



厦门科华恒盛股份有限公司

2010 年半年度报告

股票简称：科华恒盛

股票代码：002335

披露日期：2010 年 7 月 27 日

重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席了审议本次半年度报告的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人陈建平先生、主管会计工作负责人吕永明先生及会计机构负责人汤珊女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事长签署：陈建平

厦门科华恒盛股份有限公司

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	主要财务数据和指标.....	5
第三节	股本变动及主要股东持股情况.....	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	11
第五节	董事会报告.....	12
第六节	重要事项.....	21
第七节	财务报告（未经审计）.....	26
第八节	备查文件.....	92

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：厦门科华恒盛股份有限公司

中文简称：科华恒盛

法定英文名称：XIAMEN KEHUA HENGSHENG CO., LTD.

二、公司法定代表人：陈建平

三、公司联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林晓浙	董超
联系地址	福建省厦门市软件园二期望海路65号楼北楼	
电话	0592-5160516	0592-5160516
传真	0592-5162166	
电子信箱	linxiaoze@kehua.com	dongchao@kehua.com

四、公司注册地址：厦门火炬高新区火炬园光业楼第三层东单元

公司办公地址：福建省厦门市软件园二期望海路 65 号楼北楼

邮政编码：361008

公司互联网网址：www.kehua.com.cn

电子信箱：xmkehua@kehua.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：厦门市软件园二期望海路 65 号北楼公司董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：科华恒盛

股票代码：002335

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 26 日

公司最近一次变更登记日期：2010 年 1 月 22 日

公司法人营业执照注册号码：350298200000533

公司税务登记号码：350206705404670

公司组织机构代码：70540467-0

第二节 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	893,090,958.45	410,888,231.06	117.36%
归属于上市公司股东的 所有者权益	747,193,186.96	228,321,755.78	227.25%
股本	78,000,000.00	58,500,000.00	33.33%
归属于上市公司股东的 每股净资产（元/股）	9.58	3.90	145.64%
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入	237,787,135.11	189,285,258.57	25.62%
营业利润	39,413,648.84	25,230,713.38	56.21%
利润总额	42,735,444.90	25,245,044.08	69.28%
归属于上市公司股东的 净利润	36,577,964.73	21,113,031.63	73.25%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益后的 净利润	33,934,876.22	21,106,059.93	60.78%
基本每股收益（元/股）	0.49	0.36	36.11%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.36	36.11%
净资产收益率（%）	5.51%	12.23%	-6.72%
经营活动产生的现金流 量净额	-12,423,059.19	11,721,622.66	-205.98%
每股经营活动产生的现 金流量净额（元/股）	-0.16	0.20	-180.00%

注：（1）上述基本每股收益和稀释每股收益等指标均以归属于上市公司股东的数据填列。

（2）净资产收益率按照《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）》的规定按加权平均法计算。

二、非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注 （如适用）
非流动资产处置损益	28,800.80	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,134,444.25	主要是厦门科华恒盛收到境内上市奖励 500,000.00 元（厦高管经[2008]1 号）；漳州科华技术公司收到福建省财政厅

		2009 年第一批中央保持外贸稳定增长资金 400,000.00 元；厦门科灿信息技术公司收先征后退增值税款 861,074.25 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,158,551.01	其中：无需支付的款项 1,326,096.17 元；其他利得 213,023.13 元。公益救济性捐赠支出 340,000.00 元，其他营业外支出 40,568.29 元。
所得税影响额	-604,517.29	-
少数股东权益影响额	-74,190.26	-
合计	2,643,088.51	-

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期公司股份变动情况

报告期，本公司的股份（包括首次公开发行股票后的限售股份）有发生变动。

2009年12月18日，中国证券监督管理委员会以《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》（证监许可[2009]1410号文），核准本公司公开发行不超过1,950万股新股。

本公司采用网下向股票配售对象询价配售（以下简称“网下配售”）和网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，公开发行 1,950 万股新股，发行价格为 27.35 元/股。本次发行股票于 2010 年 1 月 7 日完成。

经深圳证券交易所《关于厦门科华恒盛股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]16号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市，股票简称“科华恒盛”，股票代码“002335”；其中本次公开发行中网上定价发行的 1,560 万股股票于 2010 年 1 月 13 日起上市交易。

公司首次公开发行股票并上市后，公司总股份由 5,850 万股增加到 7,800 万股，其中，无限售条件的股份数为 1,560 万股，自 2010 年 1 月 13 日起在深圳证券交易所中小企业板上市交易，占总股本的 20%；有限售条件的股份总数为 6,240 万股，其中向询价对象配售的 390 万股限售三个月，于 2010 年 4 月 13 日上市交易；其余为首次公开发行前已发行股份。

1、股份变动情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	58,500,000	100%	3,900,000			-3,900,000	0	58,500,000	75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	58,500,000	100%	3,900,000			-3,900,000	0	58,500,000	75%
其中：境内非国有法人持股	30,702,100	52.48%	3,900,000			-3,900,000	0	30,702,100	39.36%
境内自然人持股	27,797,900	47.52%						27,797,900	35.64%

4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			15,600,000		+3,900,000	19,500,000	19,500,000	25%	
1、人民币普通股			15,600,000		+3,900,000	19,500,000	19,500,000	25%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	58,500,000	100%	19,500,000		0	19,500,000	78,000,000	100%	

注：（1）高管股是指已解除限售，但根据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》及深圳证券交易所《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理业务指引》的相关规定予以锁定的股份。高管持有的限售股份仍包含在“有限售条件股份——境内自然人持股”中。

（2）其他变动为首次公开发行的有限售条件股份限售期满，于2010年4月13日上市流通。

二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	6,692				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
厦门科华伟业股份有限公司	境内非国有法人	39.36%	30,702,100	30,702,100	0
陈成辉	境内自然人	18.86%	14,706,900	14,706,900	0
陈建平	境内自然人	7.17%	5,590,000	5,590,000	0
谢伟平	境内自然人	1.67%	1,300,000	1,300,000	0
林仪	境内自然人	1.62%	1,261,000	1,261,000	0
吴建文	境内自然人	1.33%	1,040,000	1,040,000	0
刘军	境内自然人	1.00%	780,000	780,000	0
张少武	境内自然人	0.83%	650,000	650,000	0
王安朴	境内自然人	0.83%	650,000	650,000	0

宏源-建行-宏源内需成长集合资产管理计划	境内非国有法人	0.83%	648,023	0	0
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
宏源-建行-宏源内需成长集合资产管理计划	648,023		人民币普通股		
李月美	560,726		人民币普通股		
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	498,260		人民币普通股		
中国工商银行-安信证券投资基金	490,000		人民币普通股		
黄志容	483,717		人民币普通股		
杨燕	429,300		人民币普通股		
黄舒萍	318,321		人民币普通股		
长江证券-交行-超越理财灵活配置集合资产管理计划	300,000		人民币普通股		
严亚历	282,408		人民币普通股		
施生	277,007		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中，股东陈建平与陈成辉为叔侄关系；除此之外，其他股东之间，不存在关联，不属于一致行动人。 前十大无限售条件股东之间，未知是否存在关联，也未知是否属于一致行动人。				

三、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件的股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	科华伟业	30,702,100	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
2	陈成辉	14,706,900	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
3	陈建平	5,590,000	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
4	谢伟平	1,300,000	2011 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
5	林 仪	1,261,000	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
6	吴建文	1,040,000	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
7	刘 军	780,000	2011 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
8	张少武	650,000	2013 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
9	王安朴	650,000	2011 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售
10	王 军	520,000	2011 年 1 月 13 日	0	发行承诺限售

四、报告期内公司控股股东和实际控制人情况介绍

1、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。

2、控股股东及实际控制人具体情况介绍

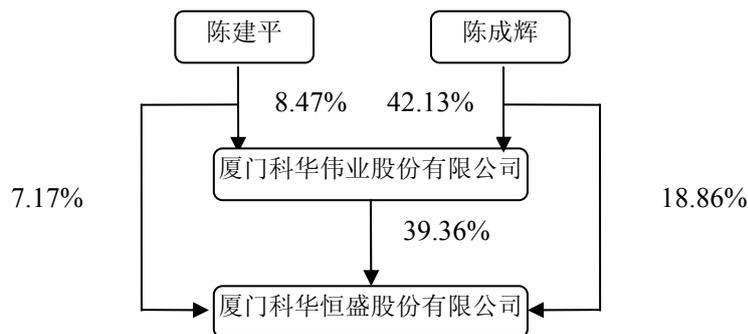
(1) 控股股东

厦门科华伟业股份有限公司注册资本 2,361.7 万元人民币，法定代表人：陈建平，住所：厦门市湖里区兴湖路 41 号 B 幢 507 室，注册号：350200200006271，经营范围：资产管理、投资管理、投资顾问咨询（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）。截止目前，科华伟业持有本公司 30,702,100 股，占公司总股本的 39.36%。

(2) 实际控制人

本公司的实际控制人为陈建平和陈成辉。其中，陈建平系中国国籍，无境外居留权，身份证号码：35060019540507xxxx，直接持有本公司 7.17% 的股份，持有本公司控股股东科华伟业 8.47% 的股份；陈成辉系中国国籍，无境外居留权，身份证号码：35060019600617xxxx，直接持有本公司 18.86% 的股份，持有本公司控股股东科华伟业 42.13% 的股份。上述两位股东为叔侄关系，共同为公司的实际控制人。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有本公司股票的变动情况

报告期内本公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股票未发生变动情况。

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票数量	期末持有 股票期权数量	变动原因
陈建平	董事长	5,590,000	-	-	5,590,000	5,590,000	0	无变动
陈成辉	副董事长、 总裁	14,706,900	-	-	14,706,900	14,706,900	0	无变动
吴建文	董事、 副总裁	1,040,000	-	-	1,040,000	1,040,000	0	无变动
林 仪	董事、 副总裁	1,261,000	-	-	1,261,000	1,261,000	0	无变动
许顺孝	独立董 事	0	-	-	0	0	0	无变动
陈善昂	独立董 事	0	-	-	0	0	0	无变动
汤金木	独立董 事	0	-	-	0	0	0	无变动
赖永春	监事会 主席	0	-	-	0	0	0	无变动
林清民	监事	0	-	-	0	0	0	无变动
梁舒展	监事	0	-	-	0	0	0	无变动
苏瑞瑜	副总裁	390,000	-	-	390,000	390,000	0	无变动
张少武	副总裁	650,000	-	-	650,000	650,000	0	无变动
陈四雄	副总裁、 总工程 师	390,000	-	-	390,000	390,000	0	无变动
林晓浙	董事 会秘 书	260,000	-	-	260,000	260,000	0	无变动
吕永明	财务总 监	0	-	-	0	0	0	无变动
合 计	-	24,287,900	-	-	24,287,900	24,287,900	0	无变动

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

公司 2010 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》，同意聘任吕永明先生担任公司财务总监。

第五节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 总体经营情况

公司是从事不间断电源（UPS）系列产品以及配套产品的设计、生产、销售和服务的高新技术企业。公司产品主要用途是为用电安全提供保障，广泛应用于各大银行、保险、证券、税务、通信、能源、军队、政府、制造等行业领域。

2010 年上半年，公司围绕着年初订立的经营目标与经营策略积极开展各项经营管理活动，加大市场营销推广力度，信息设备用中大功率 UPS、工业动力用 UPS 产品销售额均实现较好的增长，整体销售额进一步提升；运用研发技术实力，通过产品配置升级、工艺升级、性能升级，提高产品性价比，控制产品成本；优化组织结构，加强人力配置，公司继续保持持续稳健的发展态势，经营状况良好。

2010 年上半年，公司实现营业收入 237,787,135.11 元，比上年同期增长 25.62%，归属于上市公司股东的净利润 36,577,964.73 元，比上年同期增长 73.25%。

(二) 公司主营业务及经营情况

1、报告期经营情况简要分析

2010 年上半年，公司的主营业务收入增长大于预期，特别是信息设备用中功率、大功率产品增长较快，同时，通过加强内部管理，控制产品成本，提高了盈利能力。

(1) 报告期内，公司营业收入结构如下：

单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	金额	比例	金额	比例
主营业务收入	235,463,010.70	99.02%	186,465,063.83	98.51%
其他业务收入	2,324,124.41	0.98%	2,820,194.74	1.49%
营业收入合计	237,787,135.11	100.00%	189,285,258.57	100.00%

(2) 主营业务收入按产品类别分项列示如下：

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
UPS 电源系统设备	23,546.30	14,647.83	37.79%	26.28%	23.07%	1.62%
主营业务分产品情况						
一、信息化 UPS 电源系统设备	17,167.30	10,969.66	36.10%	38.89%	38.57%	0.15%
小功率 (0-3KVA)	3,085.46	2,191.24	28.98%	14.18%	14.84%	-0.41%

中功率 (3-10KVA)	6,199.22	4,151.72	33.03%	45.78%	48.06%	-1.03%
大功率 (≥10KV)	7,882.62	4,626.70	41.31%	45.80%	44.39%	0.58%
二、工业动力 UPS 电源系统设备	2,615.04	1,251.35	52.15%	10.17%	11.90%	-0.74%
三、建筑工程电源	683.31	308.44	54.86%	9.41%	-11.20%	10.47%
四、配套产品	3,080.65	2,118.38	31.24%	-6.29%	-15.93%	7.88%

信息设备用 UPS 是公司传统优势产品,报告期内,公司主营业务收入主要来源于信息设备用 UPS 电源产品,其占主营业务收入的比重为 72.91%。

近年来,公司把产品发展重点逐渐转移到产品附加值更高的中大功率 UPS 和工业动力 UPS 电源系统设备,2010 年上半年,中功率 UPS 销售收入和大功率 UPS 销售收入比上年同期增长分别为 45.78%和 45.80%。

(3) 主营业务收入分地区分项列示如下:

单位:人民币万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	17,904.18	19.67%
国外	5,642.12	53.09%
合计	23,546.30	26.28%

2010 年 1-6 月,实现的国内销售收入 17,904.18 万元,比上年同期增长 19.67%。2010 年 1-6 月,国内销售所占比重占主营业务收入的 76.04%,上年同期国内销售所占比重占主营业务收入的 80.24%。

2010 年 1-6 月,公司海外业务持续快速增长,2010 年 1-6 月实现出口销售收入 5,642.12 万元,较去年同期增长 1,956.65 万元,增幅 53.09%,占主营业务收入的比重增至 23.96%。

2、报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的原因说明

(1) 资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位:人民币元

项目	增减金额	增减比例	原因
货币资金	463,299,604.45	323.99%	主要是 2010 年公司上市发行新股募集资金增加。
应收票据	1,896,385.37	121.77%	取得客户支付货款的银行承兑汇票未到期。
预付款项	9,048,527.62	61.20%	主要是预付材料及设备采购款、预付龙海市角美工业综合开发区财政局购买土地款及预付“技术服务与营销网络建设项目”购房款。
在建工程	4,206,860.41	98.44%	主要是“工业动力用节能型不间断电源产业化项目”厂房建设的增加。
应付职工薪酬	-6,600,086.86	-58.51%	主要是本期支付公司 2009 年计提未付年终绩效奖金。
应交税费	-8,107,275.43	-52.36%	主要是本期支付公司上年末应交增值税金。
股本	19,500,000.00	33.33%	系公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A 股)1,950 万股,每股面值人民币 1.00

项目	增减金额	增减比例	原因
			元，计入股本的金额。
资本公积	486,193,466.45	4451.72%	系公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)1,950万股,每股面值人民币1.00元,每股实际发行价格27.35元,共计募集人民币53,332.50万元,扣除计入股本金额万元与发行有关费用后差额48,619.35万元计入资本公积。

(2) 利润表项目大幅度变动的原因分析

单位:人民币元

项目	增减金额	增减比例	原因
营业税金及附加	-379,030.98	-31.40%	本期缴交的流转税额较少。
财务费用	-685,604.99	988.65%	主要是银行存款利息收入增加。
资产减值损失	448,047.51	119.82%	主要是计提的坏账准备的增加。
营业外收入	3,576,779.95	2848.11%	主要是取得政府补助及不需支付的应付款项的增加。
营业外支出	269,314.59	242.07%	主要是捐赠支出的增加。
所得税费用	1,832,266.10	45.46%	主要是本期利润总额的增加。

(3) 现金流量表项目大幅度变动的原因分析

单位:人民币元

项目	增减金额	增减比例	原因
经营活动产生的现金流量净额	-24,144,681.85	-205.98%	主要原因是公司本期为取得较优惠的材料采购价格而缩短货款的支付期限所致。
筹资活动产生的现金流量净额	474,399,070.70	3747.70%	主要原因是本期发行新股收到募集资金所致。

二、报告期内投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

单位:人民币万元

募集资金总额		50,569.35		报告期内投入募集资金总额		4,578.31						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		4,578.31						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		4,578.31						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		4,578.31						
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

							(2)-(1)					
信息设备用中大功率不间断电源产业升级项目	否	7,522.00	0.00	7,522.00	2,787.09	2,787.09	-4,734.91	37.05%	2011年12月31日	0.00	是	否
工业动力用节能型不间断电源产业化项目	否	5,527.00	0.00	5,527.00	1,187.07	1,187.07	-4,339.93	21.48%	2011年12月31日	0.00	是	否
技术服务与营销网络建设项目	否	3,707.00	0.00	3,707.00	604.15	604.15	-3,102.85	16.30%	2011年12月31日	0.00	是	否
合计	-	16,756.00	0.00	16,756.00	4,578.31	4,578.31	-12,177.69	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无。											
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 在募集资金实际到位之前,部分项目已由本公司以自筹资金先行投入。经天健正信会计师事务所有限公司审计,截至2010年2月28日止,本公司募投项目自筹资金已累计投入25,988,678.20元,其中:信息设备用中大功率不间断电源产业升级项目17,288,615.06元;工业动力用节能型不间断电源产业化项目8,115,063.14元;技术服务与营销网络建设项目585,000.00元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2010年6月30日止,尚未使用的募集资金余额45,991.04万元及存款利息收入31.72万元合计46,022.76万元存放于募集资金专户。其中:厦门银行股份有限公司银隆支行(账号87500120540001054)165.40万元,厦门银行股份有限公司银隆支行(定期存款户)36,758.50万元;兴业银行股份有限公司漳州分行金峰开发区分理处(账号161080100100059286)598.86万元,兴业银行股份有限公司漳州分行金峰开发区分理处(定期存款户)8,500.00万元。											
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。											

（二）报告期内非募集资金投资情况

报告期内，公司未发生大额非募集资金投资情况。

三、2010 年下半年主要工作

2010 年下半年，公司将继续完善营销网络布局，进一步提升市场份额。加快募集资金项目建设投入，引进先进设备提高检测、工装与加工能力，提高产品质量工艺。加大新产品研发与产品升级开发，不断推出适应市场需求的高端产品。加强内部管理，进一步优化成本，完善供应链管理、人力激励政策，建设信息化系统平台，提升运营质量，提高经济效益。

四、对 2010 年前三季度经营业绩的预计

2010 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%			
2010 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	30.00%	~~	50.00%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	39,677,329.64		
业绩变动的原因说明	公司的主营业务收入增长，其中信息设备用中功率、大功率产品增长较快，主营业务毛利率稳定，同时，通过加强内部管理，控制产品成本费用，提高了盈利能力。			

五、董事会日常工作情况

（一）2010 年上半年度，公司共召开 5 次董事会会议，会议的召集、召开程序符合《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。

1、2010 年 2 月 5 日召开了第四届董事会第十四次会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《关于对漳州科华技术有限责任公司增资的预案》；
- （2）《关于修订〈厦门科华恒盛股份有限公司募集资金使用管理制度〉的议案》；
- （3）《关于修订〈厦门科华恒盛股份有限公司信息披露事务管理制度〉的议案》；
- （4）《关于修订〈厦门科华恒盛股份有限公司内部审计制度〉的议案》；
- （5）《关于制订〈厦门科华恒盛股份有限公司董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度〉的议案》；
- （6）《关于制订〈厦门科华恒盛股份有限公司重大信息内部报告制度〉的议案》；
- （7）《关于提请召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

2、2010 年 3 月 29 日日召开了第四届董事会第十五次会议，会议审议通过了如下议案：

- （1）《公司 2009 年度总裁工作报告》；
- （2）《公司 2009 年度董事会工作报告》；
- （3）《公司 2009 年度财务决算报告》；
- （4）《公司 2010 年度财务预算报告》；
- （5）《关于公司 2009 年度利润分配预案的议案》；

(6) 《关于公司 2009 年年度报告及其摘要的议案》；
(7) 《关于公司 2009 年度内部控制自我评价报告的议案》；
(8) 《关于聘请天健正信会计师事务所有限公司担任公司 2010 年度财务报表审计机构的议案》；

- (9) 《关于增资漳州科华新能源技术有限公司的议案》；
(10) 《关于聘任公司财务总监的议案》；
(11) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司章程>的议案》；
(12) 《关于制订<厦门科华恒盛股份有限公司内幕信息知情人登记备案制度>的议案》；
(13) 《关于公司 2010 年度向银行申请融资额度的议案》；
(14) 《关于公司 2010 年度向银行申请融资担保额度的议案》；
(15) 《关于以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的专项说明的议案》；
(16) 《关于董事会审计委员会年报工作规程的议案》；
(17) 《关于公司 2010 年高管人员薪酬与考核实施方案的议案》；
(18) 《关于公司董事薪酬事项的议案》；
(19) 《董事会关于提请召开 2009 年年度股东大会的议案》。

3、2010 年 4 月 21 日召开了第四届董事会第十六次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《公司 2010 年第一季度季度报告》；
(2) 《关于制订<厦门科华恒盛股份有限公司外部信息使用人管理制度>的议案》。

4、2010 年 6 月 4 日召开了第四届董事会第十七次会议，会议审议通过了如下议案：

- (1) 《关于投资设立漳州耐欧立斯科技有限责任公司的议案》；
(2) 《关于投资设立北京科华恒盛技术有限公司的议案》；
(3) 《关于漳州科华科技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》；
(4) 《关于公司组织结构调整的议案》；
(5) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；
(6) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司董事会议事规则>的议案》；
(7) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司独立董事工作规则>的议案》；
(8) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》；
(9) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司对外投资管理制度>的议案》；
(10) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司关联交易管理制度>的议案》；
(11) 《关于修订<厦门科华恒盛股份有限公司融资与对外担保管理制度>的议案》；
(12) 《董事会关于提请召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

5、2010 年 6 月 23 日召开了第四届董事会第十八次会议，会议审议通过了如下议案：

(1) 《厦门科华恒盛股份有限公司关于加强上市公司治理专项活动自查情况报告及整改计划》；

(2) 《关于制订〈厦门科华恒盛股份有限公司投资者接待和推广制度〉的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

(三) 公司董事按照深圳证券交易所《中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》履行职责的情况

1、公司董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范。董事在董事会会议投票表决时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》规定，加强董事会建设，严格按照董事会集体决策机制，决定公司的重大经营事项，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，确保公司规范运作。同时，确保各董事的重大事项知情权，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司现有独立董事三名，其中一名为会计专业人士。公司按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等法律法规的要求，在《公司章程》内以及制定的《独立董事工作规则》中规范了独立董事的职责。报告期内，公司的独立董事能按照有关法律、法规、《公司章程》、《独立董事工作细则》的规定勤勉地履行职责，以认真负责的态度出席历次董事会。公司独立董事能恪尽职守、勤勉尽责，详细了解公司整个生产运作情况，认真审议各项议案，客观的发表自己的看法及观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，对公司重大事项发表独立意见，对董事会决策的公正公平及保护中小投资者利益起到了积极作用。其他董事也严格遵守各项规定，尽职尽责，切实维护公司及股东利益。

报告期内，独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项没有提出异议。

2、报告期内，公司董事会共召开5次会议，董事出席董事会情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自列席会议
陈建平	董事长	5	5	0	0	0	否
陈成辉	副董事长、总裁	5	5	0	0	0	否
吴建文	董事、副总裁	5	5	0	0	0	否

林 仪	董事、副 总裁	5	5	0	0	0	否
许顺孝	独立董事	5	5	0	0	0	否
陈善昂	独立董事	5	5	0	0	0	否
汤金木	独立董事	5	5	0	0	0	否

六、开展投资者关系管理的情况

(一) 公司投资者关系管理

公司注重与投资者的沟通，积极开展投资者关系管理工作，通过修订《厦门科华恒盛股份有限公司投资者关系管理制度》、制订《厦门科华恒盛股份有限公司投资者接待和推广制度》，规范公司与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解。

1、公司董事长为投资者关系管理工作的第一负责人，全面负责公司投资者关系管理工作，公司董事会秘书为公司投资者关系管理工作的日常负责人，负责投资者关系管理工作的全面统筹协调与安排，具体负责筹划、安排和组织投资者关系管理事务。

2、公司重视投资者关系管理工作，加强与投资者特别是机构投资者的联系和沟通，及时、准确、真实、完整地披露应披露的信息，确保所有投资者公平地获得公司信息；同时积极做好投资者关系活动档案的建立和保管，做好日常电话记录并定期整理汇报相关领导，并切实做好相关信息的保密工作。

3、公司于2010年4月12日通过投资者关系互动平台举办了2009年年度报告网上说明会。

公司董事长陈建平先生、总裁陈成辉先生、独立董事陈善昂先生、董事会秘书林晓浙女士、财务总监吕永明先生、保荐代表人王静波女士参加了此次网上说明会，通过与投资者的沟通、交流，使投资者更深入的了解公司的各项情况。

4、在公司官方网站 www.kehua.com.cn 开设“投资者关系”专栏，使投资者充分了解公司的各项情况。

5、公司在深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台积极回答投资者提问，加强同投资者交流和沟通。

6、公司开设公开电子信箱 xmkehua@kehua.com 与投资者进行交流。投资者可以通过向公司提出问题 and 了解情况，公司通过信箱回复或解答有关问题。

7、公司与监管部门、行业协会、证券交易所等保持经常性接触，形成良好的沟通关系。

8、同时，积极与其他上市公司交流，虚心学习其他上市公司投资者关系管理的经验，努力提高公司投资者关系管理工作水平。

公司把投资者关系管理作为一项长期、持续的工作来开展，不断学习、不断创新，以更多的方式和途径，使广大投资者能够更多地接触和了解公司的生产经营、未来发展，参与公司的经营

管理，力求维护与投资者的顺畅关系，树立公司良好的市场形象。

公司将继续认真做好信息披露工作，确保披露信息的真实、准确、及时、完整，以便于投资者及时、全面地了解公司的经营状况和各项重大事项的进展情况。

(二)公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

第六节 重要事项

一、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的要求，完善公司内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。

报告期内，公司根据中国证监会的证监公司字【2007】28号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》以及厦门证监局的厦证监发〔2010〕148号的要求，依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上市公司章程指引》等有关法律法规对公司治理状况进行了专项自查，并于6月底在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）公告了治理结果和整改计划，接受社会公众的评议和监督，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。

二、报告期内公司利润分配方案的执行情况

报告期内，公司实施了2009年度利润分配方案，以公司总股本78,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3元人民币（含税），共计派发现金红利23,400,000.00元。

此次分红派息公告刊登在巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）、《证券时报》。

三、2010年中期无利润分配预案，也无公积金转增股本预案

2010年度中期利润不分配，也不实施公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

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

五、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、报告期内公司未从事证券投资以及持有非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。

七、报告期内无对外担保情况。

八、报告期内无重大关联交易。

九、报告期内重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内，公司未发生也无以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

3、报告期内，公司未签订重大日常经营性合同，也没有以前签订但持续到报告期的重大日常

经营性合同等事项。

十、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保的专项说明和独立意见

根据《公司法》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、深交所《股票上市规则》、公司章程及其他有关法律、法规，作为厦门科华恒盛股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们本着对公司，全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则，对公司报告期内（2010年1月1日至2010年6月30日）对外担保和控股股东及关联方占用资金情况进行了认真地了解和核查，发表如下独立意见：

（一）公司与控股股东及其他关联方不存在非经营性资金往来的情况，亦不存在控股股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的情形。

（二）公司没有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。截至2010年6月30日，公司不存在任何对外担保情形。

十一、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

（一）报告期内，公司无重大承诺事项。

（二）关于股份锁定的承诺

公司实际控制人陈建平、陈成辉和控股股东科华伟业均作出承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接（间接）持有的发行人的股份，也不由其回购该部分股份。公司股东林仪、吴建文、张少武、苏瑞瑜、陈四雄、林晓浙均作出承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接持有发行人的股份，也不由其回购该部分股份。公司股东谢伟平、刘军、王安朴、王军、王禄河均作出承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理已经直接持有的发行人的股份，也不由发行人回购该部分股份。除上述锁定和限售外，本公司董事、监事、高级管理人员均承诺：自发行人首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理已经直接持有发行人控股股东科华伟业的股份，也不由科华伟业回购该部分股份；同时，遵守《公司法》第一百四十二条规定的股份转让限制性规定。报告期内，上述人员严格履行承诺。

（三）同业竞争的承诺

本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司主要从事投资业务，除投资本公司外，未投资其他企业，与本公司不存在同业竞争。公司实际控制人陈建平、陈成辉除投资本公司和厦门科华伟业股份有限公司外，未投资其他企业。因此，本公司与实际控制人也不存在同业竞争。为避免发生同业竞争，本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司和实际控制人陈建平、陈成辉出具了《关于避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

“1、本公司/本人目前并没有直接或间接地从事任何与科华恒盛所从事的业务构成同业竞争的任何业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与科华恒盛所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。

2、对于本公司/本人将来可能出现的下属全资、控股、参股企业所生产的产品或所从事的业务与科华恒盛有竞争或构成竞争的情况，承诺在科华恒盛提出要求时出让本人在该等企业中的全部出资或股份，并承诺给予科华恒盛对该等出资或股份的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格是在公平合理的及与独立第三者进行正常商业交易的基础上确定的。

3、本公司/本人承诺不向业务与科华恒盛及科华恒盛的下属企业（含直接或间接控的企业）所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、除非科华恒盛明示同意，本公司/本人将不采用代销、特约经销、指定代理等形式经营销售其他商家生产的与科华恒盛产品有同业竞争关系的产品。

5、如出现因本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或组织违反上述承诺而导致科华恒盛的权益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。”

报告期内，上述承诺事项仍在严格履行中。

十二、报告期内，公司未解聘会计师事务所。

报告期内，公司 2009 年年度股东大会续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构。

十三、报告期内无会计政策变更、重大会计差错更正和会计估计变更。

十四、报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人没有受有权机关调查、公司纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通过批评、认定为不适当人员、证券市场禁入、被其他行政管理部门处罚及交易所公开谴责的情况。

十五、其它重要事项

报告期内已披露的重要事项索引见下表：

披露日期	公告编号	主要内容	披露报纸
2010-01-25	2010-001	2009 年度业绩预告	《证券时报》
2010-01-29	2010-002	关于完成工商登记变更的公告	《证券时报》
2010-02-02	2010-003	2009 年度业绩快报	《证券时报》
2010-02-02	2010-004	关于签署募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》

2010-02-05	2010-005	关于对漳州科华技术有限责任公司增资的公告	《证券时报》
2010-02-05	2010-006	第四届董事会第十四次会议决议	《证券时报》
2010-02-05	2010-007	关于召开 2010 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》
2010-02-25	2010-008	2010 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》
2010-03-29	2010-009	第四届董事会第十五次会议决议	《证券时报》
2010-03-29	2010-010	第四届监事会第八次会议决议的通知	《证券时报》
2010-03-29	2010-011	关于召开 2009 年年度股东大会的通知	《证券时报》
2010-03-29	2010-012	2009 年年度报告摘要	《证券时报》
2010-03-29	2010-013	以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告	《证券时报》
2010-03-29	2010-014	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》
2010-04-06	2010-015	限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》
2010-04-06	2010-016	2010 年第一季度业绩预告	《证券时报》
2010-04-20	2010-017	2009 年年度股东大会决议公告	《证券时报》
2010-04-21	2010-018	2010 年第一季度季度报告正文	《证券时报》
2010-04-21	2010-019	第四届董事会第十六次会议决议	《证券时报》
2010-04-27	2010-020	2009 年度权益分派实施公告	《证券时报》
2010-05-12	2010-021	销售订单提示性公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-08	2010-022	对外投资公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-08	2010-023	关于设立全资子公司的公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-08	2010-024	第四届董事会第十七次会议决议	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-08	2010-025	第四届监事会第十次会议决议的	《中国证券报》、《证券时报》、

		通知	《证券日报》
2010-06-28	2010-026	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-23	2010-027	2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》
2010-06-23	2010-028	第四届董事会第十八次会议决议	《中国证券报》、《证券时报》、 《证券日报》

第七节 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 2010 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	601,298,281.92	142,998,677.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	3,453,724.37	1,557,339.00
应收账款	3	92,936,182.91	95,269,194.02
预付款项	4	23,832,924.02	14,784,396.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	12,492,256.15	10,682,311.55
买入返售金融资产			
存货	6	74,597,986.64	64,222,284.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		808,611,356.01	329,514,202.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	7	7,810,341.55	7,558,883.91
固定资产	8	54,927,075.77	54,992,869.21
在建工程	9	8,480,256.20	4,273,395.79
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	10	5,867,043.04	6,162,863.50
开发支出	10	2,500,000.00	2,500,000.00
商誉			
长期待摊费用	11	2,864,499.02	3,938,686.16
递延所得税资产	12	2,030,386.86	1,947,329.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		84,479,602.44	81,374,028.18
资产总计		893,090,958.45	410,888,231.06

法定代表人：陈建平

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 2010 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			
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	15	27,276,844.60	38,859,149.51
应付账款	16	71,416,101.73	76,996,146.63
预收款项	17	21,488,044.85	24,760,007.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	4,680,296.55	11,280,383.41
应交税费	19	7,377,853.84	15,485,129.27
应付利息			
应付股利	20	735,349.73	
其他应付款	21	5,315,741.68	7,377,459.08
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	22	6,440,000.00	6,200,000.00
流动负债合计		144,730,232.98	180,958,275.39
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		144,730,232.98	180,958,275.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	78,000,000.00	58,500,000.00
资本公积	24	497,114,949.50	10,921,483.05
减：库存股			
专项储备			

项目	附注五	期末余额	年初余额
盈余公积	25	19,355,996.80	19,355,996.80
一般风险准备			
未分配利润	26	152,722,240.66	139,544,275.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		747,193,186.96	228,321,755.78
少数股东权益		1,167,538.51	1,608,199.89
所有者权益合计		748,360,725.47	229,929,955.67
负债和所有者权益总计		893,090,958.45	410,888,231.06

法定代表人：陈建平

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

2010 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	27	237,787,135.11	189,285,258.57
其中：营业收入	27	237,787,135.11	189,285,258.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		198,373,486.27	164,054,545.19
其中：营业成本	27	146,943,892.98	119,980,576.59
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	28	828,154.24	1,207,185.22
销售费用		27,406,488.97	24,010,778.64
管理费用		23,127,928.10	18,551,425.28
财务费用	29	-754,952.44	-69,347.45
资产减值损失	30	821,974.42	373,926.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,413,648.84	25,230,713.38
加：营业外收入	31	3,702,364.35	125,584.40
减：营业外支出	32	380,568.29	111,253.70
其中：非流动资产处置损失			403.7
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,735,444.90	25,245,044.08
减：所得税费用	33	5,862,791.82	4,030,525.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,872,653.08	21,214,518.36
归属于母公司所有者的净利润		36,577,964.73	21,113,031.63
少数股东损益		294,688.35	101,486.73
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.49	0.36
（二）稀释每股收益		0.49	0.36
七、其他综合收益	35		
八、综合收益总额		36,872,653.08	21,214,518.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,577,964.73	21,113,031.63
归属于少数股东的综合收益总额		294,688.35	101,486.73

法定代表人：陈建平

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

2010 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		252,490,723.83	171,571,665.08
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		8,126,935.07	1,974,669.91
收到其他与经营活动有关的现金	36	4,420,478.00	16,401,713.87
经营活动现金流入小计		265,038,136.90	189,948,048.86
购买商品、接受劳务支付的现金		190,334,298.18	116,762,933.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		28,696,435.01	21,354,052.05
支付的各项税费		21,846,756.69	15,366,110.43
支付其他与经营活动有关的现金	36	36,583,706.21	24,743,330.52
经营活动现金流出小计		277,461,196.09	178,226,426.20
经营活动产生的现金流量净额		-12,423,059.19	11,721,622.66
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		37,000.00	49,700.00
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		37,000.00	49,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,267,704.64	13,147,773.85
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		14,267,704.64	13,147,773.85
投资活动产生的现金流量净额		-14,230,704.64	-13,098,073.85
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			15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	36	4,874,610.09	
筹资活动现金流入小计		510,568,076.54	15,000,000.00
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		23,400,000.00	1,820,981.25
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		110,589.65	520,602.56
筹资活动现金流出小计		23,510,589.65	2,341,583.81
筹资活动产生的现金流量净额		487,057,486.89	12,658,416.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-159,888.50	-37,856.03
五、现金及现金等价物净增加额		460,243,834.56	11,244,108.97
加：期初现金及现金等价物余额		134,747,339.73	88,658,716.03
六、期末现金及现金等价物余额		594,991,174.29	99,902,825.00

法定代表人：陈建平

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

2010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	58,500,000.00	10,921,483.05			19,355,996.80		139,544,275.93		1,608,199.89	229,929,955.67	45,000,000.00	10,921,483.05			16,140,505.07		89,999,745.88		1,350,708.39	163,412,442.39
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	58,500,000.00	10,921,483.05			19,355,996.80		139,544,275.93		1,608,199.89	229,929,955.67	45,000,000.00	10,921,483.05			16,140,505.07		89,999,745.88		1,350,708.39	163,412,442.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,500,000.00	486,193,466.45					13,177,964.73		-440,661.38	518,430,769.80	13,500,000.00			3,215,491.73		49,544,530.05		257,491.50	66,517,513.28	
（一）净利润							36,577,964.73		294,688.35	36,872,653.08						69,635,021.78		257,491.50	69,892,513.28	
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							36,577,964.73		294,688.35	36,872,653.08						69,635,021.78		257,491.50	69,892,513.28	
（三）所有者投入和减少资本	19,500,000.00	486,193,466.45								505,693,466.45	13,500,000.00									13,500,000.00
1.所有者投入资本	19,500,000.00	486,193,466.45								505,693,466.45	13,500,000.00									13,500,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
（四）利润分配							-23,400,000.00		-735,349.73	-24,135,349.73				3,215,491.73		-20,090,491.73				-16,875,000.00
1.提取盈余公积														3,215,491.73		-3,215,491.73				
2.提取一般风险准备																				

3. 对所有者(或股东)的分配					-23,400,000.00		-735,349.73	-24,135,349.73						-16,875,000.00			-16,875,000.00
4. 其他																	
(五) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 其他																	
(六) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
四、本期末余额	78,000,000.00	497,114,949.50		19,355,996.80	152,722,240.66	1,167,538.51	748,360,725.47	58,500,000.00	10,921,483.05		19,355,996.80	139,544,275.93	1,608,199.89	229,929,955.67			

法定代表人：陈建平

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

编制单位：厦门科华恒盛股份有限公司

2010年6月30日

单位：人民币元

项目	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		438,346,059.85	64,293,569.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,081,900.00	1,557,339.00
应收账款	1	88,396,331.39	85,055,942.40
预付款项		4,736,070.44	1,717,190.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	11,027,072.18	9,426,209.26
买入返售金融资产			
存货		22,578,384.99	17,763,322.14
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		568,165,818.85	179,813,572.57
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	209,877,887.90	75,387,887.90
投资性房地产		3,123,936.64	2,606,688.60
固定资产		9,016,404.28	6,936,748.70
在建工程		285,312.26	
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		368,000.00	416,000.00
开发支出		2,500,000.00	2,500,000.00
商誉			
长期待摊费用		2,864,499.02	3,938,686.16
递延所得税资产		601,023.79	449,592.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		228,637,063.89	92,235,603.76
资产总计		796,802,882.74	272,049,176.33

法定代表人：陈建平

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

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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		23,847,922.78	33,923,563.59
应付账款		47,679,989.75	36,052,095.54
预收款项		16,873,752.61	22,167,824.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,143,053.46	8,855,244.92
应交税费		5,136,079.73	14,065,390.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,177,485.15	4,859,218.43
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		440,000.00	200,000.00
流动负债合计		107,298,283.48	120,123,338.20
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		107,298,283.48	120,123,338.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		78,000,000.00	58,500,000.00
资本公积		495,138,124.48	8,944,658.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		19,355,996.80	19,355,996.80
一般风险准备			
未分配利润		97,010,477.98	65,125,183.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		689,504,599.26	151,925,838.13
少数股东权益			

项目	附注十一	期末余额	年初余额
所有者权益合计		689,504,599.26	151,925,838.13
负债和所有者权益总计		796,802,882.74	272,049,176.33

法定代表人：陈建平

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

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业总收入		194,002,094.14	156,136,883.02
其中：营业收入	4	194,002,094.14	156,136,883.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,026,861.96	148,503,315.46
其中：营业成本	4	134,508,007.83	114,962,001.77
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		296,519.80	624,333.49
销售费用		23,225,707.13	20,521,600.80
管理费用		12,608,554.85	12,155,096.47
财务费用		-485,804.91	-18,855.26
资产减值损失		873,877.26	259,138.19
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	36,008,825.30	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,984,057.48	7,633,567.56
加：营业外收入		673,705.51	40,112.00
减：营业外支出		209,200.00	403.7
其中：非流动资产处置损失			403.7
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,448,562.99	7,673,275.86
减：所得税费用		4,163,268.31	1,424,248.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,285,294.68	6,249,026.98
归属于母公司所有者的净利润		55,285,294.68	6,249,026.98
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		55,285,294.68	6,249,026.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,285,294.68	6,249,026.98
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：陈建平

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

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注十一	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		192,200,197.09	148,160,323.73
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		550,359.46	66,752.77
收到其他与经营活动有关的现金		862,878.00	627,417.27
经营活动现金流入小计		193,613,434.55	148,854,493.77
购买商品、接受劳务支付的现金		148,865,286.66	83,528,704.39
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		15,428,690.17	10,883,013.74
支付的各项税费		15,967,697.79	8,352,375.58
支付其他与经营活动有关的现金		17,930,776.81	32,426,926.88
经营活动现金流出小计		198,192,451.43	135,191,020.59
经营活动产生的现金流量净额		-4,579,016.88	13,663,473.18
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		36,008,825.30	
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		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		7,922,068.57	8,660,018.22
投资支付的现金		134,490,000.00	4,000,000.00
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		142,412,068.57	12,660,018.22
投资活动产生的现金流量净额		-106,403,243.27	-12,660,018.22
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			

项目	附注十一	本期金额	上期金额
取得借款收到的现金			
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		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		23,400,000.00	1,771,200.00
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		110,589.65	520,602.56
筹资活动现金流出小计		23,510,589.65	2,291,802.56
筹资活动产生的现金流量净额		487,057,486.89	-2,291,802.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,506.24	-248.37
五、现金及现金等价物净增加额		375,996,720.50	-1,288,595.97
加：期初现金及现金等价物余额		56,042,231.72	39,296,833.15
六、期末现金及现金等价物余额		432,038,952.22	38,008,237.18

法定代表人：陈建平

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

2010 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	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
一、上年年末余额	58,500,000.00	8,944,658.03			19,355,996.80		65,125,183.30	151,925,838.13	45,000,000.00	8,944,658.03			16,140,505.07		53,060,757.70	123,145,920.80
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额	58,500,000.00	8,944,658.03			19,355,996.80		65,125,183.30	151,925,838.13	45,000,000.00	8,944,658.03			16,140,505.07		53,060,757.70	123,145,920.80
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,500,000.00	486,193,466.45					31,885,294.68	537,578,761.13	13,500,000.00				3,215,491.73		12,064,425.60	28,779,917.33
(一) 净利润							55,285,294.68	55,285,294.68							32,154,917.33	32,154,917.33
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							55,285,294.68	55,285,294.68							32,154,917.33	32,154,917.33
(三) 所有者投入和减少资本	19,500,000.00	486,193,466.45						505,693,466.45	13,500,000.00							13,500,000.00
1. 所有者投入资本	19,500,000.00	486,193,466.45						505,693,466.45	13,500,000.00							13,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-23,400,000.00	-23,400,000.00					3,215,491.73		-20,090,491.73	-16,875,000.00
1. 提取盈余公积													3,215,491.73		-3,215,491.73	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-23,400,000.00	-23,400,000.00							-16,875,000.00	-16,875,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																

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
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	78,000,000.00	495,138,124.48			19,355,996.80		97,010,477.98	689,504,599.26	58,500,000.00	8,944,658.03			19,355,996.80		65,125,183.30	151,925,838.13

法定代表人：陈建平

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 2010 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。

2000 年至 2009 年期间，经历次股本演变，公司注册资本增至 5,850 万元，股东人数变更为 14 人。

2009 年 12 月 18 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2009】1410 号”文核准，公司公开发行不超过 1,950 万股人民币普通股。每股发行价 27.35 元，经深圳证券交易所“深证上【2010】16 号”文同意，于 2010 年 1 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后，公司总股本由 5,850 万股增加至 7,800 万股。

（二）行业性质及经营范围

本公司属于输配电及控制设备制造业。本公司经营范围：电子产品及蓄电池产品的研制、开发、生产、销售；计算机软件开发设计；批发零售机械电子设备、计算机及软件、办公设备、五金交电、化工材料（不含化学危险品）；网络工程服务；防雷设备安装；自营和代理各类商品和技术的进出口。

（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 电源等。

（四）本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为陈建平、陈成辉先生。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；陈成辉先生直接持有本公司 18.86% 的股份，持有科华伟业 42.13% 的股份。上述两位股东为叔侄关系，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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 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企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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和特殊目的主体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

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

本公司的金融资产主要为应收款项。

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。

在资产负债表日，除对列入合并范围内母子公司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. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 150 万元以下且账龄在 1 年以上的应收账款，及在资产负债表日单个明细欠款余额为 50 万元以下且账龄在 1 年以上的其他应收款确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，坏账准备计提比例与以账龄为风险特征划分信用风险组合的计提比例相同。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
合并范围内关联方应收款项	0	0	0	0	0
销售货款及其他应收款项	2%	10%	20%	50%	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%。

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。

(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，采用移动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、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；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为对子公司的投资。

1. 初始投资成本的确定

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。

2. 后续计量及损益确认方法

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。

3、长期股权投资的减值

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和单独计价入账的土地之外，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：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	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%
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、增值税、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。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。

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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。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或者生产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，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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或者可销售状态必要的程序，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）无形资产和开发支出

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。本公司无形资产为土地使用权、驰名商标和研发支出。

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，在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	

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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司根据已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。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：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 14%-17%。

（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）	20%	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，2009 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，2008 年及 2009 年减按 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%，2009 年适用所得税率为 20%。

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

本公司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) 截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司的子公司的基本情况

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	18,049 万元	陈建平	不间断电源(UPS)、大容量全密封免维护铅酸蓄电池以及其他机电产品的研发、生产、计算机软件开发设计，销售自产产品。
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	1,680 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

(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%	18,143.17 万元	—	是
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%	1,680 万元	—	是
厦门科灿信息技术有限公司	直接		100%	200 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	1,167,538.51	—	—
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	—	—	—

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	—	—	—

(二) 报告期内本公司合并财务报表合并范围的情况。

本公司本报告期内合并财务报表范围未发生变化。

五、财务报表主要项目注释

(一) 合并财务报表主要项目注释

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	16,243.63	13,442.66

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行存款	594,974,930.66	134,733,897.07
其他货币资金	6,307,107.63	8,251,337.74
合 计	601,298,281.92	142,998,677.47

注：其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金 4,769,584.63 元、保函保证金 1,537,523.00 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			10,179,434.85			5,446,245.38
美元存款	1,470,300.91	6.7909	9,984,666.44	797,575.92	6.8282	5,446,007.90
港币存款	—	—	—	24.09	0.8848	236.01
欧元存款	23548.35	8.271	194768.41	0.15	9.7971	1.47

2. 应收票据

(1) 应收票据明细项目列示如下：

项 目	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	3,453,724.37	1,557,339.00

(2) 截止期末本公司无质押的应收票据。

(3) 截止期末本公司无因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(4) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项目明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
包头市山晟新能源有限责任公司	2010.4.7	2010.7.7	2,000,000.00	GOA108992021
郑州英豪电子科技有限公司	2010.4.29	2010.10.29	850,000.00	GOA104640525
金太阳电力（靖江）有限公司	2010.4.9	2010.10.9	600,000.00	GOA101497046
贵阳金科利华电子有限公司	2010.5.20	2010.8.20	600,000.00	GOB102927685
安徽广电信息网络股份有限公司	2010.2.5	2010.8.5	579,172.00	GA/01 04913917
合 计			4,629,172.00	

(5) 截止期末本公司无中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方欠款。

3. 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

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 (%)	
单项金额重大的应收账款	27,916,572.66	29.04%	579,282.05	2.08%	27,337,290.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,659,937.03	7.97%	1,411,476.79	18.43%	6,248,460.24
其他不重大应收账款	60,540,287.20	62.99%	1,189,855.14	1.97%	59,350,432.06
合计	96,116,796.89	100.00%	3,180,613.98	—	92,936,182.91
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	33,846,571.54	34.70%	676,931.43	2.00%	33,169,640.11
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,309,620.56	1.34%	341,422.08	26.07%	968,198.48
其他不重大应收账款	62,378,927.58	63.96%	1,247,572.15	2.00%	61,131,355.43
合计	97,535,119.68	100.00%	2,265,925.66	—	95,269,194.02

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	88,456,859.86	92.04%	1,769,137.19	86,687,722.67
1—2 年 (含)	5,193,533.51	5.40%	519,353.35	4,674,180.16
2—3 年 (含)	1,436,207.17	1.49%	287,241.43	1,148,965.74
3—4 年 (含)	850,628.69	0.88%	425,314.35	425,314.34
4 年以上	179,567.66	0.19%	179,567.66	—
合计	96,116,796.89	100.00%	3,180,613.98	92,936,182.91

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	96,225,499.12	98.65%	1,924,503.58	94,300,995.54
1—2 年 (含)	663,851.70	0.68%	66,385.18	597,466.52
2—3 年 (含)	366,581.20	0.38%	73,316.24	293,264.96
3—4 年 (含)	154,934.00	0.16%	77,467.00	77,467.00
4 年以上	124,253.66	0.13%	124,253.66	—
合计	97,535,119.68	100.00%	2,265,925.66	95,269,194.02

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	839,707.04	6.7909	5,702,366.55	1,630,281.04	6.8282	11,131,885.00
应收欧元款	706.38	8.2455	5,824.48	—	—	—

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年（含）	5,193,533.51	67.80%	519,353.35	4,674,180.16
2—3 年（含）	1,436,207.17	18.76%	287,241.43	1,148,965.74
3—4 年（含）	850,628.69	11.10%	425,314.35	425,314.34
4 年以上	179,567.66	2.34%	179,567.66	—
合计	7,659,937.03	100.00%	1,411,476.79	6,248,460.24

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年（含）	663,851.70	50.69%	66,385.18	597,466.52
2—3 年（含）	366,581.20	27.99%	73,316.24	293,264.96
3—4 年（含）	154,934.00	11.83%	77,467.00	77,467.00
4 年以上	124,253.66	9.49%	124,253.66	—
合计	1,309,620.56	100.00%	341,422.08	968,198.48

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,265,925.66	951,313.49	-	36,625.17	3,180,613.98

注：本年转销数系核销无法收回的账龄较长的客户尾款。

(5) 截至 2010 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。

(6) 应收账款余额前五名客户列示如下：

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（%）
深圳市华为技术有限公司	客户	11,947,307.25	1 年以内	12.43%
郑州英豪电子科技有限公司	客户	3,933,751.40	1 年以内	4.09%
中国铁路通信信号上海工程公司	客户	2,476,000.00	1 年以内	2.58%
北京动力源科技股份有限公司	客户	2,323,040.00	1 年以内	2.42%
中国人寿保险公司北京分公司	客户	2,271,832.98	1 年以内	2.36%
合计		22,951,931.63		23.88%

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	12,756,460.69	53.52%	6,502,036.85	43.98%
1—2 年（含）	10,900,000.00	45.74%	8,020,069.98	54.25%
2—3 年（含）	176,463.33	0.74%	262,289.57	1.77%
合计	23,832,924.02	100.00%	14,784,396.40	100.00%

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
	原币数	原币数
预付美元款	—	—

(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
龙海市角美工业综合开发区财政局	政府主管部门	10,900,000.00	45.74%	2008 年至 2009 年	预付购买土地款，尾款未结算
东莞市建昌实业有限公司	供应商	2,800,000.00	11.75%	2010 年	预付货款未结算
西安东骊实业有限公司	房产销售方	1,692,969.00	7.10%	2010 年	预付“技术服务与营销网络建设项目”购房款。
河南嘉辰置业有限公司	房产销售方	1,382,674.00	5.80%	2010 年	
内蒙古森源机电设备有限公司	供应商	1,329,467.03	5.58%	2009 年至 2010 年	预付货款未结算
合计		18,105,110.03	75.97%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
龙海市角美工业综合开发区财政局	10,900,000.00	1—2 年	预付购买土地款，尾款未结算

(4) 截至 2010 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. 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

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 (%)	

		(%)			
单项金额重大的其他应收款	5,991,324.31	46.56%	41,036.69	0.68%	5,950,287.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	762,838.10	5.93%	201,498.61	26.41%	561,339.49
其他不重大其他应收款	6,113,749.85	47.51%	133,120.81	2.18%	5,980,629.04
合计	12,867,912.26	100.00%	375,656.11		12,492,256.15
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 (%)	
单项金额重大的其他应收款	4,874,610.09	42.99%	268,787.19	5.51%	4,605,822.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	886,408.03	7.82%	275,229.62	31.05%	611,178.41
其他不重大其他应收款	5,576,847.18	49.19%	111,536.94	2.00%	5,465,310.24
合计	11,337,865.30	100.00%	655,553.75	—	10,682,311.55

注 1: 本公司期末余额大于 50 万元的其他应收款分类为单项金额重大的款项。经对该类其他应收款项进行测试, 未发现存在减值迹象, 因此本公司对上述款项均按账龄计提坏账准备。

注 2: 本公司将实际账龄超过 1 年的其他应收款作为风险较大的判断依据, 该类款项的坏账准备均按预计可收回金额低于账面价值的部分或按账龄计提坏账准备。

(2) 其他应收款均为应收人民币款项, 按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,905,105.39	92.52%	138,060.11	11,767,045.28
1—2 年 (含)	520,085.60	4.04%	52,218.56	467,867.04
2—3 年 (含)	302,444.00	2.35%	60,488.80	241,955.20
3—4 年 (含)	36,777.27	0.29%	21,388.64	15,388.63
4 年以上	103,500.00	0.80%	103,500.00	0.00
合计	12,867,912.26	100.00%	375,656.11	12,492,256.15

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	8,308,169.88	73.28%	166,163.40	8,142,006.48
1—2 年 (含)	2,687,751.45	23.71%	268,775.15	2,418,976.30
2—3 年 (含)	106,004.00	0.93%	21,200.80	84,803.20
3—4 年 (含)	73,051.14	0.64%	36,525.57	36,525.57

4 年以上	162,888.83	1.44%	162,888.83	—
合计	11,337,865.30	100.00%	655,553.75	10,682,311.55

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	356,385.60	46.76%	35,638.56	320,747.04
2—3 年（含）	297,054.00	38.89%	59,410.80	237,643.20
3—4 年（含）	5,898.50	0.78%	2,949.25	2,949.25
4 年以上	103,500.00	13.57%	103,500.00	-
合计	762,838.10	100.00%	201,498.61	561,339.49

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	544,464.06	61.42%	54,614.42	489,849.64
2—3 年（含）	106,004.00	11.96%	21,200.80	84,803.20
3—4 年（含）	73,051.14	8.24%	36,525.57	36,525.57
4 年以上	162,888.83	18.38%	162,888.83	-
合计	886,408.03	100.00%	275,229.62	611,178.41

(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 (%)
北京科华恒盛技术有限公司	公司设立验资款	拟设立的全资子公司	5,000,000.00	1 年以内	38.86%
厦门市国税局	出口退税	业务政府主管部门	807,934.30	1 年以内	6.28%
北京金嘉年设备成套有限公司	代垫房租	客户	365,894.00	1 年以内	2.84%
许志钦	业务经费	员工	300,000.00	1 年以内	2.33%
建行安徽省分行	保证金	客户	297,004.00	2-3 年以内	2.31%
合计			6,770,832.30	—	52.62%

备注：北京科华恒盛技术有限公司本有关情况见本附注“九、资产负债表日后事项的非调整事项之 4”详细说明。

(5) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转回	转销	

坏账准备	655,553.75	-152,616.17	-	127,281.47	375,656.11
------	------------	-------------	---	------------	------------

注：本年转销数系核销长账龄无法收回的离职人员备用金款项等。

(6) 截至 2010 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。

6. 存货

(1) 存货分项列示如下：

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	28,967,195.93	198,172.93	28,769,023.00	28,597,663.12	174,895.83	28,422,767.29
在产品	7,184,161.26		7,184,161.26	6,691,863.00		6,691,863.00
库存商品	12,634,902.28	558,475.39	12,076,426.89	14,297,401.89	578,468.64	13,718,933.25
低值易耗品	47,981.28		47,981.28	35,899.29		35,899.29
包装物	187,793.75		187,793.75	342,532.12		342,532.12
自制半成品	3,550,855.55		3,550,855.55	3,051,676.08		3,051,676.08
委托加工物资	10,264.90		10,264.90	9,502.36		9,502.36
发出商品	22,771,480.01		22,771,480.01	11,949,111.05		11,949,111.05
合 计	75,354,634.96	756,648.32	74,597,986.64	64,975,648.91	753,364.47	64,222,284.44

注：存货年末数较年初数增加 15.97%，主要是客户的订单增加而适当增加商品库存。

(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	本年增加额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	174,895.83	23,277.10			198,172.93
库存商品	578,468.64			19,993.25	558,475.39
合计	753,364.47	23,277.10	0.00	19,993.25	756,648.32

注：本年存货跌价准备增加数系根据期末库存可变现净额低于存货成本而计提存货跌价准备；本年转销数系原计提跌价存货因售出而转销。

7. 投资性房地产

投资性房地产明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	15,395,513.13	1,034,970.30	—	16,430,483.43
1、房屋、建筑物	15,395,513.13	1,034,970.30	—	16,430,483.43
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	7,836,629.22	783,512.66	—	8,620,141.88
1、房屋、建筑物	7,836,629.22	783,512.66	—	8,620,141.88

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
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	7,558,883.91	—	—	7,810,341.55
1、房屋、建筑物	7,558,883.91	—	—	7,810,341.55

注 1：本年计提的折旧和摊销额为 416,360.61 元。

注 2：投资性房地产的抵押事项详见本附注八。

8. 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	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、固定资产原值合计	78,814,085.39	4,376,425.13	3,275,888.09	79,914,622.43
1、房屋建筑物	32,963,335.71	-	1,034,970.30	31,928,365.41
2、机器设备	10,378,018.27	156,068.38	183,621.85	10,350,464.80
3、运输工具	10,003,869.77	3,025,029.00	2,042,125.00	10,986,773.77
4、电子设备	8,531,548.83	1,071,829.25	15,170.94	9,588,207.14
5、办公及其他设备	16,937,312.81	123,498.50	-	17,060,811.31
二、累计折旧合计	23,821,216.18	3,687,569.99	2,521,239.51	24,987,546.66
1、房屋建筑物	5,166,988.31	759,017.49	405,578.99	5,520,426.81
2、机器设备	2,481,684.82	510,842.85	174,440.75	2,818,086.92
3、运输工具	6,754,478.46	538,458.24	1,940,018.75	5,352,917.95
4、电子设备	4,358,476.77	875,457.21	1,201.02	5,232,732.96
5、办公及其他设备	5,059,587.82	1,003,794.20	-	6,063,382.02
三、固定资产账面价值合计	54,992,869.21	—	—	54,927,075.77
1、房屋建筑物	27,796,347.40	—	—	26,407,938.60
2、机器设备	7,896,333.45	—	—	7,532,377.88
3、运输工具	3,249,391.31	—	—	5,633,855.82
4、电子设备	4,173,072.06	—	—	4,355,474.18
5、办公及其他设备	11,877,724.99	—	—	10,997,429.29

注：

(1) 本年折旧计提额为 3,687,569.99 元。

(2) 本年固定资产原值增加额 4,376,425.13 元，主要是购置接待用车和电子设备；本年固定资产原值减少额 3,275,888.09 元，其中，本年房屋建筑物减少数中由于出租而转入投资性房地产核算的原值 1,034,970.30 元，累计折旧 405,578.99 元；运输设备清理减少固定资产原值 2,042,125.00 元，减少累计折旧 1,940,018.75 元。

(3) 固定资产的抵押事项详见本附注八。

(4) 截至 2010 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。

9. 在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	资金来源	年初账面余额			本年增加额	
		金额	其中: 利息资本化	减值准备	金额	其中: 利息资本化
产品演示设备及工程	募集资金	—	—	—	285,312.26	—
漳州科华技术 3#车间工程	募集资金	4,243,024.00	—	—	3,446,280.00	—
自制烘烤设备(钣金线)	募集资金	30,371.79	—	—	2,888.03	—
待安装设备	募集资金	—	—	—	302,703.12	—
厂区改造工程	募集资金	—	—	—	169,677.00	—
合计	—	4,273,395.79	—	—	4,206,860.41	—

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化		
一体化机房	—	—	285,312.26	—	约 80%	72%
漳州科华技术 3#车间工程	—	—	7,689,304.00	—	约 80%	45%
自制烘烤设备(钣金线)	—	—	33,259.82	—	约 30%	30%
待安装设备	—	—	302,703.12	—	约 30%	27%
厂区改造工程	—	—	169,677.00	—	约 20%	14%
合计	—	—	8,480,256.20	—	—	—

注: 截至 2010 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。

10. 无形资产和开发支出

(1) 无形资产明细项目列示如下:

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
一、无形资产原价	6,738,204.74	—	—	6,738,204.74
土地使用权	4,200,000.00	—	—	4,200,000.00
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
二、无形资产累计摊销额	575,341.24	295,820.46	—	871,161.70

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
土地使用权	374,127.60	42,000.00	—	416,127.60
中国驰名商标	64,000.00	48,000.00	—	112,000.00
PFC 项目 40KW	137,213.64	205,820.46	—	343,034.10
三、无形资产账面价值	6,162,863.50	—	—	5,867,043.04
土地使用权	3,825,872.40	—	—	3,783,872.4
中国驰名商标	416,000.00	—	—	368,000.00
PFC 项目 40KW	1,920,991.10	—	—	1,715,170.64

注 1：本年摊销额为 295,820.46 元

注 2：土地使用权的抵押事项详见本附注八。

注 3：截至 2010 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。

(2) 开发支出明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少		期末账面余额
			转入无形资产	计入当期损益	
2MW 双馈风力发电系统交流器项目	2,500,000.00	—	—	—	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	—	—	—	2,500,000.00

11. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	期末账面余额
租入房屋建筑物装修支出	3,938,686.16	—	1,0741,87.14	—	2,864,499.02
合计	3,938,686.16	—	1,0741,87.14	—	2,864,499.02

12. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和负债明细列示如下：

A、递延所得税资产明细列示列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,556,270.08	535,958.79	2,921,479.41	496,881.04
存货跌价准备	756,648.32	127,369.35	753,364.47	125,247.37
递延收益	6,440,000.00	966,000.00	6,000,000.00	900,000.00
内部未实现毛利抵销	1734624.89	260193.73	1,857,147.80	278,572.17

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
内部投资性房产交易抵消损益产生的暂时性差异	939,099.95	140,864.99	977,526.89	146,629.03
合计	13,426,643.24	2,030,386.86	12,509,518.57	1,947,329.61

B、递延所得税负债明细列示列示如下：

项目	期末账面余额		年初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
因资本化的研发支出产生的应纳税暂时性差异	—	—	—	—

(2) 本期无未确认的递延所得税资产。

13. 资产减值准备

资产减值准备变动情况列示如下：

项目	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	2,921,479.41	798,697.32		163,906.64	3,556,270.09
存货跌价准备	753,364.47	23,277.10		19,993.25	756,648.32
合计	3,674,843.88	821,974.42		183,899.89	4,312,918.41

14. 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	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
一、用于抵押的资产					
1、房屋建筑物（原值 7,946,303.05 元）	5,012,821.03		107,315.46	4,905,505.57	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
2、房屋建筑物（原值 27,653,256.59 元）	23,942,668.38		662,381.88	23,280,286.50	为漳州科华技术在中国银行股份有限公司漳州分行发生的债务提供最高额担保
3、土地使用权（原值 4,200,000.00 元）	3,825,872.40		42,000.00	3,783,872.40	
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
其他货币资金	8,251,357.64		1,944,250.01	6,307,107.63	开具银行承兑汇票保证金和保函保证金
合计	41,032,719.5		2,755,947.4	38,276,772.1	

注：用于抵押的资产本年减少是由于担保资产本年计提折旧或摊销所致。

15. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

种类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	27,276,844.60	38,859,149.51

(2) 下一会计期间将到期的金额 27,276,844.60 元。

(3) 截至 2010 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。

16. 应付账款

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司应付账款余额为 71,416,101.73 元，其中：

(1) 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
漳州金峰工业开发总公司	285,197.00	2007 年	货款	尚未结算
合计	285,197.00	—	—	—

(2) 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	228,200.00	6.7909	1,549,683.38	352,079.06	6.8282	2,404,066.24

(3) 截至 2010 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。

17. 预收款项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司预收款项余额为 21,488,044.85 元，其中：

(1) 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
连云港佳宇电子材料科技有限公司	93,000.00	货款	尚未结算
湖南省怀化公安局	59,290.00	货款	尚未结算
厦门市技防安全工程有限公司	50,320.00	货款	尚未结算
江苏凯乐硅材料有限公司	38,000.00	货款	尚未结算
合计	240,610.00		

(2) 预收款项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
预收美元款项	730,529.68	6.7909	4,960,953.97	379,235.33	6.8282	2,589,494.68

(3) 截至 2010 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。

18. 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细项目及增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年支付额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,294,498.49	18,666,503.95	25,961,002.44	—
职工福利费	110,779.59	367,958.23	478,737.82	—
社会保险费	18,603.43	1,816,805.94	1,755,227.84	80,181.53
住房公积金	—	1,098,026.27	1,098,026.27	—
工会经费和职工教育经费	1,023,510.01	868,888.73	125,275.61	1,767,123.13
其他（注）	2,832,991.89	—	—	2,832,991.89
合计	11,280,383.41	23,196,163.70	29,418,269.98	4,680,296.55

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。

19. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

类别	期末账面余额	年初账面余额
增值税	3,071,444.10	10,175,361.86
营业税	5,579.25	22,047.26
企业所得税	4,013,193.57	3,357,465.87
城市建设维护税	300,626.67	895,353.67
房产税	27,693.06	27,693.06
个人所得税	139,319.66	374,170.99
教育费附加	128,960.48	389,809.60
地方教育附加	44,348.33	127,569.52
防洪附加费等其他税种	42,938.58	115,657.44
待税务机关认证的进项税额	-396,249.86	-
合计	7,377,853.84	15,485,129.27

20. 应付股利

投资方	年末账面余额	年初账面余额	备注
香港华盛贸易公司	735,349.73	—	—

21. 其他应付款

截至 2010 年 6 月 30 日止，其他应付款余额 5,315,741.68 元，其中：

(1) 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
上海康诺国际贸易有限公司	1,049,181.41	保证金
厦门市湖里区国有资产投资有限公司	537,211.00	租金
富士电机(上海)有限公司	381,420.00	购买仪器款
NHEOLIS(H.K.)	321,741.90	购买仪器款
其他	204,413.80	代收款项
合计	2,493,968.11	

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款明细如下：

客户	金额	发生时间	性质或内容	未偿还的原因
北京富亿通机械设备有限公司 责任公司	78,825.00	2008.05	开模押金	合同未到期
合计	78,825.00	—	—	—

(3) 截至 2010 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。

22. 其他流动负债

其他流动明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额	备注
递延收益	6,440,000.00	6,200,000.00	—

收益明细项目列示如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额	备注
节能型电梯安全保护装置研制	200,000.00			200,000.00	注 1
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
户外基站用智能混合能源保障系统		240,000.00		240,000.00	注 2
合计	6,200,000.00	240,000.00	0	6,440,000.00	

注 1：根据厦门市经济发展局和厦门市财政局厦经技（2009）233 号文件“关于下达厦门市 2009 年技术创新产学研项目支持资金计划的通知”，本公司收到厦门市财政局关于“节能型电梯安全保护装置研制”项目的技术创新项目资金 20 万；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。

注 2：根据厦门市科学技术局和厦门市财政局厦科联[2010]2 号文件“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”，本公司本年收到厦门市财政局关于“户外基站用智能混合能源保障系统”项目的技术创新项目资金 24 万。

23. 股本

本年股本变动情况如下：

单位：股

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	100.00%	3,900,000.00			-3,900,000.00	0.00	58,500,000.00	75.00%
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	58,500,000.00	100.00%	3,900,000.00			-3,900,000.00	0.00	58,500,000.00	75.00%
其中：境内非国有法人持股	30,702,100.00	52.48%	3,900,000.00			-3,900,000.00	0.00	30,702,100.00	39.36%
境内自然人持股	27,797,900.00	47.52%						27,797,900.00	35.64%
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									
二、无限售条件股份			15,600,000.00			+3,900,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	25.00%
1 人民币普通股			15,600,000.00			+3,900,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	25.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计			15,600,000.00			+3,900,000.00	19,500,000.00		

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
股份总数	58,500,000.00	100.00%	19,500,000.00			0.00	19,500,000.00	78,000,000.00	100.00%

注：根据股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1410号”文核准，公司于2010年1月4日向社会公开发行1,950万股普通股（A股），每股面值1.00元，每股实际发行价格27.35元。

24. 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
股本溢价	8,640,726.20	486,193,466.45	—	494,834,192.65
其他资本公积	2,280,756.85	—	—	2,280,756.85
合计	10,921,483.05	486,193,466.45	—	497,114,949.50

25. 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	期末账面余额
法定盈余公积	16,022,082.38	—	—	16,022,082.38
任意盈余公积	3,333,914.42	—	—	3,333,914.42
合计	19,355,996.80	—	—	19,355,996.80

26. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年期末未分配利润	139,544,275.93	89,999,745.88
加：会计政策变更		—
前期差错更正		—
本年年初未分配利润	139,544,275.93	89,999,745.88
加：本年净利润	36,577,964.73	69,635,021.78
可供分配利润	176,122,240.66	159,634,767.66
减：提取法定盈余公积		3,215,491.73
可供股东分配利润		156,419,275.93
应付普通股股利	23,400,000.00	3,375,000.00
转作股本的普通股股利		13,500,000.00
期末未分配利润	152,722,240.66	139,544,275.93

注：2010年4月20日，本公司2009年年度股东大会通过2009年度利润分配方案，以截至年初账面余额止经审计的净利润采取现金分红方式进行利润分配，向全体股东按每10股，每10股派发现金红利3元（含税），共计23,400,000.00元。

27. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入		
主营业务收入	235,463,010.70	186,465,063.83
其他业务收入	2,324,124.41	2,820,194.74
合计	237,787,135.11	189,285,258.57
营业成本		
主营业务成本	146,478,385.49	119,018,887.20
其他业务成本	465,507.49	961,689.39
合计	146,943,892.98	119,980,576.59

(2) 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				
小功率 (0-3KVA)	30,854,638.09	21,912,405.84	27,021,647.33	19,079,992.03
中功率 (3-10KVA)	61,992,159.89	41,517,236.79	42,523,012.24	28,041,219.38
大功率 (≥10KV)	78,826,206.26	46,266,960.98	54,063,222.60	32,043,965.29
小计	171,673,004.24	109,696,603.61	123,607,882.17	79,165,176.70
二、工业动力 UPS 电源系统设备	26,150,413.33	12,513,516.82	23,735,965.02	11,183,107.49
三、建筑工程电源	6,833,100.00	3,084,444.65	6,245,670.00	3,473,451.19
四、配套产品	30,806,493.13	21,183,820.41	32,875,546.64	25,197,151.82
五、其他	2,324,124.41	465,507.49	2,820,194.74	961,689.39
合计	237,787,135.11	146,943,892.98	189,285,258.57	119,980,576.59

(3) 主营业务按地区分类列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
国内	179,041,792.54	149,610,310.78
国外	56,421,218.16	36,854,753.05
合计	235,463,010.70	186,465,063.83

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例列示如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	15,070,049.88	6.34%

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第二名	10,816,637.67	4.55%
第三名	9,298,300.50	3.91%
第四名	6,833,100.00	2.87%
第五名	5,292,197.00	2.23%
合计	47,310,285.05	19.90%

28. 营业税金及附加

营业税金及附加明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	56,718.85	49,044.10	5%
城市建设维护税	483,005.70	726,958.98	7%
教育费附加	216,821.22	323,531.60	5%
地方教育附加	71,608.47	107,650.54	1%
房产税（投资性房地产）	-	-	12%
土地使用税（投资性房地产）	-	-	3-5 元
合计	828,154.24	1,207,185.22	

29. 财务费用

财务费用明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	19,889.46	49,781.25
减：利息收入	1,289,649.35	429,064.16
加：汇兑损益	172,099.58	44,600.36
手续费及其他	342,707.87	265,335.10
合计	-754,952.44	-69,347.45

30. 资产减值损失

资产减值损失明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	798,697.32	373,926.91
存货跌价损失	23,277.10	
合计	821,974.42	373,926.91

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

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	48,086.00
无法支付的应付款项	1,326,096.17	20,842.93

项目	本期发生额	上年同期发生额
赔偿金收入	0.00	112.00
违约金收入	152,000.00	0.00
政府补助利得	2,134,444.25	50,500.00
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	0.00	10,000.00
增值税返还	861,074.25	
纳税大户奖励	50,000.00	
市场开拓及财政扶持资金	179,782.00	30,000.00
其他政府补助	143,588.00	10,500.00
其他	61,023.13	6,043.47
合计	3,702,364.35	125,584.40

(2) 政府补助本年发生明细：

部 门	补助项目	金额
厦门湖里国税局	增值税返还	861,074.25
厦门知识产权局	收专利申请资助款	12,200.00
厦门经济贸易委员会	收优秀产品奖励-经济贸易委员会	10,000.00
厦门财政局	收 09 年中小企业第一批-市财政局	49,678.00
厦门知识产权局	收专利申请费用资助-知识产权	1,000.00
厦门火炬管委会	收纳税大户奖励-火炬管委会	50,000.00
厦门火炬管委会	根据厦高管经【2008】1 号，收到境内上市奖励	500,000.00
福建省财政厅	收到 2009 年第一批中央保持外贸稳定增长资金-福建省财政厅	400,000.00
福建省财政厅	收到 2009 年第一批中小企业开拓资金-福建省财政厅	15,000.00
漳州市芗城区会计集中核算中心	收到专利补助-漳州市芗城区会计集中核算中心	7,500.00
漳州市市级会计核算中心	收到引智项目经费-医疗设备专用高性能不间断电源系统-漳州市市级会计核算中心	50,000.00
福建省财政厅	收财政厅政府补助-中小企业开拓资金（闽财外 2010-9 号）	25,000.00
漳州市芗城区财政局	收外经补助款-漳州市芗城区财政局	40,104.00
福建省财政厅	收 2009 年第四季度信保补贴-福建省财政厅	12,873.00
漳州市财政局	收到出口信用保险扶持款	3,218.00
福建省财政厅	收到 09 年第九批展会补助资金-福建省财政厅	21,000.00
福建省财政厅	收到 2010 年第一季度出口信补贴-福建省财政厅	25,797.00
漳州市芗城区财政局	收到 2009 年福建省知识产权试点专项经费-芗城区财政局	50,000.00

部 门	补助项目	金额
合计		2,134,444.25

32. 营业外支出

营业外支出明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置损失	—	—
捐赠支出	349,200.00	110,000.00
其他	31,368.29	1,253.70
合计	380,568.29	111,253.70

注：本期捐赠支出中，向青海玉树地震灾区捐赠 209,200.00 元，向漳州市新经济组织英才协会赞助支出为 20,000 元，向科华育才奖学金-漳州市老区建设促进会捐赠 120,000 元。

33. 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
当期所得税费用	5,984,885.64	3,372,646.67
递延所得税费用	-122,093.82	657,879.05
合计	5,862,791.82	4,030,525.72

34. 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	本期发生额		上年同期发生额	
	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）	0.49	0.49	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润（II）	0.45	0.45	0.36	0.36

（2） 每股收益的计算过程

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	1	36,577,964.73	21,113,031.63
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	2,643,088.51	-5,472.923
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通	3=1-2	33,934,876.22	21,118,504.553

项目	序号	本期发生额	上年同期发生额
股股东的净利润			
年初股份总数	4	58,500,000.00	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		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	19,500,000.00	
	6		
	6		
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	
	7		
	7		
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（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	74,750,000.00	58,500,000.00
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（II）	13	74,750,000.00	58,500,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.49	0.36
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.45	0.36
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
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）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.49	0.36
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	0.45	0.36

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

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

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= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

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。

35.其他综合收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他		0

36.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

本公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
银行承兑汇票保证金及保函保证本年减少		11,768,712.64
收到财政科研项目等补助款	1,513,370.00	650,500
银行利息收入	533,794.92	
合 计	2,047,164.92	12,419,212.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司本年度支付其他与经营活动有关的现金 36,583,706.21 元，主要为支付销售费用、管理费用中的非工资性支出以及支付其他往来款项等。

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金 4,874,610.09 元系以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 25,988,678.20 元扣除相关筹资费用后的净额。

37.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	本期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,872,653.08	21,214,518.36
加：资产减值准备	821,974.42	373,926.91
固定资产折旧	4,103,930.60	3,396,012.14
无形资产摊销	295,820.46	58,000.00
长期待摊费用摊销	1,447,003.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-28,800.80	-47,682.30

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
(收益以“-”号填列)		
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)	107,713.63	49,781.25
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-83,057.25	297,897.05
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		360,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,901,255.15	19,926,039.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,889,723.91	-16,884,094.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-45,169,317.67	-17,022,757.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,423,059.19	11,721,622.66
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	594,991,174.29	99,902,825.00
减: 现金的年初余额	134,747,339.73	88,658,716.03
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	460,243,834.56	11,244,108.97

(2) 本年无取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

(3) 现金和现金等价物

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	594,991,174.29	99,902,825.00
其中: 库存现金	16,243.63	40,697.66
可随时用于支付的银行存款	594,974,930.66	99,862,127.34
可随时用于支付的其他货币资金		
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	594,991,174.29	99,902,825.00
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	6,307,107.63	6,487,760.73

六、关联方关系及其交易

(一) 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：陈建平与陈成辉为叔侄关系，两人直接持有本公司 26.02% 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、子公司

子公司基本情况详见本附注四之（一）。

（二）关联方交易

1、提供担保

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在对子公司及以外的单位或个人提供担保事项。

2、接受担保

接受担保事项	期末实际接受担保金额
漳州科华技术为本公司向招商银行股份有限公司厦门分行开具银行承兑汇票提供连带责任保证	13,708,419.37 元

截至 2010 年 6 月 30 日止，漳州科华技术为本公司在招商银行股份有限公司厦门分行发生债务提供人民币 4,000.00 万元最高额担保。

（三）关联方往来款项余额

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	北京科华恒盛技术有限公司（拟设立）	5,000,000.00	-

备注：北京科华恒盛技术有限公司本有关情况见本附注“九、资产负债表日后事项的非调整事项之 4”详细说明。

七、或有事项

（一）对外担保

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司不存在对子公司及以外的单位或个人提供担保事项。

（二）除存在上述或有事项外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

1、漳州科华技术以其厂房和土地使用权作抵押，为中国银行股份有限公司漳州分行发生的所有债务提供人民币 68,920,578.00 元最高额担保。截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司在中国银行股份有限公司漳州分行无债务余额，其中提供的抵押物清单如下：

项目	抵押物名称	权力凭证号码	抵押物的评估价值（万元）	抵押物所有人
无形资产	土地	漳芎国用（2006）字第 00007 号	2,003.61	漳州科华技术
		漳芎国用（2006）字第 000079 号		漳州科华技术
固定资产	厂房	漳房权证芎字第 01067371 号	4,888.44	漳州科华技术
		漳房权证芎字第 01067372 号		漳州科华技术
		漳房权证芎字第 01067373 号		漳州科华技术
		漳房权证芎字第 01067374 号		漳州科华技术
		漳房权证芎字第 01068116 号		漳州科华技术
合计			6,892.05	—

2、本公司以资产作抵押，为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 1,500 万提供担保，担保期限自 2008 年 10 月 29 日至 2010 年 10 月 28 日。截至 2010 年 6 月 30 日止，公司在上述最高额抵押限额内开具的银行承兑汇票余额为 9,934,698.22 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	251.52	本公司
国贸大厦办公楼 20B 单元	230.70	本公司
国贸大厦办公楼 20C 单元	251.52	本公司
国贸大厦办公楼 20D 单元	230.7	本公司
思明区莲景二里 6-12 号地下室第 74 号车位	10.56	本公司
思明区莲景二里 6-12 号地下室第 75 号车位	10.56	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）	167.42	本公司
合计	1,152.98	—

九、资产负债表日后事项的非调整事项

1、使用超募资金购买土地使用权及地上附着物的事项

2010 年 7 月 9 日，经公司第四届董事会第十九次会议决议，公司拟用超募资金购买厦门泰珂洛超硬工具有限公司（以下简称“厦门泰珂洛”）合法拥有厦门火炬高技术开发区 H12-1、2、3、4、6 地块土地使用权和地上附着物（厂房及其配套设施），该地块土地使用权批文号为厦府【2004】地 345 号文，面积约为 33667.368 平方米，用途为工业，使用年限至 2054 年 8 月 16 日。该土地上有厂房及其配套设施，建筑面积 8142.50 平方米。各方同意

以 2010 年 6 月 27 日为资产转让的评估基准日,委托厦门市大学资产评估有限公司对上述资产进行评估,评估值作为上述资产转让的参考价格,最终确定转让价格为 15,118,801.10 元。本次购买土地使用权及其地上附着物主要用于建设研发试制中心、建设“整体机房产品系统”项目以及相关电源产品生产线。

2、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事项

2010 年 6 月 4 日,经公司第四届董事会第十七次会议决议,同意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。

漳州科华技术有限责任公司法定代表人为陈建平先生,公司注册资本为人民币 18049 万元整,经营范围为:不间断电源(UPS)、大容量全密封免维护铅酸蓄电池以及其他机电产品的研发、生产;计算机软件开发设计。

漳州科华通信电源有限公司法定代表人为陈建平先生,公司注册资本为人民币 1000 万元整,经营范围为:生产电源、电脑信息网络产品、开发研制其他电子产品等。

漳州科华技术有限责任公司和漳州科华通信电源有限公司均为厦门科华恒盛股份有限公司的全资子公司。漳州科华通信电源有限公司自 2006 年起已基本无生产,且主要设备已转让给漳州科华技术有限责任公司,为更好发挥和利用各子公司的资源,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,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。吸收合并完成后,将注销漳州科华通信电源有限公司,注销后其原有债权债务均由漳州科华技术有限责任公司承担,漳州科华技术有限责任公司现有组织机构不变。

上述由漳州科华技术有限责任公司和漳州科华通信电源有限公司的事项尚未完毕。

3、投资设立漳州耐欧立斯科技有限责任公司的事项

2010 年 6 月 4 日,经公司第四届董事会第十七次会议决议,同意厦门科华恒盛股份有限公司(以下简称“本公司”)与郑敏聪、蔡俊杰、陈佩华、王文彬签订合资合同,在福建省漳州市共同投资创办中外合资企业——漳州耐欧立斯科技有限责任公司。

漳州耐欧立斯科技有限责任公司注册资本为 4800 万元人民币,本公司于 2010 年 7 月 1 日支付了认缴的出资额 2400 万元人民币。

4、投资设立北京科华恒盛技术有限公司的事项

2010 年 6 月 4 日,经公司第四届董事会第十七次会议决议,同意厦门科华恒盛股份有限公司以自有资金出资 500 万元人民币,投资设立全资子公司——北京科华恒盛技术有限公司。

北京科华恒盛技术有限公司工商登记正在办理中。

5、除存在上述资产负债表日后事项外，截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的资产负债表日后非调整事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别分析列示如下：

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 (%)	
单项金额重大的应收账款	28,964,102.66	31.67%	579,282.05	2.00%	28,384,820.61
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,659,937.03	8.37%	1,411,476.79	18.43%	6,248,460.24
其他不重大应收账款	54,838,877.49	59.96%	1,075,826.95	1.96%	53,763,050.54
合计	91,462,917.18	100.00%	3,066,585.79	—	88,396,331.39
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 (%)	
单项金额重大的应收账款	29,348,959.18	33.72%	586,979.18	2.00%	28,761,980.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,107,956.63	1.27%	260,481.02	23.51%	847,475.61
其他不重大应收账款	56,578,047.75	65.01%	1,131,560.96	2.00%	55,446,486.79
合计	87,034,963.56	100.00%	1,979,021.16	—	85,055,942.40

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	83,802,980.15	91.62%	1,655,109.00	82,147,871.15
1—2 年 (含)	5,193,533.51	5.68%	519,353.35	4,674,180.16
2—3 年 (含)	1,436,207.17	1.57%	287,241.43	1,148,965.74
3—4 年 (含)	850,628.69	0.93%	425,314.35	425,314.34
4 年以上	179,567.66	0.20%	179,567.66	—
合计	91,462,917.18	100.00%	3,066,585.79	88,396,331.39

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	85,927,006.93	98.73%	1,712,332.00	84,214,674.93
1—2 年（含）	626,072.95	0.72%	62,607.30	563,465.65
2—3 年（含）	329,956.02	0.38%	65,991.20	263,964.82
3—4 年（含）	27,674.00	0.03%	13,837.00	13,837.00
4 年以上	124,253.66	0.14%	124,253.66	—
合计	87,034,963.56	100.00%	1,979,021.16	85,055,942.40

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	140.90	6.7909	956.84	115,320.34	6.8282	787,430.35
应收欧元款	706.38	8.271	5,824.48			

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年（含）	5,193,533.51	67.80%	519,353.35	4,674,180.16
2—3 年（含）	1,436,207.17	18.75%	287,241.43	1,148,965.74
3—4 年（含）	850,628.69	11.10%	425,314.35	425,314.34
4 年以上	179,567.66	2.34%	179,567.66	—
合计	7,659,937.03	100.00%	1,411,476.79	6,248,460.24

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年（含）	626,072.95	56.51%	62,607.30	563,465.65
2—3 年（含）	329,956.02	29.78%	65,991.20	263,964.82
3—4 年（含）	27,674.00	2.50%	13,837.00	13,837.00
4 年以上	124,253.66	11.21%	124,253.66	—
合计	1,107,956.63	100.00%	266,689.16	841,267.47

(4) 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	1,979,021.16	1,087,564.63	—	—	3,066,585.79

(5) 截至 2010 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。

(6) 应收账款余额前五名客户列示如下：

单位名称	与本公司关	期末金额	账龄	占应收账款总
------	-------	------	----	--------

	系			额的比例 (%)
深圳市华为技术有限公司	客户	11,947,307.25	1 年以内	13.06%
郑州英豪电子科技有限公司	客户	3,933,751.40	1 年以内	4.30%
中国铁路通信信号上海工程公司	客户	2,476,000.00	1 年以内	2.71%
北京动力源科技股份有限公司	客户	2,323,040.00	1 年以内	2.54%
中国人寿保险公司北京分公司	客户	2,271,832.98	1 年以内	2.48%
合 计		22,951,931.63		25.09%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

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 (%)	
单项金额重大的其他应收款	5,807,934.31	51.22%	16,158.69	2.00%	5,791,775.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	760,838.10	6.71%	199,498.61	26.22%	561,339.49
其他不重大其他应收款	4,769,343.95	42.06%	95,386.88	2.00%	4,673,957.07
合 计	11,338,116.36	100.00%	311,044.18	—	11,027,072.18
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 (%)	
单项金额重大的其他应收款	4,874,610.09	48.95%	268,787.19	5.51%	4,605,822.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	736,176.56	7.39%	176,138.46	23.93%	560,038.10
其他不重大其他应收款	4,347,294.15	43.66%	86,945.89	2.00%	4,260,348.26
合 计	9,958,080.80	100%	531,871.54	—	9,426,209.26

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,577,278.26	93.29%	111,545.57	10,465,732.69
1—2 年 (含)	356,385.60	3.14%	35,638.56	320,747.04
2—3 年 (含)	297,054.00	2.62%	59,410.80	237,643.20
3—4 年 (含)	5,898.50	0.05%	2,949.25	2,949.25
4 年以上	101,500.00	0.90%	101,500.00	0.00
合计	11,338,116.36	100.00%	311,044.18	11,027,072.18

(续上表)

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	7,080,716.85	71.11%	141,614.34	6,939,102.51
1—2 年（含）	2,681,851.45	26.93%	268,185.15	2,413,666.30
2—3 年（含）	88,114.00	0.88%	17,622.80	70,491.20
3—4 年（含）	5,898.50	0.06%	2,949.25	2,949.25
4 年以上	101,500.00	1.02%	101,500.00	-
合计	9,958,080.80	100%	531,871.54	9,426,209.26

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款列示如下：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	—	—	—	—
1—2 年（含）	206,460.60	27.14%	20,646.06	185,814.54
2—3 年（含）	446,929.00	58.74%	89,385.80	357,543.20
3—4 年（含）	5,948.50	0.78%	2,974.25	2,974.25
4 年以上	101,500.00	13.34%	101,500.00	-
合计	760,838.10	100.00%	214,506.11	546,331.99

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内				
1—2 年（含）	540,664.06	73.44%	54,066.41	486,597.65
2—3 年（含）	88,114.00	11.97%	17,622.80	70,491.20
3—4 年（含）	5,898.50	0.80%	2,949.25	2,949.25
4 年以上	101,500.00	13.79%	101,500.00	—
合计	736,176.56	100.00%	176,138.46	560,038.10

(4) 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	531,871.54	-213,687.37		7,140.00	311,044.18

(5) 截至 2010 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。

(6) 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（%）
北京科华恒盛技术有限公司	公司设立验资款	拟设立的全资子公司	5,000,000.00	1 年以内	44.10%

厦门市国税局	出口退税	业务政府 主管部门	807,934.30	1 年以内	7.13%
北京金嘉年设备成套有限公司	代垫房租	客户	365,894.00	1 年以内	3.23%
许志钦	业务经费	员工	300,000.00	1 年以内	2.65%
建行安徽省分行	保证金	客户	297,004.00	3 年以内	2.62%
合 计			6,770,832.30	—	59.72%

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	初始投资成本	年初账面余额	本期增减额	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
漳州科华技术有限公司	成本法	4,200,000.00	50,941,734.87	130,490,000	181,431,734.87
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	12,800,000.00	12,800,000.00	4,000,000.00	16,800,000.00
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
合 计		23,393,997.87	75,387,887.90	134,490,000.00	209,877,887.90
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
漳州科华电子设备有限公司	72%	72%	—	—	1,890,899.31
漳州科华通信电源有限公司	100%	100%	—	—	510,411.69
漳州科华技术有限公司	100%	100%	—	—	24,358,704.49
深圳市科华恒盛科技有限公司	100%	100%	—	—	2,731,184.99
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%	—	—	6,517,624.82
合 计					36,008,825.30

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入		
主营业务收入	190,965,894.64	150,329,341.54
其他业务收入	3,036,199.50	5,807,541.48
合计	194,002,094.14	156,136,883.02
营业成本		
主营业务成本	132,796,755.64	113,714,042.16
其他业务成本	1,711,252.19	1,247,959.61
合计	134,508,007.83	114,962,001.77

(2) 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				
小功率 (0-3KVA)	19,195,259.47	14,914,529.08	16,926,737.58	13,036,301.70
中功率 (3-10KVA)	50,052,273.69	37,047,220.49	31,437,032.49	24,531,448.15
大功率 (≥10KV)	66,290,618.12	42,741,319.22	39,977,784.16	29,317,062.89
小计	135,538,151.28	94,703,068.79	88,341,554.23	66,884,812.74
二、工业动力 UPS 电源系统设备	19,319,999.14	11,165,395.70	23,945,829.12	13,865,314.02
三、建筑工程电源	6,833,100.00	4,298,595.73	6,245,670.00	4,551,684.14
四、配套产品	29,274,644.22	22,629,695.42	31,796,288.19	28,412,231.26
五、其他	3,036,199.50	1,711,252.19	5,807,541.48	1,247,959.61
合计	194,002,094.14	134,508,007.83	156,136,883.02	114,962,001.77

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例列示如下：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	15,070,049.88	7.77%
第二名	10,816,637.67	5.56%
第三名	9,252,210.15	4.77%
第四名	6,833,100.00	3.52%
第五名	4,671,914.56	2.41%
合 计	46,643,912.26	24.03%

5、投资收益

投资收益按来源列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
漳州科华电子设备有限公司	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	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	6,517,624.82	—
合计	36,008,825.30	—

6、母公司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	55,217,789.71	6,249,026.98
加：资产减值准备	873,877.26	259,138.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	880,590.34	523,696.37
无形资产摊销	48,000.00	16,000.00
长期待摊费用摊销	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）	—	403.70
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）	189,095.89	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,008,825.30	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,344.03	-29,316.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	360,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,815,062.85	13,160,181.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,405,275.43	-15,880,956.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,470,049.61	9,005,298.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,579,016.88	13,663,473.18
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：		-

补充资料	本期金额	上年同期金额
现金的期末余额	432,038,952.22	38,008,237.18
减：现金的年初余额	56,042,231.72	39,296,833.15
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	375,996,720.50	-1,288,595.97

十一、补充资料

(一) 非经常性损益

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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司合并后的非经常性损益如下：

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	48,086.00
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）	2,134,444.25	50,500.00
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		

项目	本期发生额	上年同期发生额
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	1,158,551.01	-84,255.30
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（影响利润总额）	3,321,796.06	14,330.70
减：所得税影响额	604,517.29	7,043.99
非经常性损益净额（影响净利润）	2,717,278.77	7,286.71
其中：归属于少数股东损益的非经常性损益	74,190.26	315.01
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,643,088.51	6,971.70
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	33,934,876.22	21,106,059.93

（二）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（I）	5.51%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	5.26%	0.45	0.45

报告期利润	上年同期数		
	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（I）	12.23%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	12.23%	0.36	0.36

（三）公司主要会计报表项目的异常情况及其原因说明

项目	增减金额	增减比例	原因
货币资金	463,299,604.45	323.99%	主要是 2010 年公司上市发行新股募集资金

项目	增减金额	增减比例	原因
			增加。
应收票据	1,896,385.37	121.77%	取得客户支付货款的银行承兑汇票未到期。
预付款项	9,048,527.62	61.20%	主要是预付材料及设备采购款、预付龙海市角美工业综合开发区财政局购买土地款及预付“技术服务与营销网络建设项目”购房款。
在建工程	4,206,860.41	98.44%	主要是“工业动力用节能型不间断电源产业化项目”厂房建设的增加。
应付职工薪酬	-6,600,086.86	-58.51%	主要是本期支付公司 2009 年计提未付年终绩效奖金。
应交税费	-8,107,275.43	-52.36%	主要是本期支付公司上年末应交增值税金。
股本	19,500,000.00	33.33%	系公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）1,950 万股，每股面值人民币 1.00 元，计入股本的金额。
资本公积	486,193,466.45	4451.72%	系公司向社会公众投资者公开发行人民币普通股（A 股）1,950 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股实际发行价格 27.35 元，共计募集人民币 53,332.50 万元，扣除计入股本金额万元与发行有关费用后差额 48,619.35 万元计入资本公积。
营业税金及附加	-379,030.98	-31.40%	本期缴交的流转税额较少。
财务费用	-685,604.99	988.65%	主要是银行存款利息收入增加。
资产减值损失	448,047.51	119.82%	主要是计提的坏账准备的增加。
营业外收入	3,576,779.95	2848.11%	主要是取得政府补助及不需支付的应付款项的增加。
营业外支出	269,314.59	242.07%	主要是捐赠支出的增加。
所得税费用	1,832,266.10	45.46%	主要是本期利润总额的增加。

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 7 月 25 日决议批准。

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

厦门科华恒盛股份有限公司

2010年7月25日

第八节 备查文件

- 1、 载有公司董事、监事、高级管理人员签署的 2010 年半年度报告正本。
- 2、 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的 2010 年半年度财务报告文件。
- 3、 报告期内在公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 4、 其他备查文件
- 5、 备查文件的备至地点：公司董事会办公室