485.55	162,498,132.93
其中：库存现金	176,881.99	182,789.98
可随时用于支付的银行存款	749,019,603.56	151,545,684.30
可随时用于支付的其他货币资金		10,769,658.65
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	749,196,485.55	162,498,132.93

(四十二) 股东权益变动表项目注释

本报告期无对上年年末余额进行调整的事项，无同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股份数	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
饶陆华	股东	111,524,000.00	42.17	42.17

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市科陆软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	饶陆华	软件开发	500	100	100	760453897
深圳市科陆电源技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	饶陆华	电子产品	2,000	88.86	88.86	771611707
成都市科陆洲电子有限公司	全资子公司	有限责任公司	成都市	饶陆华	软件开发	21,280	100	100	794906778
深圳市海顺投资有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	袁继全	投资	1,000	100	100	668538951
深圳市科陆变频器有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	饶陆华	电子产品	11,140	85	85	680358427
深圳市科陆电气技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	深圳市	饶陆华	电子产品	1,000	80	80	683797994
深圳市鸿志软件有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	唐月奎	软件开发	100	100	100	692516170
深圳市科陆塑胶实业有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	饶陆华	塑胶模具	100	100	100	553895238
深圳市科陆能源服务有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	鄢玉珍	能源管理	5,000	100	100	56708454-0
四川科陆新能电气有限公司	控股子公司	有限责任公司	成都市	饶陆华	电子产品	2,000	73	73	55109998-3
成都乾诚科技有限责任公司	间接控股子公司	有限责任公司	成都市	饶陆华	航空电源	500	80	80	-

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
武汉和沐电气有限公司	有限责任公司	武汉	余宏伟	电力电子设备	1000 万元	28	28	联营企业	69513683-5

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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(股权 10.33%)	73627980-9
成都玩星网络有限公司	饶陆华实际控制的公司	66756595-8

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳市亚辰电子科技有限公司	采购商品	按市场价格定价	30,000.00	--	54,015.84	--

3. 公司本报告期未发生销售商品、提供劳务的关联交易。

4. 公司本报告期无关联托管情况。

5. 公司本报告期无关联承包情况。

6. 公司本报告期无关联租赁情况。

7. 关联担保情况

(金额单位:万元)

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都市科陆洲电子有限公司	科陆电子	12,000.00	2009年10月20日	2010年10月19日	是
饶陆华	科陆电子	12,000.00	2009年10月20日	2010年10月19日	是
成都市科陆洲电子有限公司	科陆电子	12,000.00	2010年9月10日	2011年9月9日	否
饶陆华	科陆电子	12,000.00	2010年9月10日	2011年9月9日	否
饶陆华	科陆电子	6,500.00	2009年9月30日	2011年9月30日	否
深圳市科陆软件	科陆电子	10,000.00	2010年3月22日	2011年2月8日	否

有限公司					
饶陆华	科陆电子	10,000.00	2010年3月22日	2011年2月8日	否
鄢玉珍	科陆电子	10,000.00	2010年3月22日	2011年2月8日	否
饶陆华、鄢玉珍	科陆电子	1,500.00	2010年7月30日	2011年7月30日	否
饶陆华、鄢玉珍	科陆电子	1,000.00	2010年6月8日	2011年3月4日	否
饶陆华、鄢玉珍	科陆电子	2,000.00	2009年12月29日	2011年12月4日	否

(1) 2009年10月20日本公司与建设银行南山支行签订编号为借2009综1410005R综合融资额度合同, 约定借款金额不超过12,000万元, 其中: 流动资金借款额度4,000万元, 商业汇票银行承兑额度8,000万元, 期限自2009年10月20日至2010年10月19日。饶陆华、成都市科陆洲电子有限公司为综合融资额度合同提供担保, 担保合同编号: 保2009综1410005R-1、保2009综1410005R-2。

(2) 2010年9月10日本公司与建设银行南山支行签订编号为借2010流0686南山R人民币额度借款合同, 借款额度为人民币12,000万元, 期限自2010年9月10日至2011年9月9日。饶陆华、成都市科陆洲电子有限公司为人民币额度借款合同提供担保, 担保合同编号: 保2010流0686南山R-1、保2010流0686南山R-2。

(3) 2010年9月28日本公司与招商银行南山支行签订合同编号: 2009年南字第0009308307的《授信协议》, 授信额度6,500万元, 期限2009年9月30日到2011年9月30日。饶陆华为该《授信协议》提供担保, 担保合同编号: 2009年南字第0009308307。

(4) 2010年3月22日本公司与深发行高新区支行签订编号: 深发高新区综字第2010322001的综合授信额度合同, 综合授信额度金额50,000万元, 期限2010年3月22日至2011年2月8日。饶陆华、鄢玉珍、深圳市科陆软件有限公司分别为该综合授信额度提供10,000万元的担保, 担保合同: 深发高新区额保字第20100322001、深发高新区额保字第20100322002、深发高新区额保字第20100322003。

(5) 2010年7月30日本公司与光大银行深圳分行签订编号: ZH78221006001-1JK的短期借款合同, 借款本金1,500万元, 借款期限2010年7月30日至2011年7月30日。

饶陆华、鄢玉珍为该项贷款提供担保, 合同编号: GB78221006001-1、GB78221006001-2。

(6) 2010年6月7日本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订: 编号为79042010280025的短期借款合同, 借款本金1,000万元, 借款期限为2010年6月8日至2011年3月4日。饶陆华、鄢玉珍为该项贷款提供担保, 合同编号: ZB7904200900000025。

(7) 2009年12月29日与上海浦东发展银行深圳分行签订编号: 79042009780040的中期流动资金借款合同, 借款本金2,000万元, 提款期自2009年12月29日至2010年12月

29日。本公司2009年12月29日提款700万元，借款期限2009年12月29日至2011年12月4日。2010年1月5日提款1,300万元，借款期限2010年1月5日至2011年12月4日。深圳市中小企业信用担保中心有限公司为该借款合同提供担保，担保合同编号为：深担（2009）年担字（741）号担保合同。同时饶陆华、鄢玉珍与深圳市中小企业信用担保中心有限公司签订了：深担（2009）年反担字（741-1）号反担保合同。

8. 公司本报告期无关联方资金拆借。

9. 公司本报告期无关联方资产转让、债务重组情况。

10. 公司本报告期无其他关联交易。

11. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项

无。

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	深圳市亚辰电子科技有限公司	40,191.94	49,415.84

八、股份支付

公司不存在需要披露的股份支付情况。

九、或有事项

(一) 本报告期公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 本报告期公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(三) 本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

(一) 质押、抵押事项

抵押、质押资产情况

(1) 2010年9月10日,本公司与建设银行南山支行签订了编号为借2010流0686南山R人民币额度借款合同,借款额度为人民币12,000万元,借款期限自2010年9月10日至2011年9月9日。以本公司深圳龙岗区工业城项目的土地(深房地字第6000275249)和下属子公司成都市科陆洲电子有限公司成国用(2008)第816号土地作为抵押,抵押合同编号为:抵2010流0686南山R-1、抵2010流0686南山R-2,抵押价值分别为4,303.54万元、1,682.88万元。同时本公司与银行签订了编号为质2010流0686南山R的质押合同,约定提供不少于12,000万元的应收账款作为质押。2010年度本公司取得该额度借款合同项下的贷款4,000万元、5,000万元、2,000万元,期限分别为2010年9月13日至2011年3月12日、2010年10月19日至2011年3月19日、2010年10月19日至2011年4月19日。另外,公司实际控制人饶陆华、下属子公司成都市科陆洲电子有限公司为该笔人民币额度借款合同提供担保,担保合同编号:保2010流0686南山R-1、保2010流0686南山R-2。

(2) 2009年10月20日,本公司与建设银行南山支行签订编号为借2009综1410005R综合融资额度合同,约定借款金额不超过12,000万元,其中:流动资金借款额度4,000万元,商业汇票银行承兑额度8,000万元,期限自2009年10月20日至2010年10月19日。本公司与银行签订编号为质2009综1410005R的质押合同,约定以12,883.92万元的应收账款为融资合同提供质押。2010年3月21日,公司在该综合融资额度合同项下从建设银行南山支行取得借款4,000万元,借款期限为2010年3月22日至2011年3月21日。同时,公司实际控制人饶陆华、下属子公司成都市科陆洲电子有限公司为该项综合融资额度保证合同提供担保,担保合同编号:保2009综1410005R-1、保2009综1410005R-2。

(二) 本报告期公司无重大承诺事项。

(三) 本报告期公司无前期承诺履行情况。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明:无。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司2011年4月7日召开的第四届董事会第十一次会议审议通过了2010年度利润分配及资本公积转增股本预案:公司以2010年末总股本26,446.00万股为基数,拟向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),共计分配现金1,322.30万元,同时以资本公积转增股本,每10股转增5股,共计转增13,223.00万股。

上述利润分配及资本公积转增股本预案尚需股东大会审议。

十二、其他重要事项说明

(一) 企业合并

详见附注四（一）。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,086,576.88	3.95						
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合1	610,024,816.80	96.05	40,438,345.55	6.63	284,757,503.59	100.00	17,728,416.59	6.23
组合小计	610,024,816.80	96.05	40,438,345.55	6.63	284,757,503.59	100.00	17,728,416.59	6.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	635,111,393.68	100.	40,438,345.55	6.37	284,757,503.59	100.	17,728,416.	6.23

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	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	532,539,597.88	87.31	26,626,979.90	221,955,363.01	77.94	9,348,110.02
1至2年	49,230,518.22	8.07	4,923,051.82	52,874,610.93	18.57	5,287,461.09
2至3年	19,120,776.61	3.13	3,824,155.32	4,702,806.18	1.65	940,561.24
3至4年	4,417,070.18	0.72	1,325,121.05	2,463,502.47	0.87	739,050.74
4至5年	1,955,632.91	0.32	977,816.46	2,561,680.00	0.90	1,213,692.50
5年以上	2,761,221.00	0.45	2,761,221.00	199,541.00	0.07	199,541.00
合计	610,024,816.80	100.00	40,438,345.55	284,757,503.59	100.00	17,728,416.59

2. 年末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
深圳市科陆软件有限公司	2,870,000.00	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆电气技术有限公司	10,742,780.30	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆变频器有限公司	4,001,855.23	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆塑胶实业有限公司	7,471,941.35	-	-	子公司款项,收回不存在风险
合计	25,086,576.88	-	-	

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

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

5. 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(%)
山东电力集团公司物流服务中心	客户	62,021,592.00	1年以内	9.77
江西省电力公司	客户	32,142,352.83	1年以内	5.06
新疆新能物资集团有限责任公司	客户	28,465,131.49	1年以内、1-2年	4.48
安徽省电力公司物资公司	客户	26,931,840.00	1年以内	4.24
四川省电力公司	客户	22,150,656.25	1年以内	3.49
合计		171,711,572.57		27.04

6. 本期应收关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
深圳市科陆软件有限公司	子公司	2,870,000.00	一年以内	0.45
深圳市科陆电气技术有限公司	子公司	10,742,780.30	一年以内	1.69
深圳市科陆变频器有限公司	子公司	4,001,855.23	一年以内	0.63
深圳市科陆塑胶实业有限公司	子公司	7,471,941.35	一年以内	1.18
合计		25,086,576.88		3.95

7. 本年不存在不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8. 本年不存在以应收账款为标的资产进行资产证券化。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款

种类	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	29,800,081.94	43.50						
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	38,704,862.96	56.50	2,492,638.09	6.44	44,201,016.23	100.00	2,382,301.80	5.39
组合小计	38,704,862.96	56.50	2,492,638.09	6.44	44,201,016.23	100.00	2,382,301.80	5.39
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	68,504,944.90	100	2,492,638.09	3.64	44,201,016.23	100.00	2,382,301.80	5.39

其他应收款种类的说明:

组合1中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末余额			年初余额		
	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	35,616,296.27	92.02	1,780,893.54	42,614,889.43	96.42	2,130,744.47
1至2年	2,026,697.22	5.24	202,669.72	903,310.29	2.04	90,331.03
2至3年	494,113.81	1.28	98,822.76	540,706.51	1.22	108,141.30
3至4年	164,469.41	0.42	49,340.82	104,750.00	0.24	31,425.00
4至5年	84,750.00	0.22	42,375.00	31,400.00	0.07	15,700.00
5年以上	318,536.25	0.82	318,536.25	5,960.00	0.01	5,960.00
合计	38,704,862.96	100.00	2,492,638.09	44,201,016.23	100.00	2,382,301.80

2. 年末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
深圳市科陆电气技术有限公司	2,507.14	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆能源服务有限公司	100,000.00	-	-	子公司款项,收回不存在风险
成都市科陆洲电子有限公司	22,619,477.56	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆变频器有限公司	178,941.86	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆塑胶实业有限公司	721,797.81	-	-	子公司款项,收回不存在风险
深圳市科陆电源技术有限公司	6,177,357.57	-	-	子公司款项,收回不存在风险
合计	29,800,081.94	-	-	

3. 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4. 年末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

5. 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(%)	性质或内容
成都市科陆洲电子有限公司	子公司	22,619,477.56	一年以内	33.02	往来款
深圳市科陆电源技术有限公司	子公司	6,177,357.57	一年以内	9.02	往来款
扬中市长江电器成套设备有限公司上海分公司	客户	5,895,100.00	一年以内	8.61	投标保证金
中电技国际有限责任公司	客户	4,247,050.00	一年以内	6.20	投标保证金
华北电力物资总公司	客户	1,135,200.00	一年以内	1.65	投标保证金
合计		40,074,185.13		58.50	

6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市科陆电气技术有限公司	子公司	2,507.14	0.01
深圳市科陆能源服务有限公司	子公司	100,000.00	0.14
成都市科陆洲电子有限公司	子公司	22,619,477.56	33.02
深圳市科陆变频器有限公司	子公司	178,941.86	0.26
深圳市科陆塑胶实业有限公司	子公司	721,797.81	1.05
深圳市科陆电源技术有限公司	子公司	6,177,357.57	9.02
合计		29,800,081.94	43.50

7. 年末不存在以其他应收款为标的资产进行资产证券化。

(三) 长期股权投资

单位：人民币元

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉和沐电气有限公司	权益法	2,800,000.00	2,770,477.42	-335,696.06	2,434,781.36	28.00	28.00				
权益法小计		2,800,000.00	2,770,477.42	-335,696.06	2,434,781.36	28.00	28.00				
深圳市科陆软件有限公司	成本法	12,103,452.03	12,103,452.03	-	12,103,452.03	100.00	100.00				154,793,381.38
深圳市科陆电源技术有限公司	成本法	6,220,000.00	6,220,000.00	11,552,000.00	17,772,000.00	88.86	88.86				
成都市科陆洲电子有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	209,800,000.00	212,800,000.00	100.00	100.00				
深圳市海顺投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	100.00	100.00				
深圳市科陆变频器有限公司	成本法	34,000,000.00	34,000,000.00	57,290,000.00	91,290,000.00	85.00	85.00				
深圳市科陆电气技术有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	80.00	80.00				10,341,975.39
深圳市鸿志软件有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	100.00				
深圳市科陆塑胶实业有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100.00	100.00				
四川科陆新能电气有限公司	成本法	-	-	14,600,000.00	14,600,000.00	73.00	73.00				
深圳市科陆能源服务有限公司	成本法	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		75,323,452.03	75,323,452.03	313,242,000.00	388,565,452.03						165,135,356.77
合计		78,123,452.03	78,093,929.45	312,906,303.94	391,000,233.39	--	--				165,135,356.77

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	850,468,443.85	401,534,397.31
其他业务收入	23,843,117.51	4,106,331.66
主营业务成本	593,350,377.21	287,201,004.33
其他业务成本	12,427,138.05	4,106,331.66

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
(1) 工 业	850,468,443.85	593,350,377.21	401,534,397.31	287,201,004.33
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
(4) 旅游饮食服务业				
合 计	850,468,443.85	593,350,377.21	401,534,397.31	287,201,004.33

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
电力自动化产品	320,938,616.65	207,355,603.09	151,241,351.03	114,074,372.08
其中：用电自动化类	294,786,564.55	181,735,617.22	136,309,831.02	98,985,149.22
电力操作电源	17,099,365.77	16,727,892.89	13,354,596.92	13,534,587.51
变频产品	9,052,686.33	8,892,092.98	1,576,923.09	1,554,635.35
电工仪器仪表	526,607,468.89	384,920,681.85	248,031,091.88	172,139,652.42
其中：标准仪器仪表	85,711,799.65	41,059,316.16	73,763,543.38	46,194,449.20
电子式电能表	440,895,669.24	343,861,365.69	174,267,548.50	125,945,203.22
其他	2,922,358.31	1,074,092.27	2,261,954.40	986,979.83
合 计	850,468,443.85	593,350,377.21	401,534,397.31	287,201,004.33

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	842,799,285.01	591,330,226.75	393,302,698.68	284,400,794.35
国外	7,669,158.84	2,020,150.46	8,231,698.63	2,800,209.98
合计	850,468,443.85	593,350,377.21	401,534,397.31	287,201,004.33

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东电力集团公司物流服务中心	62,884,153.81	7.39
江苏省电力公司	51,947,093.99	6.11
浙江省电力物资供应公司	38,460,683.76	4.52
深圳市科陆电气技术有限公司	32,075,749.78	3.77
湖北省电力公司	30,946,453.85	3.64
合计	216,314,135.19	25.43

(五) 投资收益

1. 投资收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	165,135,356.77	4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-335,696.06	-29,522.58
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	164,799,660.71	3,970,477.42

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
深圳市科陆软件有限公司	154,793,381.38	4,000,000.00	本年度分红增加
深圳市科陆电气技术有限公司	10,341,975.39	-	本年度分红增加
合计	165,135,356.77	4,000,000.00	

(六) 现金流量表补充资料

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	281,731,993.34	39,010,291.13
加：资产减值准备	19,619,806.46	-153.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,525,298.47	5,760,464.52
无形资产摊销	1,581,538.09	1,529,901.85
长期待摊费用摊销	830,147.44	557,571.00
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）	78,504.14	167,941.54
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）	10,685,241.27	3,206,836.85

投资损失（收益以“-”号填列）	-164,799,660.71	-3,970,477.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,555,012.67	-4,836.18
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）	-100,829,039.85	-97,632,667.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-381,694,252.73	-50,314,566.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	207,656,036.23	159,977,428.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,169,400.52	58,287,734.56
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		
现金的期末余额	406,348,202.21	99,532,100.34
减：现金的年初余额	99,532,100.34	78,225,804.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	306,816,101.87	21,306,295.76

十四、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-121,339.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,317,540.00	
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期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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	2,692,031.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,905,256.70	
少数股东权益影响额（税后）	-7,521.14	
合计	6,975,453.82	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.78	0.5387	0.5387
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.68	0.5101	0.5101

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

1. 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	782,829,947.52	162,498,132.93	381.75%	主要是本年度非公开发行股票募集资金增加所致
应收账款	606,572,831.27	270,001,732.23	124.66%	主要是销售增加、应收账款同比增加所致
预付款项	47,902,244.58	22,067,742.61	117.07%	主要是预付采购款及工程款增加所致
存货	347,296,227.00	207,402,404.64	67.45%	主要是为满足国家电网公司集中招标的需求，确保按时交货，防范由于交货不及时对后续竞标产生的负面影响，增加原料储备所致
在建工程	19,340,283.92	3,109,233.04	522.03%	主要是子公司成都市科陆洲电子有限公司厂房在本年开工所致
短期借款	330,000,000.00	96,880,000.00	240.63%	本年度借款增加所致
应付票据	197,373,409.07	73,797,903.28	167.45%	本年度采购量增加，以票据结算的货款增加所致
应付账款	246,603,586.41	154,060,194.76	60.07%	本年度采购款增加所致
预收款项	83,662,718.29	56,588,621.50	47.84%	本年度预收销售款增加所致
应付职工薪酬	13,249,564.09	5,881,691.97	125.27%	本年度计提年终奖增加所致

应交税费	59,847,833.72	22,777,857.93	162.74%	主要是本年度净利润增加, 应交所得税增加所致
其他应付款	13,268,774.94	39,894,290.70	-66.74%	主要是支付了工程质保金所致
一年内到期的非流动负债	20,085,226.80	10,000,000.00	100.85%	主要是 2011 年到期的长期借款增加
长期借款	0.00	7,000,000.00	-100.00%	主要是相关款项在 2011 年到期, 相关的余额重分类至一年内到期的非流动负债
资本公积	524,183,917.68	27,233,135.18	1824.80%	主要是本年度非公开发股票的溢价所致
未分配利润	286,323,892.85	195,014,288.91	46.82%	主要是本年度利润增加所致
营业收入	929,793,622.91	434,737,713.97	113.87%	主要是由于本年度国网招标, 公司中标额增加所致
营业成本	568,431,180.79	240,880,680.33	135.98%	主要是由于销售增加所致
营业税金及附加	4,853,774.92	1,391,522.37	248.81%	主要是由于销售增加, 相应的增值税营业税金及附加增加所致
销售费用	74,329,858.60	50,607,079.15	46.88%	主要是本年度加大市场开拓力度所致
管理费用	95,918,341.34	57,849,758.46	65.81%	主要是研发费用增加所致
财务费用	12,180,110.04	4,330,326.50	181.27%	主要是本年度借款增加所致
资产减值损失	24,010,112.52	-1,964,526.69	-1322.18%	主要是应收账款增加, 计提的坏账准备增加所致
营业外收入	11,636,673.77	8,520,868.95	36.57%	主要是本年度销售自产软件产品增值税退税增加所致
营业外支出	2,748,442.10	188,208.44	1360.32%	主要是土地滞纳金罚款所致
所得税费用	28,363,712.63	10,193,931.80	178.24%	主要是本年应纳税所得额增加所致
净利润	130,259,067.68	80,315,734.70	62.18%	主要是本年销售收入增加, 营业利润增加所致

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2011 年 4 月 7 日批准报出。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

二〇一一年四月七日