



厦门科华恒盛股份有限公司

财务报告

2011 年半年度

本报告期财务报告未经审计

合并资产负债表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司 2011年6月30日 单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	432,599,970.76	624,766,484.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	13,956,350.13	5,906,020.40
应收账款	3	208,924,208.18	174,458,099.51
预付款项	4	16,944,274.40	12,154,350.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5	2,676,337.50	5,661,645.89
应收股利			
其他应收款	6	8,945,617.14	7,681,177.08
买入返售金融资产			
存货	7	190,590,777.89	113,045,213.00
一年内到期的非流动资产	8	939,819.39	1,790,311.88
其他流动资产			
流动资产合计		875,577,355.39	945,463,302.32
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	9	22,076,333.53	23,309,269.04
投资性房地产	10	7,054,230.76	7,724,334.97
固定资产	11	102,572,745.83	89,932,380.50
在建工程	12	22,166,666.49	11,249,738.99
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13	33,247,760.76	26,907,729.00
开发支出	13	7,317,568.31	7,810,011.75
商誉			
长期待摊费用	14	153,066.68	183,680.00
递延所得税资产	15	3,306,083.35	3,209,697.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		197,894,455.71	170,326,841.84
资产总计		1,073,471,811.10	1,115,790,144.16

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

合并资产负债表（续）

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司 2011年6月30日 单位：人民币元

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	18	14,317,818.16	
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	19	23,606,891.43	66,045,953.20
应付账款	20	170,309,687.34	152,892,937.52
预收款项	21	67,330,868.44	35,691,625.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金	22		
应付职工薪酬	23	4,890,588.63	12,657,734.12
应交税费		-6,455,717.36	19,848,025.79
应付利息	24		
应付股利	25	1,368,122.64	388.70
其他应付款		4,062,660.67	13,188,184.24
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	26		
其他流动负债		7,340,000.00	7,340,000.00
流动负债合计		286,770,919.95	307,664,849.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	15		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		286,770,919.95	307,664,849.56
所有者权益（或股东权益）：	27		
实收资本（或股本）	28	156,000,000.00	78,000,000.00
资本公积		422,480,452.02	500,465,100.51

项目	附注五	期末余额	年初余额
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	29	28,863,575.32	28,863,575.32
一般风险准备			
未分配利润	30	179,212,497.86	199,224,761.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		786,556,525.20	806,553,437.15
少数股东权益		144,365.95	1,571,857.45
所有者权益合计		786,700,891.15	808,125,294.60
负债和所有者权益总计		1,073,471,811.10	1,115,790,144.16

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

合并利润表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		362,958,865.62	237,787,135.11
其中：营业收入	31	362,958,865.62	237,787,135.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		310,869,793.78	198,373,486.27
其中：营业成本	31	230,426,353.32	146,943,892.98
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	32	1,494,537.44	828,154.24
销售费用	33	46,543,390.92	27,406,488.97
管理费用	34	36,206,286.55	23,127,928.10
财务费用	35	-4,659,711.29	-754,952.44
资产减值损失	36	858,936.84	821,974.42
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）	37	-1,248,287.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	37	-1,248,287.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,840,784.82	39,413,648.84
加：营业外收入	38	1,604,882.22	3,702,364.35
减：营业外支出	39	165,092.75	380,568.29
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,280,574.29	42,735,444.90
减：所得税费用	40	9,952,206.61	5,862,791.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,328,367.68	36,872,653.08
归属于母公司所有者的净利润		42,387,736.54	36,577,964.73
少数股东损益		-59,368.86	294,688.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	41	0.27	0.24
（二）稀释每股收益	41	0.27	0.24
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		42,328,367.68	36,872,653.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		42,387,736.54	36,577,964.73
归属于少数股东的综合收益总额		-59,368.86	294,688.35

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

合并现金流量表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		336,710,890.29	252,490,723.83
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		5,165,005.68	8,126,935.07
收到其他与经营活动有关的现金	42	25,982,250.01	4,420,478.00
经营活动现金流入小计		367,858,145.98	265,038,136.90
购买商品、接受劳务支付的现金		316,610,621.30	190,334,298.18
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		44,503,521.78	28,696,435.01
支付的各项税费		36,878,418.68	21,846,756.69
支付其他与经营活动有关的现金	42	71,893,743.85	36,583,706.21
经营活动现金流出小计		469,886,305.61	277,461,196.09
经营活动产生的现金流量净额		-102,028,159.63	-12,423,059.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,000.00	37,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,089,682.76	14,267,704.64
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		-	
投资活动现金流出小计		31,089,682.76	14,267,704.64
投资活动产生的现金流量净额		-31,039,682.76	-14,230,704.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			505,693,466.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,324,420.93	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,874,610.09
筹资活动现金流入小计		14,324,420.93	510,568,076.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,672,547.36	23,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	42	212,286.76	110,589.65
筹资活动现金流出小计		62,884,834.12	23,510,589.65
筹资活动产生的现金流量净额		-48,560,413.19	487,057,486.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-95,556.54	-159,888.50
五、现金及现金等价物净增加额		-181,723,812.12	460,243,834.56
加：期初现金及现金等价物余额	43	606,570,540.02	134,747,339.73
六、期末现金及现金等价物余额	43	424,846,727.90	594,991,174.29

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

合并所有者权益变动表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年1-6月

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									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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	78,000,000.00	500,465,100.51			28,863,575.32		199,224,761.32		1,571,857.45	808,125,294.60	58,500,000.00	10,921,483.05			19,355,996.80		139,544,275.93		1,608,199.89	229,929,955.67
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	78,000,000.00	500,465,100.51			28,863,575.32		199,224,761.32		1,571,857.45	808,125,294.60	58,500,000.00	10,921,483.05			19,355,996.80		139,544,275.93		1,608,199.89	229,929,955.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	78,000,000.00	-77,984,648.49					-20,012,263.46		-1,427,491.50	-21,424,403.45	19,500,000.00	489,543,617.46			9,507,578.52		59,680,485.39		-36,342.44	578,195,338.93
(一) 净利润							42,387,736.54		-59,368.86	42,328,367.68							92,588,063.91		699,007.29	93,287,071.20
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							42,387,736.54		-59,368.86	42,328,367.68							92,588,063.91		699,007.29	93,287,071.20
(三) 所有者投入和减少资本											19,500,000.00	489,543,617.46								509,043,617.46
1. 所有者投入资本											19,500,000.00	489,543,617.46								509,043,617.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配							-62,400,000.00		-1,368,122.64	-63,768,122.64				9,507,578.52		-32,907,578.52		-735,349.73		-24,135,349.73
1. 提取盈余公积														9,507,578.52		-9,507,578.52				
2. 提取一般风险准备																				

母公司资产负债表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项目	附注十	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		282,078,930.01	491,020,225.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		11,956,350.13	4,666,010.40
应收账款	1	187,597,212.98	163,677,366.10
预付款项		4,930,833.46	2,796,337.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,375,000.00	4,904,145.89
应收股利		3,518,029.64	
其他应收款	2	6,581,454.47	4,664,113.97
买入返售金融资产			
存货		58,509,994.19	21,163,048.63
一年内到期的非流动资产		939,819.39	1,790,311.88
其他流动资产			
流动资产合计		558,487,624.27	694,681,560.58
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	3	315,482,321.43	238,187,156.94
投资性房地产		2,875,069.60	2,999,503.12
固定资产		20,145,941.23	21,536,081.77
在建工程		15,937,518.92	2597458.96
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,608,348.83	8,763,955.03
开发支出		5,847,654.58	3,463,621.63
商誉			
长期待摊费用		153,066.68	183,680.00
递延所得税资产		1,129,371.14	1,097,071.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		370,179,292.41	278,828,528.85
资产总计		928,666,916.68	973,510,089.43

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年6月30日

单位：人民币元

项目	附注十	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	
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		18,880,208.95	61,663,097.95
应付账款		83,685,497.19	101,205,334.84
预收款项		49,774,957.45	30,939,069.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,072,015.86	9,164,074.74
应交税费		6,760,010.42	24,895,116.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,447,151.34	12,058,156.05
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		940,000.00	940,000.00
流动负债合计		177,559,841.21	240,864,848.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		177,559,841.21	240,864,848.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		156,000,000.00	78,000,000.00
资本公积		420,503,627.00	498,488,275.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		28,863,575.32	28,863,575.32
一般风险准备			
未分配利润		145,739,873.15	127,293,389.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		751,107,075.47	732,645,240.75
少数股东权益			
所有者权益合计		751,107,075.47	732,645,240.75

项目	附注十	期末余额	年初余额
负债和所有者权益总计		928,666,916.68	973,510,089.43

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

母公司利润表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业总收入		310,287,562.62	194,002,094.14
其中：营业收入	4	310,287,562.62	194,002,094.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		273,438,796.05	171,026,861.96
其中：营业成本	4	218,849,017.54	134,508,007.83
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		274,840.44	296,519.80
销售费用		41,753,784.75	23,225,707.13
管理费用		16,978,890.59	12,608,554.85
财务费用		-4,177,826.34	-485,804.91
资产减值损失		-239,910.93	873,877.26
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）	5	50,269,742.62	36,008,825.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5	-1,248,287.02	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,118,509.19	58,984,057.48
加：营业外收入		220,821.25	673,705.51
减：营业外支出		8,256.98	209,200.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,331,073.46	59,448,562.99
减：所得税费用		6,484,590.25	4,163,268.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,846,483.21	55,285,294.68
归属于母公司所有者的净利润		80,846,483.21	55,285,294.68
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		80,846,483.21	55,285,294.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,846,483.21	55,285,294.68
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

母公司现金流量表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011年1-6月

单位：人民币元

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,513,487.79	192,200,197.09
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		998,873.20	550,359.46
收到其他与经营活动有关的现金		1,601,789.17	862,878.00
经营活动现金流入小计		288,114,150.16	193,613,434.55
购买商品、接受劳务支付的现金		308,453,570.59	148,865,286.66
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		19,451,171.57	15,428,690.17
支付的各项税费		27,345,983.96	15,967,697.79
支付其他与经营活动有关的现金		36,379,142.28	17,930,776.81
经营活动现金流出小计		391,629,868.40	198,192,451.43
经营活动产生的现金流量净额		-103,515,718.24	-4,579,016.88
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		48,000,000.00	36008825.3
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		48,000,000.00	36,008,825.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,671,450.69	7,922,068.57
投资支付的现金		78,528,100.00	134,490,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		91,199,550.69	142,412,068.57
投资活动产生的现金流量净额		-43,199,550.69	-106,403,243.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			505,693,466.45

项目	附注十	本期金额	上期金额
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,874,610.09
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	510,568,076.54
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,535,735.10	23,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		212,286.76	110,589.65
筹资活动现金流出小计		62,748,021.86	23,510,589.65
筹资活动产生的现金流量净额		-51,748,021.86	487,057,486.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,303.96	-78,506.24
五、现金及现金等价物净增加额		-198,498,594.75	375,996,720.50
加：期初现金及现金等价物余额	6	472,824,281.90	56,042,231.72
六、期末现金及现金等价物余额	6	274,325,687.15	432,038,952.22

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

母公司所有者权益变动表

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2011 年 1-6 月

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	专项储备	一般风险准备	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	专项储备	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	78,000,000.00	498,488,275.49			28,863,575.32	127,293,389.94	732,645,240.75	58,500,000.00	8,944,658.03			19,355,996.80	65,125,183.30	151,925,838.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	78,000,000.00	498,488,275.49			28,863,575.32	127,293,389.94	732,645,240.75	58,500,000.00	8,944,658.03			19,355,996.80	65,125,183.30	151,925,838.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	78,000,000.00	-77,984,648.49				18,446,483.21	18,461,834.72	19,500,000.00	489,543,617.46			9,507,578.52	62,168,206.64	580,719,402.62
(一) 净利润						80,846,483.21	80,846,483.21						95,075,785.16	95,075,785.16
(二) 其他综合收益														
上述(一)和(二)小计						80,846,483.21	80,846,483.21						95,075,785.16	95,075,785.16
(三) 所有者投入和减少资本								19,500,000.00	489,543,617.46					509,043,617.46
1. 所有者投入资本								19,500,000.00	489,543,617.46					509,043,617.46
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-62,400,000.00	-62,400,000.00					9,507,578.52	-32,907,578.52	-23,400,000.00
1. 提取盈余公积												9,507,578.52	-9,507,578.52	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配						-62,400,000.00	-62,400,000.00						-23,400,000.00	-23,400,000.00
4. 其他														
(五) 所有者权益内部结转	78,000,000.00	-78,000,000.00												
1. 资本公积转增资本(或股本)	78,000,000.00	-78,000,000.00												
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														

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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他		15,351.51						15,351.51								
四、本期期末余额	156,000,000.00	420,503,627.00			28,863,575.32		145,739,873.15	751,107,075.47	78,000,000.00	498,488,275.49			28,863,575.32		127,293,389.94	732,645,240.75

法定代表人：陈成辉

主管会计工作负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

厦门科华恒盛股份有限公司

财务报表附注

截至 2011 年 6 月 30 日止

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

厦门科华恒盛股份有限公司（以下简称“本公司”）是经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1999]016 号文批准，由陈建平等 128 名自然人共同发起设立的股份有限公司，于 1999 年 3 月 26 日领取了厦门市工商行政管理局核发的 3502002010237 号企业法人营业执照，注册资本 1,198 万元，注册地址：厦门火炬高新区火炬园光业楼第三层东单元，法定代表人：陈建平。2010 年 9 月，本公司法定代表人变更为陈成辉。

2000 年至 2005 年 3 月期间，经历次股本演变，本公司注册资本增至 3,978.70 万元，其中：科华伟业股权比例为 59.36%，陈成辉、陈建平、谢伟平、林仪、吴建文、苏瑞瑜、张少武、陈四雄等 8 人股权比例为 40.64%。

2007 年根据增资协议以及 2007 年 9 月 26 日第一次临时股东会决议，自然人陈成辉、刘军、王安朴、王军、王禄河、林宇、林晓浙等七人按 2.6 元/股向公司增资 1,355.38 万元，折合股本 521.30 万股，增资后注册资本变更为人民币 4500 万元。2008 年 12 月 5 日，林宇将其持有本公司的全部股份 10 万股转让给林晓浙。2009 年 6 月 18 日，根据本公司 2009 年度第二次临时股东大会和修改后的章程规定，本公司以未分配利润转增资本 1,350 万元，增资后注册资本变更为人民币 5,850 万元。

2010 年根据公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2009]1410 号“关于核准厦门科华恒盛股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，公司申请通过向社会公开发行人民币普通股（A 股）增加注册资本人民币 1,950.00 万元，变更后的注册资本为人民币 7,800.00 万元，股本为人民币 7,800.00 万元。

根据公司 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年年度股东大会决议，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,800.00 股，每股面值人民币 1 元，计增加股本 7,800.00 万元。2011 年 5 月 9 日，公司《2011 年第一次临时股东大会决议》及《章程修正案》规定，公司申请以资本公积转增注册资本人民币 7,800.00 万元，变更后的注册资本为人民币 15,600.00 万元，股本为人民币 15,600.00 万元。

（二）行业性质及经营范围

本公司属于电力电子设备制造业。本公司经营范围：电力电子产品（含不间断电源、通信电源、工业专用电源及二次电源等）、蓄电池产品、自动切换开关及环境监控、集中监控系统、专业

恒温湿环境控制设备、精密配电系统（含配电柜等电气产品）、服务器机柜、通信机柜、EPS 电源、浪涌保护器、定制电源以及新能源产品的配套设备（变流器、逆变器等）的研制、开发、生产和销售，并提供相应的系统集成、安装、调试、维修、工程施工、技术咨询等服务；网络工程服务，防雷工程设计、施工；批发零售机械电子、电气设备、计算机及软件，发电机、办公设备、五金交电、化工材料（不含化学危险品）；自营和代理各类商品和技术的进出口；但国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营）

（三）主要产品

本公司主要产品系信息设备用 UPS 电源、工业动力用 UPS 电源、建筑工程电源和配套产品（主要包括电池、电池柜、风能配套装置等）。

（四）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈成辉、陈建平先生。陈成辉先生直接持有本公司 18.86%的股份，持有控股股东科华伟业 42.13%的股份；陈建平先生直接持有本公司 7.17%的股份，持有控股股东科华伟业 8.47%的股份。上述两位股东为侄叔关系，折合持有本公司 45.95%的股权，共同为公司的实际控制人。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并

方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的

存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

（九）应收款项

本公司的金融资产为应收款项。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

在资产负债表日，除对列入母公司合并范围内企业之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，其他非合并关联方应收款项坏账准备的确认标准和计提方法列示如下：

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将资产负债表日单个客户欠款余额大于 150 万元（含 150 万元等值）的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额大于 50 万元（含 50 万元）的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

本公司将应收款项按款项性质分为列入母公司合并范围内企业之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项、其他非合并关联方应收款项。对于列入母公司合并范围内企业之间应收款项、有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备，对于非合并关联方应收款项按照账龄分析法计提坏账准备。

组合中采用账龄分析法计提坏账准备的按下述标准计提：

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）	2%	2%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4年以上	100%	100%

注：根据本公司应收款项历年回款情况及实际发生坏账数据并结合本公司客户群的性质，本公司将账龄1年以内的应收款项坏账准备提取比例设定为2%。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销，其他周转材料采用一次转销法摊销。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业的投资。

1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制的长期股权投资，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，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括系已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

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

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5%	2.38%-4.75%
机器设备	10	5%	9.50%

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-5	5%	19%-23.75%
电子设备	3-5	5%	31.67%-23.75%
办公及其他设备	5	5%	19%

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，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十五）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件资产的，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、投资性房地产资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建

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状态所必要的购建活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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定。为购建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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是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状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、驰名商标、软件和研发支出。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；(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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
自行开发的非专利技术	3-5年	直线法	
驰名商标	5年	直线法	
软件	实际受益年限	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括租入固定资产改良支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
装修支出	直线法	3-5年	按租赁期限

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费等。在职工提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

（十九）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助，与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十二）政府补助。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司收入确认具体原则为：产品销售收入在产品已经发出，经客户验收确认并取得验收单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算

的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	5%	
增值税	产品销售增值额	17%	注
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	
地方教育费附加	应交流转税额	1%	

注 1：子公司漳州科华技术有限责任公司为生产型企业，出口货物适用“免、抵、退”政策，退税率为 17%。

注 2：子公司厦门科灿信息技术有限公司于 2009 年 4 月份被认定为软件企业，实行增值税即征即退政策。

(二) 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	注 1
漳州科华通信电源有限公司（以下简称漳州科华通信）	25%	
漳州科华技术有限责任公司（以下简称漳州科华技术）	15%	注 2
漳州科华电子设备有限公司（以下简称漳州科华电子）	25%	
深圳市科华恒盛科技有限公司（以下简称深圳科华）	22%	注 3
漳州科华新能源技术有限责任公司（以下简称科华新能源）	25%	
厦门科灿信息技术有限公司（以下简称厦门科灿）	25%	注 4

注 1：本公司注册于经济特区，2009 年被认定为高新技术企业，有效期三年，2011 年减按 15% 税率征收企业所得税。

注 2：漳州科华技术 2008 年被认定为高新技术企业，有效期三年，2011 年暂按 15% 的税率征收企业所得税。

注 3：深圳科华注册于深圳经济特区，从 2008 年度起适用经济特区税收优惠政策过渡性税率，将逐步过渡至 25%，2011 年适用所得税率为 24%。

注 4：厦门科灿 2008 年 9 月成立，于 2009 年 4 月份被认定为软件企业，厦门科灿从 2008 年获利年度起享受“两免三减半”的所得税优惠政策。

(三) 房产税

房产税按照房产原值的 75% 为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

(四) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

(1) 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
漳州科华技术有限责任公司	全资子公司	福建漳州	电子业	19,049 万元	陈建平	不间断电源(UPS)、通信电源、工业专用电源及配套产品, 新能源产品的配套设备的研发、生产、销售、安装, 精密配电系统、环境监控系统、集中监控系统的研发、销售与维护; 网络工程服务, 防雷工程设计、施工; 批发零售机械电子、电气设备、电子产品、计算机及软件等(不含化学危险品); 自营和代理商品和技术的进出口等。
深圳市科华恒盛科技有限公司	全资子公司	广东深圳	电子业	150 万元	陈成辉	开发生产电子产品、电源配件、货物及技术进出口(不含法律、行政法规、国务院禁止项目及规定需前置审批项目)
漳州科华电子设备有限公司	控股子公司	福建漳州	电子业	50 万元	陈建平	开发和生产不间断电源产品和其他电子设备及提供售后服务。(产品出口不涉及配额许可证管理品种)
漳州科华新能源技术有限责任公司	全资子公司	福建龙海	电子业	9,532.81 万元	陈建平	工业电源、电力电子产品的研发、生产、销售, 计算机软件开发、设计。
厦门科灿信息技术有限公司	全资子公司	福建厦门	软件业	200 万元	陈成辉	不间断电源(UPS)软件及应用系统的开发、销售、维护, 软件开发、销售, 系统集成、网络工程服务, 技术服务、信息咨询。
北京科华恒盛技术有限公司	全资子公司	北京市	电子业	500 万元	林仪	一般经营项目: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售计算机、软件及辅助设备; 电子产品、机械设备、五金交电; 计算机系统集成; 专业承包。

(续上表)

子公司名称(全称)	持股比例(%)		表决权比例(%)	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	是否合并
	直接	间接				
漳州科华技术有限责任公司	直接		100%	18,922.45 万元	—	是

子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	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	是否合并
	直接	间接				
深圳市科华恒盛科技有限公司	直接		100%	149.34 万元	—	是
漳州科华电子设备有限公司	直接		72%	36 万元	—	是
漳州科华新能源技术有限责任公司	直接		100%	9,532.81 万元	—	是
厦门科灿信息技术有限公司	直接		100%	200 万元	—	是
北京科华恒盛技术有限公司	直接		100%	500 万元	—	是

（续上表）

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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
漳州科华技术有限责任公司	有限公司	76407340-2	—	—	—
深圳市科华恒盛科技有限公司	有限公司	73306592-8	—	—	—
漳州科华电子设备有限公司	有限公司	72424466-8	144,365.95	—	—
漳州科华新能源技术有限责任公司	有限公司	67847430-6	—	—	—
厦门科灿信息技术有限公司	有限公司	67825977-X	—	—	—
北京科华恒盛技术有限公司	有限公司	55851343-8	—	—	—

注 1：本公司于 2010 年 10 月 29 日召开第五届董事会第三次会议，审议并同意控股子公司漳州科华电子设备有限公司启动清算及注销工作。该公司法定经营期限将于 2011 年 1 月 2 日到期，拟于经营期限到期后进行清算及注销。2011 年 6 月 3 日漳州科华电子设备有限公司召开临时董事会，决议以 2011 年 5 月 31 日为截止清算日确定净资产值，由股东按照注册资本出资比例对清算资产进行分配。

注 2：公司 2010 年 6 月 4 号董事会审议通过《关于漳州科华技术有限责任公司吸收合并漳州科华通信电源有限公司的议案》，由漳州科华技术有限责任公司吸收合并漳州科华通信电源有限公司。2011 年 6 月 20 日，漳州科华技术有限责任公司完成了工商变更登记手续，变更后，漳州科华技术有限责任公司注册资本为壹亿玖仟零肆拾玖万圆整。

注 3：2011 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司使用部分超募资金增资全资子公司用于建设“机电配件及配套设备生产基地建设项目”的议案》。同意公司使用超募资金 7852.81 万元增资全资子公司漳州科华新能源技术有限责任公司（以下简称“科华新能源”）用于建设“机电配件及配套设备生产基地建设项目”。2011 年 6 月 17 日，漳州科华新能源技术有限责任公司已完成了工商变更登记手续，变更后，漳州科华新能源技术有限责任公司注册资本为玖仟伍佰叁拾贰万捌仟壹佰圆整。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
漳州科华通信电源有限公司	全资子公司	福建漳州	电子业	1000 万元	陈建平	生产电源、电脑信息网络产品、开发研制其他电子产品。

(续上表)

子公司名称(全称)	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
漳州科华通信电源有限公司	直接		100%	779.28 万元	—	是

(续上表)

子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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
漳州科华通信电源有限公司	有限公司	61145260-4	—	—	—

注：公司 2010 年 6 月 4 号董事会审议通过《关于漳州科华技术有限责任公司吸收合并漳州科华通信电源有限公司的议案》，同意以 2010 年 6 月 30 日为基准日进行审计，确定漳州科华通信电源有限公司净资产值，由漳州科华技术有限责任公司吸收合并漳州科华通信电源有限公司。2011 年 6 月 20 日收到当地工商行政管理部门的准予注销登记通知书，正式办理完毕注销登记手续，其原有债权债务均由漳州科华技术有限责任公司承担。

(二) 合并范围发生变更的说明

本报告期无合并范围发生变更的情形。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

本报告期无新纳入合并范围的主体。

五、合并财务报表项目注释
1. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
现金	91,237.03	42,591.75
银行存款	424,755,490.87	606,527,948.27
其他货币资金	7,753,242.86	18,195,944.00
合 计	432,599,970.76	624,766,484.02

注 1：银行存款年末余额中 1 年期定期存款 50,000,000.00，6 个月定期存款 150,000,000.00 元。

注：其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 2,651,037.96 元，保函保证金 5,102,204.90 元。

(2) 外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
银行存款	—	—	1,636,157.68	—	—	7,430,317.25
美元存款	251,309.66	6.4716	1,626,375.60	1,105,579.65	6.6227	7,321,922.35
港币存款	—	—	—	—	—	—
欧元存款	1,044.96	9.3612	9,782.08	12,308.51	8.8065	108,394.90

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	13,956,350.13	5,906,020.40
合 计	13,956,350.13	5,906,020.40

(2) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无质押、未到期已贴现的应收票据。

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下:

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河南正高科贸有限公司	2011.04.01	2011.10.01	2,791,845.92	30900042/23230736
河南正高科贸有限公司	2011.01.14	2011.07.23	2,219,221.76	E0C100561519
日地太阳能电力股份有限公司	2011.02.17	2011.08.17	2,000,000.00	D0B105777487
郑州英豪电子科技有限公司	2011.02.21	2011.08.21	1,657,179.21	G0B102174031
河南正高科贸有限公司	2011.03.18	2011.09.17	1,000,000.00	30900051/02349384
合 计	—	—	9,668,246.89	—

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	214,318,103.24	100.00%	5,393,895.06	2.52%	208,924,208.18
组合小计	214,318,103.24	100.00%	5,393,895.06	2.52%	208,924,208.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合计	214,318,103.24	100.00%	5,393,895.06	2.52%	208,924,208.18
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	179,790,945.50	100.00%	5,332,845.99	2.97%	174,458,099.51
组合小计	179,790,945.50	100.00%	5,332,845.99	2.97%	174,458,099.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	179,790,945.50	100.00%	5,332,845.99	2.97%	174,458,099.51

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	4,088,041.37	6.4716	26,456,168.53	1,561,081.65	6.6227	10,338,575.44
合计	4,088,041.37	—	26,456,168.53	1,561,081.65	—	10,338,575.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	203,265,816.15	94.84%	3,798,932.34	199,466,883.81
1—2年（含）	8,509,744.93	3.97%	767,340.32	7,742,404.61
2—3年（含）	1,558,622.15	0.73%	293,352.40	1,265,269.75
3—4年（含）	752,780.01	0.35%	338,270.00	414,510.01
4年以上	231,140.00	0.11%	196,000.00	35,140.00
合计	214,318,103.24	100.00%	5,393,895.06	208,924,208.18
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	171,570,286.96	95.43%	3,431,405.74	168,138,881.22
1—2年（含）	5,203,373.13	2.89%	520,337.31	4,683,035.82
2—3年（含）	1,545,152.14	0.86%	309,030.43	1,236,121.71
3—4年（含）	800,121.52	0.45%	400,060.76	400,060.76
4年以上	672,011.75	0.37%	672,011.75	—
合计	179,790,945.50	100.00%	5,332,845.99	174,458,099.51

(2) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	5,332,845.99	283,031.75	192,482.68	29,500.00	5,393,895.06
------	--------------	------------	------------	-----------	--------------

注：本期转销数系核销无法收回的账龄较长且已全额计提坏账准备的客户尾款。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
华为技术有限公司	客户	27,589,974.73	1 年以内	12.87%
中国农业银行股份有限公司河北省分行	客户	13,213,949.50	2 年以内	6.17%
北京天诚同创电气有限公司	客户	10,233,855.00	1 年以内	4.78%
中国农业银行股份有限公司山东省分行	客户	6,057,402.66	2 年以内	2.83%
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	客户	3,453,759.00	1 年以内	1.61%
合计	—	60,548,940.89		28.25%

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,852,215.42	99.46%	12,010,380.63	98.82%
1—2 年（含）	91,800.00	0.54%	6,710.00	0.06%
2—3 年（含）	—	—	259.25	0.00%
3 年以上	258.98	0.00%	137,000.66	1.13%
合计	16,944,274.40	100.00%	12,154,350.54	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	71,589.40	6.4716	463,297.96	394,100.00	6.6227	2,610,006.07
合计	71,589.40	6.4716	463,297.96	394,100.00	6.6227	2,610,006.07

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	预付时间	未结算原因
河北金城房地产开发有限公司	供应商	1,972,643.00	11.64%	2011 年	预付购房款未结算
厦门海关	主管机关	1,087,730.02	6.42%	2011 年	进口增值税/进口关税
福建福泰钢铁有限公司	供应商	599,482.70	3.54%	2011 年	货款
厦门信达诺汽车销售服务有限公司	供应商	587,014.55	3.46%	2011 年	设备款
海天塑机集团有限公司	供应商	567,000.00	3.35%	2011 年	设备款

合 计		4,813,870.27	28.41%		
-----	--	--------------	--------	--	--

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止, 预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

5. 应收利息

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
兴业银行漳州分行金峰分理处定期存款应计利息	84,777.77	757,500.00
兴业银行漳州分行角美支行定期存款应计利息	216,559.73	—
厦门银行股份有限公司银隆支行定期存款应计利息	2,375,000.00	4,904,145.89
合 计	2,676,337.50	5,661,645.89

6. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	9,330,585.28	100.00%	384,968.14	4.13%	8,945,617.14
组合小计	9,330,585.28	100.00%	384,968.14	4.13%	8,945,617.14
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	9,330,585.28	100.00%	384,968.14	4.13%	8,945,617.14
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	8,107,549.61	100%	426,372.53	5.26%	7,681,177.08
组合小计	8,107,549.61	100%	426,372.53	5.26%	7,681,177.08
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	8,107,549.61	100%	426,372.53	5.26%	7,681,177.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,524,513.28	91.36%	169,766.14	8,354,747.14
1—2年（含）	421,607.00	4.52%	42,160.70	379,446.30
2—3年（含）	254,025.00	2.72%	50,321.30	203,703.70
3—4年（含）	15,440.00	0.17%	7,720.00	7,720.00
4年以上	115,000.00	1.23%	115,000.00	—
合计	9,330,585.28	100.00%	384,968.14	8,945,617.14

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,833,957.31	84.29%	136,679.15	6,697,278.16
1—2年（含）	591,608.80	7.30%	59,160.88	532,447.92
2—3年（含）	551,195.00	6.80%	110,239.00	440,956.00
3—4年（含）	20,990.00	0.26%	10,495.00	10,495.00
4年以上	109,798.50	1.35%	109,798.50	—
合计	8,107,549.61	100.00%	426,372.53	7,681,177.08

(2) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
应收出口退税	出口退税	业务政府主管部门	3,215,339.89	1年以内	34.46%
北京华科机房装饰工程有限公司	保证金	客户	669,902.79	1年以内	7.18%
中国建设银行湖北省分行	保证金	客户	260,000.00	1年以内	2.79%
北京中网媒	预付费用	客户	250,800.00	1年以内	2.69%
江苏省吉星新材料有限公司	保证金	客户	200,000.00	1年以内	2.14%
合计	—	—	4,596,042.68		49.26%

(3) 其他应收款坏账准备变动列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	426,372.53	154,734.59	58,044.37	138,094.61	384,968.14

注：本期转销数系核销无法收回的账龄较长且已全额计提坏账准备的款项。

(4) 截至2011年6月30日止，其他应收款余额中无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东及其他关联方欠款。

7. 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	75,601,679.69	255,175.36	75,346,504.33	51,831,499.14	213,917.26	51,617,581.88
在产品	20,659,105.69	—	20,659,105.69	17,571,536.74	—	17,571,536.74
库存商品	31,932,718.22	1,210,033.68	30,722,684.54	17,735,739.51	579,594.23	17,156,145.28
低值易耗品	55,920.70	—	55,920.70	54,261.34	—	54,261.34
包装物	827,957.57	—	827,957.57	247,281.25	—	247,281.25
自制半成品	19,209,001.47	—	19,209,001.47	13,287,327.77	—	13,287,327.77
委托加工物资	16,633.42	—	16,633.42	12,581.65	—	12,581.65
发出商品	43,752,970.17	—	43,752,970.17	13,098,497.09	—	13,098,497.09
合 计	192,055,986.93	1,465,209.04	190,590,777.89	113,838,724.49	793,511.49	113,045,213.00

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	213,917.26	41,258.10	—	—	255,175.36
库存商品	579,594.23	630,439.45	—	—	1,210,033.68
合计	793,511.49	671,697.55	—	—	1,465,209.04

8. 一年内到期的非流动资产

一年内到期的非流动资产明细情况如下:

项目	期末账面余额	年初账面余额
租入房屋建筑物装修支出	716,124.74	1,790,311.88
一体化机房装修支出	223,694.65	—
合 计	939,819.39	1,790,311.88

注：一年内到期的非流动资产系由剩余摊销期不足一年的长期待摊费用转入。

9. 长期股权投资

长期股权投资明细情况如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	期末账面余额
漳州耐欧立斯科技 有限责任公司	权益法	24,000,000.00	23,309,269.04	-1,232,935.51	22,076,333.53
合计	—	24,000,000.00	23,309,269.04	-1,232,935.51	22,076,333.53
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值 准备金额	本期现金红利
漳州耐欧立斯科技	50%	50%	—	—	—

有限责任公司					
合计	—	—	—	—	—

注：长期股权投资本期增加-1,232,935.51 元，其中按照权益法，根据本公司股权比例及漳州耐欧立斯科技有限责任公司 2011 年 1-6 月的净利润确认的投资收益-1,248,287.02 元；根据本公司股权比例确认漳州耐欧立斯有限责任公司的资本公积 15,351.51 元。

10. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	16,430,483.43	—	—	16,430,483.43
1、房屋、建筑物	16,430,483.43	—	—	16,430,483.43
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	8,706,148.46	670,104.21	—	9,376,252.67
1、房屋、建筑物	8,706,148.46	670,104.21	—	9,376,252.67
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、房屋、建筑物	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值合计	7,724,334.97	—	—	7,054,230.76
1、房屋、建筑物	7,724,334.97	—	—	7,054,230.76

注 1：本期实际计提的折旧额为 670,104.21 元。

注 2：投资性房地产在资产负债表日的抵押事项详见本附注八。

注 3：截至 2011 年 6 月 30 日止，上述投资性房地产未发生减值情况，故无需计提减值准备。

11. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	117,892,669.81	19,306,091.80	471,051.83	136,727,709.78
1、房屋建筑物	62,397,719.11	194,013.25	—	62,591,732.36
2、机器设备	11,503,135.05	12,893,782.99	—	24,396,918.04
3、运输工具	12,032,162.61	136,752.13	165,111.12	12,003,803.62
4、电子设备	11,857,829.00	4,761,819.15	96,700.00	16,522,948.15
5、办公及其他设备	20,101,824.04	1,319,724.28	209,240.71	21,212,307.61
二、累计折旧合计	27,960,289.31	6,382,844.78	188,170.14	34,154,963.95
1、房屋建筑物	6,417,346.34	1,534,572.99	—	7,951,919.33
2、机器设备	3,076,734.61	1,553,882.77	—	4,630,617.38
3、运输工具	5,357,020.36	750,720.12	—	6,107,740.48
4、电子设备	6,119,544.26	1,312,561.56	90,440.00	7,341,665.82
5、办公及其他设备	6,989,643.74	1,231,107.34	97,730.14	8,123,020.94
三、固定资产账面价值合计	89,932,380.50	12,923,247.02	282,881.69	102,572,745.83
1、房屋建筑物	55,980,372.77	—	—	54,639,813.03

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
2、机器设备	8,426,400.44	—	—	19,766,300.66
3、运输工具	6,675,142.25	—	—	5,896,063.14
4、电子设备	5,738,284.74	—	—	9,181,282.33
5、办公及其他设备	13,112,180.30	—	—	13,089,286.67

注：本期计提的折旧额为 6,382,844.78 元。

(2) 本期房屋建筑物增加额中由在建工程转入原值为 12,487,615.76 元。

(3) 固定资产在资产负债表日所有权受限的事项详见本附注五之 17。

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，上述固定资产未发生减值情况，故无需计提固定资产减值准备。

(5) 未办妥产权证书的情况：

资产名称	账面原值	备注	预计办结时间
西安高新路 80 号 3-20906	829,030.42	尚未办理完毕	2011 年
西安高新路 80 号 2-E-10 车库	139,050.00	尚未办理完毕	2011 年
西安高新路 80 号 3-20901	835,176.43	尚未办理完毕	2011 年
西安高新路 80 号 2-E-09 车库	139,050.00	尚未办理完毕	2011 年
合计	1,942,306.85	—	—

12. 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
一体化机房装修	—	—	—	559,236.67	—	559,236.67
济南办事处	1,911,682.29	—	1,911,682.29	1,911,682.29	—	1,911,682.29
待安装设备	212,801.71	—	212,801.71	5,998,137.77	—	5,998,137.77
火炬工业园厂房及办公楼	14,025,836.63	—	14,025,836.63	126,540.00	—	126,540.00
漳州科华技术 3#车间二次装修	1,394,675.90	—	1,394,675.90	—	—	—
厂房改造工程一中大功率项目	349,386.00	—	349,386.00	826,360.58	—	826,360.58
漳州科华食堂二次装修	1,268,853.58	—	1,268,853.58	—	—	—
新能源角美工厂围墙、大门工程	2,512,314.08	—	2,512,314.08	1,827,781.68	—	1,827,781.68
新能源角美工厂生产车间	491,116.30	—	491,116.30	—	—	—
合计	22,166,666.49	—	22,166,666.49	11,249,738.99	—	11,249,738.99

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	资金来源	年初金额		本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
火炬工业园厂房及办公楼	募投	126,540.00	—	13,899,296.63	—
济南办事处	募投	1,911,682.29	—		—
待安装设备	募投	5,998,137.77	—	4,392,132.03	—
新能源角美工厂围墙、大门工程	自筹	1,827,781.68	—	684,532.40	—
新能源角美工厂生产车间	募投	—	—	491,116.30	—
漳州科华技术 3#车间二次装修	募投	—	—	1,394,675.90	—
合计		9,864,141.74	—	20,861,753.26	—

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程进度
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	
火炬工业园厂房及办公楼	—	—	14,025,836.63	—	在建
济南办事处			1,911,682.29	—	在建
待安装设备	10,177,468.09	10,177,468.09	212,801.71	—	在建
新能源角美工厂围墙、大门工程	—	—	2,512,314.08	—	在建
新能源角美工厂生产车间	—	—	491,116.30	—	在建
漳州科华技术 3#车间二次装修	—	—	1,394,675.90	—	在建
合计	10,177,468.09	10,177,468.09	20,548,426.91	—	

注：截至 2011 年 6 月 30 日止，上述在建工程未发生减值情况，故无需计提在建工程减值准备。

13. 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、无形资产原价	28,293,932.81	7,936,843.34	680,847.00	35,549,929.15
土地使用权	25,473,860.55	—	680,847.00	24,793,013.55
中国驰名商标	480,000.00	—	—	480,000.00
PFC 项目 40KW (公司内部自主研发项目)	2,058,204.74	—	—	2,058,204.74
应用软件	281,867.52	7,936,843.34	—	8,218,710.86
二、无形资产累计摊销额	1,386,203.81	915,964.58	—	2,302,168.39
土地使用权	672,651.45	171,789.14	—	844,440.59

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
中国驰名商标	160,000.00	48,000.00	—	208,000.00
PFC 项目 40KW	548,854.56	205,820.46	—	754,675.02
应用软件	4,697.80	490,354.98	—	495,052.78
三、无形资产账面价值	26,907,729.00	—	—	33,247,760.76
土地使用权	24,801,209.10	—	—	23,948,572.96
中国驰名商标	320,000.00	—	—	272,000.00
PFC 项目 40KW	1,509,350.18	—	—	1,303,529.72
应用软件	277,169.72	—	—	7,723,658.08

注 1：本期摊销额为 915,964.58 元。

注 2：截至 2011 年 6 月 30 日止，上述无形资产未发生减值情况，故无需提取无形资产减值准备。

注 3：4 月份收到龙海市角美工业综合开发区财政局退回多缴土地款 680,847.00 元

(2) 开发支出明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
2MW 双馈风力发电系统变流器等研究开发项目支出	3,463,621.63	20,379,587.20	16,525,640.52	—	7,317,568.31
ORACLE EBS ERP 软件系统	4,346,390.12	3,590,453.20	—	7,936,843.32	—
合计	7,810,011.75	23,970,040.40	16,525,640.52	7,936,843.32	7,317,568.31

14. 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
技术信息服务费	183,680.00	—	30,613.32	—	153,066.68
合计	183,680.00	—	30,613.32	—	153,066.68

注：长期待摊费用本期实际摊销额 30,613.32 元。

15. 递延所得税资产与递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,228,793.30	1,109,118.88	6,544,631.07	1,003,595.62
递延收益	7,340,000.00	1,101,000.00	7,340,000.00	1,101,000.00
内部未实现毛利抵销	6,069,398.84	910,409.83	3,331,345.92	499,701.89
会计与税务摊销年限产生暂时性差异	1,226,830.86	184,024.64	741,420.78	111,213.12
应付职工薪酬（计提）	6,120.00	1,530.00	3,017,797.89	494,186.96

合 计	21,871,143.00	3,306,083.35	20,975,195.66	3,209,697.59
-----	---------------	--------------	---------------	--------------

16. 资产减值准备

资产减值准备明细情况列示如下：

项 目	年初账面 余额	本期增加 额	本期减少额		期末账面 余额
			转回	转销	
坏账准备	5,759,218.52	437,766.34	250,527.05	167,594.61	5,778,863.20
存货跌价准备	793,511.49	671,697.55	—	—	1,465,209.04
合 计	6,552,730.01	1,109,463.89	250,527.05	167,594.61	7,244,072.24

17. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的 资产类别	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	末账面余额	资产受限制的原因
一、用于抵押的资产					
房屋建筑物	4,616,370.95	—	176,472.39	4,439,898.56	为本公司在中国建设银行厦门分行发生的债务提供最高额担保。
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	18,195,944.00	—	10,442,701.14	7,753,242.86	开具银行承兑汇票保证金和保函保证金
合计	22,812,314.95	—	10,619,173.53	12,193,141.42	

注：用于抵押的资产本期减少是由于担保资产本期计提折旧所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
抵押借款	11,000,000.00	—
保证借款	3,317,818.16	—
合计	14,317,818.16	

(2) 本期已到期未偿还的短期借款：无。

19. 应付票据

应付票据明细列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	23,606,891.43	66,045,953.20	—
合计	23,606,891.43	66,045,953.20	—

注：截至 2011 年 6 月 30 日止，应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

20. 应付账款

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司应付账款余额为 170,309,687.34 元，其中：

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
武汉银泰科技电源股份有限公司	621,994.00	货款	尚未结算
漳州金峰工业开发总公司	285,197.00	土地款	尚未结算
时讯电子(深圳)有限公司	78,121.31	货款	尚未结算
中山市恩留宁电源有限公司(恒力电器)	66,419.00	货款	尚未结算
合计	1,051,731.31	—	—

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元款	8,840.00	6.4716	57,208.94	577,083.00	6.6227	3,821,847.58
合 计	8,840.00	6.4716	57,208.94	577,083.00	6.6227	3,821,847.58

21. 预收款项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司预收款项余额为 67,330,868.44 元，其中：

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
河南辉煌科技股份有限公司	34,320.00	货款	尚未结算
中国人寿保险股份有限公司广西省分公司	20,000.00	货款	尚未结算
合计	54,320.00	—	—

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东及其他关联方款项。

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,755,935.90	6.4716	17,835,314.77	787,331.00	6.6227	5,214,257.01
欧元	—	—	—	11,631.02	8.8065	102,428.58
合 计			17,835,314.77			5,316,685.59

22. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
----	--------	-------	-------	--------

项目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,021,714.30	33,424,775.50	42,446,489.80	—
职工福利费	—	2,001,838.26	2,001,838.26	—
社会保险费	—	2,605,846.17	2,614,298.79	-8,452.62
住房公积金	—	1,548,779.10	1,548,779.10	—
工会经费和职工教育经费	803,027.93	1,893,991.50	630,970.07	2,066,049.36
其他（注）	2,832,991.89	—	—	2,832,991.89
合计	12,657,734.12	41,475,230.53	49,242,376.02	4,890,588.63

注：其他明细余额系本公司 2005 年以前根据净利润 15%提取的董事长奖励基金，用于奖励职工。

23. 应交税费

应交税费明细情况如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-14,219,036.81	10,689,031.19
营业税	33,360.00	33,372.07
企业所得税	6,696,306.03	6,002,000.96
城市建设维护税	316,561.84	1,522,179.08
房产税	115,558.39	98,377.26
个人所得税	299,161.60	289,305.53
教育费附加	135,669.36	603,571.92
地方教育附加	42,474.38	200,842.83
防洪附加费等其他税种	124,227.85	409,344.95
合计	-6,455,717.36	19,848,025.79

24. 应付股利

应付股利明细情况如下：

投资者名称	期末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
香港华盛贸易公司	1,368,122.64	388.70	—
合计	1,368,122.64	388.70	—

注：公司于 2010 年 10 月 29 日召开第五届董事会第三次会议，审议并同意控股子公司漳州科华电子设备有限公司启动清算及注销工作。该公司法定经营期限将于 2011 年 1 月 2 日到期，拟于经营期限到期后进行清算及注销。2011 年 6 月 3 日漳州科华电子设备有限公司召开临时董事会，以 2011 年 5 月 31 日为截止清算日确定净资产值，由股东按照注册资本出资比例对清算资产进行分配。

25. 其他应付款

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额 4,062,660.67 元，主要是暂收未付款。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
福建昊宇建筑工程有限公司	646,330.90	投标保证金、履约金
其他（唐松树）	223,867.00	厂房租赁押金
差旅费等 其他	2,069,082.59	未付员工差旅费
合 计	2,939,280.49	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
其他（唐松树）	223,867.00	厂房租赁押金	未到结算期
合 计	223,867.00	—	—

(4) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应付款余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

26. 其他流动负债

其他流动负债明细情况如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
递延收益	7,340,000.00	7,340,000.00
合 计	7,340,000.00	7,340,000.00

递延收益明细项目列示如下：

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	备注
促进项目成果转化扶持资金-实用新型专利	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	注 1
信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	注 1
医疗设备专用 UPS 项目	400,000.00	—	—	400,000.00	注 2
户外基站用智能混合能源保障系统	240,000.00	—	—	240,000.00	注 3
2MW 双馈风力发电系统变流器研制	200,000.00	—	—	200,000.00	注 4
工业动力用节能型不间断电源	500,000.00	—	—	500,000.00	注 5
合 计	7,340,000.00			7,340,000.00	

注 1：根据福建省发展和改革委员会、福建省经济贸易委员会和福建省科学技术厅《闽发改高技（2009）423 号》“关于转下达电子信息产业振兴和技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划的通知”，漳州科华技术收到财政拨款 500 万用于信息设备用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源产业化项目；根据漳州市财政局漳财建（指）（2009）44 号关于下达 2009 年第一批促进项目成果转化扶持资金支出预算的通知，漳州科华技术收到漳州财政局 100 万元拨款，用于信息设备

用网络中大功率高性能不间断 UPS 电源项目。该项目正在进行中，所取得的政府补助款属于与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 2：根据福建省财政厅闽财外(2009)78 号关于核拨 2009 年第一批中央保持外贸稳定增长有关资金的通知，漳州科华技术收到核拨资金 40 万元，用于医疗设备专用高性能不间断电源系统的技术研发。该项目正在进行中，所取得的政府补助款属于与收益相关的政府补助，将用于补偿本公司发生的相关费用或损失。

注 3：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局“关于下达 2010 年度厦门市科技计划第一批创新项目、科技型中小企业技术创新资金，第一批项目及拨付资助经费的通知”，本公司收到财政拨款 24 万元，用于户外基站用智能混合能源保障系统项目的研究开发。该项目正在进行中，所取得的政府补助款属于与收益相关的政府补助，将用于补偿本公司发生的相关费用或损失。

注 4：根据厦门市经济发展局、厦门市财政局“关于下达厦门市 2010 年（第一批）重点技术创新及产学研项目等支持资金等计划的通知”，本公司收到财政拨款 20 万元，用于 2MW 双馈风力发电系统变流器研制项目的研究开发。该项目正在进行中，所取得的政府补助款属于与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

注 5：根据厦门市经济发展局、厦门市财政局、厦门市科学技术局“关于拨付 2010 年第 13 批市级企业技术中心创新能力建设专项资助款的通知”，本公司收到财政拨款 50 万元，用于工业动力用节能型不间断电源项目的研究开发。该项目正在进行中，所取得的政府补助款属于与收益相关的政府补助，将用于补偿本公司发生的相关费用或损失。

27. 股本

(1) 本期股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	58,500,000.00	75.00%			54,990,000.00	-3,510,000.00	51,480,000.00	109,980,000.00	70.50%
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	58,500,000.00	75.00%	—	—	54,990,000.00	-3,510,000.00	51,480,000.00	109,980,000.00	70.50%
其中：境内非国有法人持股	30,702,100.00	39.36%	—	—	30,702,100.00		30,702,100.00	61,404,200.00	39.36%
境内自然人持股	27,797,900.00	35.64%	—	—	24,287,900.00	-3,510,000.00	20,777,900.00	48,575,800.00	31.14%
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	58,500,000.00	75.00%	—	—	54,990,000.00	-3,510,000.00	51,480,000.00	109,980,000.00	70.50%

股份类别	年初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份	19,500,000.00	25.00%	—	—	23,010,000.00	3,510,000.00	26,520,000.00	46,020,000.00	29.50%
1 人民币普通股	19,500,000.00	25.00%			23,010,000.00	3,510,000.00	26,520,000.00	46,020,000.00	29.50%
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件股份合	19,500,000.00	25.00%			23,010,000.00	3,510,000.00	26,520,000.00	46,020,000.00	29.50%
股份总数	78,000,000.00	100.00%			78,000,000.00		78,000,000.00	156,000,000.00	100.00%

注 1：根据公司 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年年度股东大会决议，公司按每 10 股转增 10 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 7,800.00 股，每股面值人民币 1 元，计增加股本 7,800.00 万元。2011 年 5 月 9 日，公司《2011 年第一次临时股东大会决议》及《章程修正案》规定，公司申请以资本公积转增注册资本人民币 7,800.00 万元，变更后的注册资本为人民币 15,600.00 万元，股本为人民币 15,600.00 万元。注册资本变更业经天健正信会计师事务所有限公司于 2011 年 5 月 13 日出具天健正信验（2011）综字第 020066 号《验资报告》审验。

注 2：有限售条件股份本期减少 3,510,000.00 元，系公司股东谢伟平、刘军、王安朴、王军、王禄河所持股份限售期满后转为无限售条件股份。

28. 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	498,184,343.66	—	78,000,000.00	420,184,343.66
其他资本公积	2,280,756.85	15,351.51	—	2,296,108.36
合计	500,465,100.51	15,351.51	78,000,000.00	422,480,452.02

注 1：股本溢价本期减少数系转增股本所致，详见本附注五之 27。

注 2：其他资本公积增加数系根据本公司股权比例确认漳州耐欧立斯科技有限责任公司资本公积 15,351.51 元。

29. 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	25,529,660.90	—	—	25,529,660.90
任意盈余公积	3,333,914.42	—	—	3,333,914.42
合计	28,863,575.32	—	—	28,863,575.32

30. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年数
上年期末未分配利润	199,224,761.32	139,544,275.93
加：会计政策变更	—	—
前期差错更正	—	—
本期年初未分配利润	199,224,761.32	139,544,275.93
加：本期净利润	42,387,736.54	92,588,063.91
可供分配利润	241,612,497.86	232,132,339.84
减：提取法定盈余公积	—	9,507,578.52
可供股东分配利润	241,612,497.86	222,624,761.32
减：应付普通股股利	62,400,000.00	23,400,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	179,212,497.86	199,224,761.32

注：本期应付普通股股利系根据公司 2011 年 4 月 1 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过的 2010 年年度权益分派方案进行的利润分配，以总股本 78,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元人民币，共计分配 62,400,000.00 元。

31. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	362,958,865.62	237,787,135.11
其中：主营业务收入	360,831,827.83	235,463,010.70
其他业务收入	2,127,037.79	2,324,124.41
营业成本	230,426,353.32	146,943,892.98
其中：主营业务成本	229,719,499.96	146,478,385.49
其他业务成本	706,853.36	465,507.49

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、信息化 UPS 电源系统设备				
小功率 (0-3KVA)	42,319,832.24	30,457,261.53	30,854,638.09	21,912,405.84
中功率 (3-10KVA)	67,840,462.46	47,531,960.08	61,992,159.89	41,517,236.79
大功率 (≥10KV)	115,311,312.72	71,392,305.80	78,826,206.26	46,266,960.98
小计	225,471,607.42	149,381,527.41	171,673,004.24	109,696,603.61
二、工业动力 UPS 电源系统设备	54,518,363.16	28,007,100.60	26,150,413.33	12,513,516.82

三、建筑工程电源	7,552,384.00	3,552,107.67	6,833,100.00	3,084,444.65
四、配套产品	73,289,473.25	48,778,764.28	30,806,493.13	21,183,820.41
合计	360,831,827.83	229,719,499.96	235,463,010.70	146,478,385.49

注：配套产品主要包括电池、电池柜、风能配套装置。

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

项目	本期发生额	年同期发生额
国内	288,749,946.06	179,041,792.54
国外	72,081,881.77	56,421,218.16
合计	360,831,827.83	235,463,010.70

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	30,149,843.07	8.31%
第二名	21,601,495.76	5.95%
第三名	11,193,452.97	3.08%
第四名	8,009,282.04	2.21%
第五名	7,592,148.70	2.09%
合计	78,546,222.54	21.64%

32. 营业税金及附加

营业税金及附加明细情况如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	22,591.43	56,718.85	5%
城市建设维护税	867,956.74	483,005.70	7%
教育费附加	371,981.43	216,821.22	3%
地方教育附加	119,408.84	71,608.47	1%
房产税	112,599.00	—	12%
合计	1,494,537.44	828,154.24	—

33. 销售费用

销售费用本期发生额 46,543,390.92 元，明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	8,799,139.25	5,111,131.52
广告宣传费	8,019,643.77	5,855,186.80
运输费	6,377,169.14	2,328,686.19
差旅费	5,769,374.02	3,968,461.18
售后服务费	5,453,725.18	3,116,330.58
业务招待费	4,871,987.45	3,425,490.63
办公费	1,313,587.88	992,712.86
展销费	1,229,267.50	379,512.46

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他费用	4,709,496.73	2,228,976.75
合计	46,543,390.92	27,406,488.97

注：同上年相比销售费用增加 19,136,901.95 元，主要系本期销售规模扩大，相关费用相应增加。

34. 管理费用

管理费用本期发生额 36,206,286.55 元，明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
技术开发费	17,356,220.29	12,674,342.04
工资	5,246,897.53	3,605,800.36
折旧费	2,435,543.28	1,364,582.44
福利费	1,624,060.16	247,587.08
职工教育经费	1,066,450.84	293,745.52
办公费	969,868.30	609,606.16
其他费用	7,507,246.15	4,332,264.50
合计	36,206,286.55	23,127,928.10

注：同上年相比管理费用增加 13,078,358.45 元，主要系本期销售规模扩大，相关费用相应增加。其中技术开发费增加 4,681,878.25 元，系本期继续加大研发投入。

35. 财务费用

财务费用明细情况如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	135,735.10	19,889.46
减：利息收入	5,404,398.71	1,289,649.35
加：汇兑损益	193,754.07	172,099.58
手续费及其他	415,198.25	342,707.87
合计	-4,659,711.29	-754,952.44

36. 资产减值损失

资产减值损失明细情况如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	187,239.29	798,697.32
存货跌价损失	671,697.55	23,277.10
合计	858,936.84	821,974.42

37. 投资收益

投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,248,287.02	—
持有至到期投资取得的投资收益	—	—
合计	-1,248,287.02	—

注：本期投资收益系根据本公司的股权比例及联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司 2011 年上半年的净利润计算确定。

38. 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得	—	28,800.80
无法支付的应付款项	251,738.00	1,326,096.17
赔偿金收入	20,000.00	—
违约金收入	25,700.00	152,000.00
政府补助利得	1,246,303.47	2,134,444.25
其中：境内上市奖励	—	500,000.00
外贸增长奖励	—	400,000.00
名牌产品驰名商标奖励金	—	—
增值税返还	1,152,579.47	861,074.25
纳税大户奖励	—	50,000.00
市场开拓及财政扶持资金	25,000.00	179,782.00
其他政府补助	68,724.00	143,588.00
其他	61,140.75	61,023.13
合计	1,604,882.22	3,702,364.35

注 1：政府补助明细列示如下：

部 门	补助项目	金额
厦门湖里国税局	增值税返还	1,152,579.47
合计		1,152,579.47

39. 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
公益救济性捐赠	100,000.00	349,200.00
其他营业外支出	64,701.08	31,368.29
固定资产处置损失	391.67	—
合计	165,092.75	380,568.29

40. 所得税费用

所得税费用的组成如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

按税法及相关规定计算的当期所得税	10,048,592.37	5,984,885.64
递延所得税调整	-96,385.76	-122,093.82
合计	9,952,206.61	5,862,791.82

41. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

（1）计算结果

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.27	0.27	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.26	0.26	0.23	0.23

（2）每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	42,387,736.54	36,577,964.73
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,243,524.28	2,643,088.51
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	41,144,212.26	33,934,876.22
年初股份总数	4	78,000,000.00	58,500,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	78,000,000.00	
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	—	19,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	—	5
报告期因回购等减少的股份数	8	—	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	—	—
报告期缩股数	10	—	—
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	156,000,000.00	149,500,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I）	13	156,000,000.00	149,500,000.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.27	0.24
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.26	0.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	—	—

项目	序号	本期数	上年同期数
所得税率	17	—	—
转换费用	18	—	—
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	—	—
稀释每股收益（I）	$20 = [1 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (13 + 19)$	0.27	0.24
稀释每股收益（II）	$21 = [3 + (16 - 18) \times (100\% - 17)] \div (12 + 19)$	0.26	0.23

（1）基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$

其中：P0 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；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

（2）稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 \cdot (S0 + S1 + Si \times Mi + M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

42. 现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

本公司本期收到的其他与经营活动有关的现金 25,982,250.01 元，主要系收到财政科研项目等补助款 1,246,303.47 元，收到银行利息收入 5,404,398.71 元，收回保证金 10,442,701.14 元。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

本公司本期支付其他与经营活动有关的现金 71,893,743.85 元，主要系支付管理费用、销售费用等期间费用。

（3）支付的其他与筹资活动有关的现金

本公司本期支付的其他与筹资活动有关的现金 212,286.76 元，系授信额度管理费及承诺费。

43. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	42,328,367.68	36,872,653.08
加: 资产减值准备	858,936.84	821,974.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,052,948.99	4,103,930.60
无形资产摊销	915,964.58	295,820.46
长期待摊费用摊销	1,440,342.48	1,447,003.40
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)	57,685.29	-28,800.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	391.67	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	212,286.76	107,713.63
投资损失(收益以“—”号填列)	1,248,287.02	—
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-96,385.76	-83,057.25
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)	-78,217,262.44	-7,901,255.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-40,473,815.16	-2,889,723.91
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-37,355,907.58	-45,169,317.67
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-102,028,159.63	-12,423,059.19
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	424,846,727.90	594,991,174.29
减: 现金的年初余额	606,570,540.02	134,747,339.73
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	-181,723,812.12	460,243,834.56

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	424,846,727.90	594,991,174.29
其中: 库存现金	91,237.03	16,243.63
可随时用于支付的银行存款	424,755,490.87	594,974,930.66
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	424,846,727.90	594,991,174.29
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	7,753,242.86	6,307,107.63

六、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

1. 控股股东

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	组织机构代码	持股比例	表决权比例
陈成辉	—	—	—	—	直接持有 18.86%，持有科华伟业 42.13%	—
陈建平	—	—	—	—	直接持有 7.17%，持有科华伟业 8.47%	—
厦门科华伟业股份有限公司	厦门	投资咨询	2,361.70 万元	76926799-4	39.36%	39.36%

注 1：陈成辉与陈建平为侄叔关系，两人直接持有本公司 26.03% 股权，持有科华伟业 50.60% 股权，折合持有本公司 45.95% 的股权。

注 2：厦门科华伟业股份有限公司是由陈建平、陈成辉等 78 名自然人（本公司员工）发起设立的公司。

2. 本公司的子公司

子公司情况详见本附注四之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

合营企业情况列示如下：

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									
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	有限公司	福建龙海	陈成辉	风力发电	4800 万	50%	50%	重大影响	55755337-4

2. 关联方交易

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大关联交易事项。

七、或有事项

(1) 对外担保

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无对外提供担保事项，也无为合并报表范围内的集团内部担保事项。

(2) 开出保函

截止2011年6月30日，本公司已开出尚未到期的保函金额为5,102,204.90元，均已向银行提供100%的货币保证金。

除存在上述或有事项外，截止2011年6月30日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

本公司以资产作抵押，为在中国建设银行股份有限公司厦门分行湖滨支行发生的债务提供最高额人民币1,680万元的担保，担保期限自2010年12月1日至2012年11月30日。截至2011年6月30日止，公司在上述最高额抵押限额内的短期借款余额为1100万元。本公司提供的抵押物清单如下：

抵押物名称	抵押物的评估价值（万元）	抵押物所有人
国贸大厦办公楼 20A 单元	371.97	本公司
国贸大厦办公楼 20B 单元	341.18	本公司
国贸大厦办公楼 20C 单元	371.97	本公司
国贸大厦办公楼 20D 单元	341.18	本公司
厦门火炬园高技术产业开发区光业楼第三层东单元（厂房）	256.31	本公司
合计	1,682.61	—

九、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后。

十、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	192,488,061.32	100.00%	4,890,848.34	2.54%	187,597,212.98
组合小计	192,488,061.32	100.00%	4,890,848.34	2.54%	187,597,212.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	192,488,061.32	100.00%	4,890,848.34	2.54%	187,597,212.98

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款	168,790,197.12	100.00%	5,112,831.02	3.03%	163,677,366.10
组合小计	168,790,197.12	100.00%	5,112,831.02	3.03%	163,677,366.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	168,790,197.12	100.00%	5,112,831.02	3.03%	163,677,366.10

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	253,753.31	6.4716	1,642,189.92	9,532.60	6.6227	63,131.55
合计	253,753.31	6.4716	1,642,189.92	9,532.60	6.6227	63,131.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	181,435,774.23	94.26%	3,295,885.62	178,139,888.61
1—2年（含）	8,509,744.93	4.42%	767,340.32	7,742,404.61
2—3年（含）	1,558,622.15	0.81%	293,352.40	1,265,269.75
3—4年（含）	752,780.01	0.39%	338,270.00	414,510.01
4年以上	231,140.00	0.12%	196,000.00	35,140.00
合计	192,488,061.32	100.00%	4,890,848.34	187,597,212.98

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	160,569,538.58	95.13%	3,211,390.77	157,358,147.81
1—2年（含）	5,203,373.13	3.08%	520,337.31	4,683,035.82
2—3年（含）	1,545,152.14	0.92%	309,030.43	1,236,121.71
3—4年（含）	800,121.52	0.47%	400,060.76	400,060.76
4年以上	672,011.75	0.40%	672,011.75	—
合计	168,790,197.12	100.00%	5,112,831.02	163,677,366.10

(2) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

			转回	转销	
坏账准备	5,112,831.02		192,482.68	29,500.00	4,890,848.34

注：本期转销数系核销无法收回的账龄较长且已全额计提坏账准备的客户尾款。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
华为技术有限公司	客户	27,589,974.73	1 年以内	14.33%
中国农业银行股份有限公司河北省分行	客户	13,213,949.50	2 年以内	6.86%
北京天诚同创电气有限公司	客户	10,233,855.00	1 年以内	5.32%
中国农业银行股份有限公司山东省分行	客户	6,057,402.66	2 年以内	3.15%
中国农业银行股份有限公司吉林省分行	客户	3,453,759.00	1 年以内	1.79%
合计		60,548,940.89		31.46%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	6,867,575.56	100.00%	286,121.09	4.17%	6,581,454.47
组合小计	6,867,575.56	100.00%	286,121.09	4.17%	6,581,454.47
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	6,867,575.56	1.00	286,121.09	4.17%	6,581,454.47
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	—	—	—	—	—
按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	4,998,330.92	100.00%	334,216.95	6.69%	4,664,113.97
组合小计	4,998,330.92	100.00%	334,216.95	6.69%	4,664,113.97
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	4,998,330.92	100.00%	334,216.95	6.69%	4,664,113.97
-----	--------------	---------	------------	-------	--------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	6,326,993.56	92.13%	115,850.39	6,211,143.17
1—2年（含）	208,607.00	3.04%	20,860.70	187,746.30
2—3年（含）	221,925.00	3.23%	44,385.00	177,540.00
3-4年（含）	10,050.00	0.15%	5,025.00	5,025.00
4年以上	100,000.00	1.46%	100,000.00	—
合 计	6,867,575.56	100.00%	286,121.09	6,581,454.47

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,963,928.62	79.31%	79,278.57	3,884,650.05
1—2年（含）	378,608.80	7.57%	37,860.88	340,747.92
2—3年（含）	548,395.00	10.97%	109,679.00	438,716.00
3-4年（含）	—	—	—	—
4年以上	107,398.50	2.15%	107,398.50	—
合 计	4,998,330.92	100.00%	334,216.95	4,664,113.97

(2) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	334,216.95		47,428.25	667.61	286,121.09

注：本期转销数系核销无法收回的账龄较长且已全额计提坏账准备的款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(4) 其他应收款主要明细列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
厦门市国税局	出口退税	政府主管部门	1,065,393.83	1年以内	15.51%
北京华科机房装饰工程有限公司	保证金	客户	669,902.79	1年以内	9.75%
中国建设银行湖北省分行	保证金	客户	260,000.00	1年以内	3.79%
北京中网媒	待摊费用	客户	250,800.00	1年以内	3.65%
江苏省吉星新材料有限公司	保证金	客户	200,000.00	1年以内	2.91%
合 计			2,446,096.62	—	35.62%

3. 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	年初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
漳州科华电子设备有限公司	成本法	360,000.00	360,000.00		360,000.00
漳州科华通信电源有限公司	成本法	3,533,997.87	7,792,753.03	-7,792,753.03	0
漳州科华技术有限公司	成本法	181,431,734.87	181,431,734.87	7,792,753.03	189,224,487.90
深圳市科华恒盛科技有限公司	成本法	500,000.00	1,493,400.00		1,493,400.00
漳州科华新能源技术有限责任公司	成本法	95,328,100.00	16,800,000.00	78,528,100.00	95,328,100.00
厦门科灿信息技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
北京科华恒盛技术有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	权益法	24,000,000.00	23,309,269.04	-1,248,287.02	22,060,982.02
合计		312,153,832.74	238,187,156.94	77,279,812.98	315,466,969.92
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
漳州科华电子设备有限公司	72%	72%	—	—	3,518,029.64
漳州科华通信电源有限公司	100%	100%	—	—	—
漳州科华技术有限公司	100%	100%	—	—	40,000,000.00
深圳市科华恒盛科技有限公司	100%	100%	—	—	—
漳州科华新能源技术有限责任公司	100%	100%	—	—	—
厦门科灿信息技术有限公司	100%	100%	—	—	8,000,000.00
北京科华恒盛技术有限公司	100%	100%	—	—	—
漳州耐欧立斯科技有限责任公司	50%	50%	—	—	—
合计					51,518,029.64

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	310,287,562.62	194,002,094.14
其中: 主营业务收入	305,368,314.83	190,965,894.64
其他业务收入	4,919,247.79	3,036,199.50
营业成本	218,849,017.54	134,508,007.83
其中: 主营业务成本	215,845,959.38	132,796,755.64
其他业务成本	3,003,058.16	1,711,252.19

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、信息化 UPS 电源系统设备	170,796,511.03	126,293,838.04	135,538,151.28	94,703,068.79
小功率 (0-3KVA)	28,259,987.59	22,586,500.51	19,195,259.47	14,914,529.08
中功率 (3-10KVA)	55,026,207.01	42,191,101.51	50,052,273.69	37,047,220.49
大功率 (≥10KV)	87,510,316.43	61,516,236.02	66,290,618.12	42,741,319.22
二、工业动力 UPS 电源系统设备	55,036,208.21	32,664,199.58	19,319,999.14	11,165,395.70

产品类别	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
三、建筑工程电源	7,552,384.00	4,501,633.81	6,833,100.00	4,298,595.73
四、配套产品	71,983,211.59	52,386,287.95	29,274,644.22	22,629,695.42
合计	305,368,314.83	215,845,959.38	190,965,894.64	132,796,755.64

注：配套产品主要包括电池、电池柜、风能配套装置。

(3) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	292,838,649.60	205,638,027.04	180,008,508.79	124,554,714.54
国外	12,529,665.23	10,207,932.34	10,957,385.85	8,242,041.10
合计	305,368,314.83	215,845,959.38	190,965,894.64	132,796,755.64

(4) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	30,149,843.07	9.72%
第二名	21,601,495.76	6.96%
第三名	11,193,452.97	3.61%
第四名	8,009,282.04	2.58%
第五名	7,592,148.70	2.45%
合计	78,546,222.54	25.31%

5. 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,518,029.64	36,008,825.30
权益法核算的长期股权投资收益	-1,248,287.02	—
合计	50,269,742.62	36,008,825.30

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
漳州科华电子设备有限公司	3,518,029.64	1,890,899.31
漳州科华通信电源有限公司	—	510,411.69
漳州科华技术有限公司	40,000,000.00	24,358,704.49
深圳市科华恒盛科技有限公司	—	2,731,184.99
厦门科灿信息技术有限公司	8,000,000.00	6,517,624.82
合计	51,518,029.64	36,008,825.30

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
---------	-------	---------

漳州耐欧立斯科技有限责任公司	-1,248,287.02	—
合计	-1,248,287.02	—

注：本期投资收益系根据本公司的持股比例及联营企业漳州耐欧立斯科技有限责任公司 2011 年 1-6 月的净利润计算确定。

6. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,846,483.21	55,285,294.68
加：资产减值准备	-239,910.93	873,877.26
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,644,362.09	880,590.34
无形资产摊销	155,606.22	48,000.00
长期待摊费用摊销	1,440,342.48	1,074,187.14
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）	8,256.66	—
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）	212,286.76	189,095.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-50,269,742.62	-36,008,825.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-32,299.74	-163,344.03
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）	-37,346,945.56	-4,815,062.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,460,594.63	-9,405,275.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-65,473,562.18	-12,537,554.58
其他		—
经营活动产生的现金流量净额	-103,515,718.24	-4,579,016.88
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	274,325,687.15	432,038,952.22
减：现金的年初余额	472,824,281.90	56,042,231.72
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	-198,498,594.75	375,996,720.50

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	—	28,800.80
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（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）	1,246,303.47	2,134,444.25
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	193,486.00	1,158,551.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计	1,439,789.47	3,321,796.06
减：所得税影响额	196,265.19	604,517.29
非经常性损益净额（影响净利润）	1,243,524.28	2,717,278.77
减：少数股东权益影响额	—	74,190.26
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,243,524.28	2,643,088.51
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	41,144,212.26	33,934,876.22

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和

每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	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	5.25%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.10%	0.26	0.26

报告期利润	上年数		
	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	5.51%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.26%	0.23	0.23

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	增减金额	增减比例	原因
货币资金	-192,166,513.26	-30.76%	主要是支付材料款、支付股利和根据募投项目进度支付资金。
应收票据	8,050,329.73	136.31%	取得客户支付货款的银行承兑汇票未到期
预付款项	4,789,923.86	39.41%	主要是预付货款和预付进口关税。
应收利息	-2,985,308.39	-52.73%	主要是收回上年末应收的银行存款利息。
存货	77,545,564.89	68.60%	主要是因为销售订单增加而加大主要原材料储备以及因生产扩大而致产成品、在产品和自制半成品的增加。
一年内到期的非流动资产	-850,492.49	-47.51%	主要是本期摊销所致。
在建工程	10,916,927.50	97.04%	主要是火炬工业园厂房及办公楼工程和新能源角美工厂工程建设和增加。
短期借款	14,317,818.16	—	系本期因经营性流动资金需要向银行借入的抵押和保证借款。
应付票据	-42,439,061.77	-64.26%	系本期承兑到期的应付票据所致。
预收款项	31,639,242.45	88.65%	主要原因系销售规模增加。
应付职工薪酬	-7,767,145.49	-61.36%	主要是本期支付公司2010年计提未付年终绩效奖金。
应交税费	-26,303,743.15	-132.53%	主要是本期支付公司上年末应交增值税金
应付股利	1,367,733.94	351873.92%	根据漳州科华电子设备有限公司临时董事会决议应付香港华盛贸易公司股利。
其他应付款	-9,125,523.57	-69.19%	主要系本期支付上年末未结算工程款和未结算运费。
股本	78,000,000.00	100.00%	报告期内根据2010年年度股东大会决议以资本公积转增注册资本。

项目	增减金额	增减比例	原因
少数股东权益	-1,427,491.50	-90.82%	主要是根据漳州科华电子设备有限公司临时董事会决议应付香港华盛贸易公司股利。

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年7月27日决议批准。

法定代表人：陈成辉

主管会计工作的负责人：吕永明

会计机构负责人：汤珊

厦门科华恒盛股份有限公司

2011年7月27日