

证券代码：002121

证券简称：科陆电子

公告编号：2018193

## **深圳市科陆电子科技股份有限公司 关于对深圳证券交易所关注函回复的公告**

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2018 年 10 月 15 日收到深圳证券交易所《关于对深圳市科陆电子科技股份有限公司的关注函》（以下简称“关注函”）。公司收到关注函后高度重视并对关注函中关注的问题进行了分析。公司已按照相关要求向深圳证券交易所作出了回复，现将有关回复内容公告如下：

**关注函问题一、投资上海卡耐新能源有限公司和购置光明土地项目的财务费用核算明细，结合各投资的实际情况分析形成较高财务费用的原因及合理性，并说明相关会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定。**

回复说明：

公司对上海卡耐新能源有限公司（以下简称“上海卡耐”）的少数股东股权收购及增资款项共计 114,937.65 万元，截至目前已累计支付 71,415.75 万元；公司购置光明土地使用权及契税共计 42,539.00 万元；上述投资的资金来源为自有资金及金融机构融资，且相关融资不属于专门贷款、不符合资本化条件，在财务费用发生当期根据权责发生制，于每个财务报表日根据各项明细债务及对应利率分别计提财务费用，并计入当期损益。根据公司投资上海卡耐新能源有限公司和购置光明土地项目的资金支付进度及 2018 年 1-9 月科陆电子本部平均融资利率 5.73% 计算，报告期内形成当期财务费用 4,625.07 万元，导致业绩出现下滑。相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

**关注函问题二、结合实际情况，说明你公司投资收益同比大幅减少 11,200 万元的原因及合理性。**

回复说明：

公司投资收益同比变动情况如下：

单位：万元人民币

项目	2018年1-9月	2017年1-9月
<b>权益法核算的长期股权投资收益</b>	<b>-2,812.58</b>	<b>1,590.62</b>
其中：上海卡耐新能源有限公司	-2,389.61	-
北京国能电池科技股份有限公司	-	1,810.90
其他参股公司	-422.97	-220.28
<b>成本法核算的长期股权投资收益</b>	<b>-</b>	<b>--</b>
<b>处置长期股权投资产生的投资收益</b>	<b>9,224.16</b>	<b>21,199.44</b>
其中：地上铁租车（深圳）有限公司 4.72% 股权	3,724.94	-
地上铁租车（深圳）有限公司 6% 股权	4,735.09	-
深圳水木华程电动交通有限公司 15% 股权	485.57	-
杭锦后旗国电光伏发电有限公司 80% 股权	263.62	-
深圳市鸿陆技术有限公司 100% 股权	-	11,081.30
分宜县陆辉光伏发电有限公司 100% 股权	-	1,626.70
北京国能电池科技股份有限公司 1.4571% 股权	-	8,600.41
其他子公司	14.94	-108.98
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
<b>可供出售金融资产在持有期间的投资收益</b>	<b>85.97</b>	<b>320.00</b>
<b>处置可供出售金融资产取得的投资收益</b>	<b>5,400.00</b>	<b>-</b>
其中：深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 2.95% 股权	2,400.00	-
深圳市深电能售电有限公司 10% 股权	3,000.00	-
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
<b>其他</b>	<b>-</b>	<b>59.52</b>
合计	11,897.55	23,169.58

公司投资收益同比大幅减少的原因：

(1) 参股子公司经营业绩同比减少。其中：本报告期上海卡耐南京基地尚在建设中，尚未实现规模量产，出现经营亏损；北京国能电池科技股份有限公司（以下简称“北京国能电池”）去年同期根据持股比例确认投资收益 1,810.90 万元，2017 年末因公司对其无法继续产生重大影响，公司对北京国能电池的股权投资确认为可供出售金融资产，本报告期不再对当期盈利确认对应的投资收益。

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益、处置可供出售金融资产取得的投资收益不具备可持续性，报告期间的差异波动较大。

**关注函问题三、说明你公司主营业务所处行业的具体情况，主营业务成本各项目的构成、金额、占比等信息；说明你公司主营业务运营情况是否正常，是否出现因主营业务情况变化而造成你公司利润大幅下降的情形。**

回复说明：

公司是一家以能源的发、输、配、用、储产品业务为核心，集自主研发、生产、销售及服务为一体的国家重点高新技术企业。公司在报告期内主要从事智能电网、新能源及综合能源服务三大业务，主要产品为：

1、智能电网：智能用电产品、智能配变电产品、智慧电力工业产品、电力工程及技术服务等。

2、储能：新能源发电辅助设备、储能系统设施、电池总成等。

3、综合能源管理及服务：能源管理、新能源车桩运营等。

4、智慧城市。

5、物业。

6、金融业务。

本报告期公司营业收入、营业成本情况：

单位：万元人民币

项目	2018 年 1-9 月发生额		2017 年 1-9 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,300.57	210,925.90	278,253.68	190,601.26
其他业务	309.40	246.18	2,428.19	336.90
合计	297,609.97	211,172.08	280,681.87	190,938.16

主营业务（分产品）：

单位：万元人民币

项目	2018年1-9月发生额		2017年1-9月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能电网	201,418.10	148,604.62	173,185.96	124,430.58
储能	27,593.49	17,427.15	24,540.49	20,081.57
智慧城市	9,107.45	8,780.43	34,671.05	24,012.98
综合能源管理及服务	49,155.27	34,879.34	34,775.39	19,239.62
物业	5,703.89	1,082.37	4,584.45	886.64
金融业务	4,122.23	38.48	3,277.83	-
其他	200.14	113.51	3,218.51	1,949.87
合计	297,300.57	210,925.90	278,253.68	190,601.26

报告期内，在流动性趋紧的宏观经济环境下，公司立足智能电网主业，坚定积极拓展储能等新能源业务的战略发展方向，逐步剥离光伏电站等资产，大力推进各业务板块工作，继续优化各项管理工作，持续开展降本增效工作，各项业务稳步发展。报告期内，公司实现营业收入 297,609.97 万元，同比增长 6.03%；实现毛利润 86,437.89 万元，同比减少 3.68%；实现毛利率 29.04%，同比下降 2.93%。报告期内公司主营业务保持稳定，对公司经营业绩未造成较大影响。

报告期内，公司毛利率下降的原因如下：1、智能电网业务毛利率下降，主要系用电自动化及电能表产品统一招标价格出现下降；2、综合能源管理及服务的产品毛利率下降，主要系随着新能源车陆续落地开始计提折旧，但新能源车牌照、市场推广运营需要一定的时间，影响公司综合毛利率。

关注函问题四、说明你公司债务的情况、财务费用的计算过程与依据，并说明会计处理是否符合《企业会计准则》的相关规定。

回复说明：

公司有息债务情况如下：

单位：万元人民币

项目	2018年9月30日	2017年12月31日
短期借款	249,200.43	257,670.00
一年内到期的非流动负债	29,805.19	87,347.66

长期借款	165,820.05	122,439.89
应付债券	79,234.35	82,234.35
长期应付款	116,395.43	83,521.32
合计	640,455.45	633,213.22

上述有息债务的财务费用根据权责发生制，于每个财务报表日根据各项明细债务及对应利率分别计提财务费用，并计入当期损益。报告期内无资本化利息情况。相关会计处理符合《企业会计准则》的相关规定。

**关注函问题五、其他造成公司经营业绩大幅下滑的情况及原因。**

回复说明：无。

特此公告。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

董事会

二〇一八年十月二十六日