

众业达电气股份有限公司

2010 年半年度报告



(股票代码 002441)

二〇一〇年八月二十五日

目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	上市公司基本情况.....	2
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况.....	9
第五节	董事会报告.....	10
第六节	重要事项.....	14
第七节	财务报告.....	19
第八节	备查文件目录.....	88

第一节 重要提示

一、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。

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

三、公司第一届董事会第十二次会议以通讯表决方式通过了2010年半年度报告全文及摘要，参加投票的 9 位董事以 9 票一致同意此报告。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司负责人吴开贤先生、主管会计工作负责人王佩清先生及会计机构负责人李慧仪女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 上市公司基本情况

一、公司基本情况介绍

1、公司法定中文名称：众业达电气股份有限公司

公司法定英文名称：ZHONGYEDA ELECTRIC CO.,LTD.

2、公司法定代表人：吴开贤

3、公司联系人和联系方式

股票简称	众业达	
股票代码	002441	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王佩清	张海娜
联系地址	广东省汕头市衡山路 62 号	广东省汕头市衡山路 62 号
电话	0754-88738831	0754-88738831
传真	0754-88695366	0754-88695366
电子信箱	stock@zyd.cn	stock@zyd.cn

4、公司注册地址：广东省汕头市衡山路 62 号

公司办公地址：广东省汕头市衡山路 62 号

邮政编码：515041

互联网网址：www.zyd.cn

电子信箱：stock@zyd.cn

5、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、其他资料

公司首次注册登记日期：2000 年 4 月 14 日

公司首次注册登记地点：汕头市工商行政管理局

最近一次变更注册登记日期：2010年7月16日

企业法人营业执照注册号：440507000002615

税务登记号码：440506722492078（国税）、440507722492078（地税）

组织机构代码证号码：72249207-8

聘请的会计师事务所：广东正中珠江会计师事务所有限公司

聘请的会计师事务所地址：广州市东风东路555号粤海集团大厦10楼

公司投资者关系互动平台网址：<http://chinairm.p5w.net>

二、主要财务数据指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	2,362,884,175.32	964,462,669.16	144.99
归属于上市公司股东的所有者权益	1,618,967,196.34	490,314,382.49	230.19
股本	116,000,000.00	87,000,000.00	33.33
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	13.96	5.64	147.52
	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	1,765,066,832.90	1,329,550,162.13	32.76
营业利润	102,546,407.53	83,128,840.29	23.36
利润总额	102,814,404.27	83,186,064.02	23.60
归属于上市公司股东的净利润	80,986,813.85	66,384,698.93	22.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	80,780,486.95	66,337,786.37	21.77
基本每股收益（元/股）	0.93	0.76	22.37
稀释每股收益（元/股）	0.93	0.76	22.37
净资产收益率（%）	16.23%	15.91%	0.32
经营活动产生的现金流量净额	-159,115,225.21	-5,054,880.18	-3,047.75
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	-0.06	-2,183.33

2、非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	年初至报告期期末金额
-----	------------

非流动资产处置损益	-39,727.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	307,724.24
所得税影响额	-61,669.84
合计	206,326.90

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

公司上年末注册资本为人民币 87,000,000.00 元，根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，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 29,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 116,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]660 号”文核准，公司已向社会公开发行人民币普通股（A 股）2900 万股，每股面值 1 元，每股发行价格 39.90 元。截至 2010 年 6 月 28 日止，公司募集资金总额为人民币 1,157,100,000.00 元，扣除发行费用人民币 61,584,000.00 元，实际募集资金净额为人民币 1,095,516,000.00 元，其中新增注册资本人民币 29,000,000.00 元，股本溢价人民币 1,066,516,000.00 元。此次增资，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字〔2010〕第 08000350815 号》验资报告审验。公司已办妥工商变更登记。

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	87,000,000	100.00%	5,800,000	0	0	0	5,800,000	92,800,000	80.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	1,228,187	0	0	0	1,228,187	1,228,187	1.06%
3、其他内资持股	87,000,000	100.00%	4,571,813	0	0	0	4,571,813	91,571,813	78.94%
其中：境内非国有法人持股	7,000,000	8.05%	4,571,813	0	0	0	4,571,813	11,571,813	9.98%
境内自然人持股	80,000,000	91.95%	0	0	0	0	0	80,000,000	68.97%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
5、高管股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	23,200,000	0	0	0	23,200,000	23,200,000	20.00%

1、人民币普通股	0	0.00%	23,200,000	0	0	0	23,200,000	23,200,000	20.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	87,000,000	100.00%	29,000,000	0	0	0	29,000,000	116,000,000	100.00%

二、前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数	46,121				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
吴开贤	境内自然人	38.87%	45,086,250	45,086,250	0
颜素贞	境内自然人	10.34%	12,000,000	12,000,000	0
吴森杰	境内自然人	6.90%	8,000,000	8,000,000	0
吴森岳	境内自然人	6.90%	8,000,000	8,000,000	0
深圳市平安创新资本投资有限公司	境内非国有法人	6.03%	7,000,500	7,000,000	0
袁荣庆	境内自然人	1.03%	1,200,000	1,200,000	0
王佩清	境内自然人	1.03%	1,200,000	1,200,000	0
王总成	境内自然人	1.03%	1,200,000	1,200,000	0
柯美莉	境内自然人	0.69%	800,000	800,000	0
张颖	境内自然人	0.69%	800,000	800,000	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		
皖北煤电集团有限责任公司企业年金计划-中国银行	2,000		人民币普通股		
哈尔滨铁路局企业年金计划-中国工商银行	2,000		人民币普通股		
成都铁路局企业年金计划-中国建设银行	2,000		人民币普通股		
徐永威	1,500		人民币普通股		
卢洪君	1,500		人民币普通股		
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司企业年金计划-中国工商银行	1,500		人民币普通股		
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司企业年金计划-建行	1,500		人民币普通股		
沈阳铁路局企业年金计划-中国建设银行	1,500		人民币普通股		
邹小燕	1,000		人民币普通股		
陈挺	1,000		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述有限售条件股东吴开贤、颜素贞是夫妻，吴森杰、吴森岳是吴开贤、颜素贞夫妇的儿子；除此外不存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
------------------	--

注：持有 1000 股无限售条件股份的仍有下述股东：

何俊杰、周淑玲、吴琪、李薇薇、董萌、陈跃东、姚军、张洪山、刘敏、付芸、缪锦星、潘道荣、范惠英、吴声志、余卓然、沈玉英、蒋月仙、厉军、贺骏、熊真生、朱羊宝、章加鸿、石乃珊、雷龙武、费雄钰、宋成忠、杨吉森、黄孝文、叶广洪、韩小晶、王仪、杜保霞、陈瑛、王庆、沈蓉芳、蔡莲红、周志兰、华玉英、陈祖慧、陈桂云、鲍美英、邱小红、胡晓英、杨旭明、黄秀芽、徐盛敏、冯婷、刘铁君、杨丽芳、何朝明、沈九妹、方智刚、宋仁萍、封林宁、刘玉珍、李人凤、朱乃泉、蒋兰芳、吴惠英、唐月娥、周琪、刘辉旗、刘江清、穆建香、刘伟、王桂芬、孙家莉、毛仁玲、吴启兴、曾岳山、林金芳、徐霞、张芑、李军、万绍贻、孙学良、顾学明、杨依同、朱祖培、徐兆明、张银锄、刘卫华、刘亚红、吴洁、柯迅、陈伟英、林建平、邓筱华、陈赖添、曾振东、仇宝申、陶建国、李春艳、张建淮、张瑞东、王慧君、范立华、钱蓉珍、李金香、廖秀珍、胡跃丰、陈香娟、高建华、鹿庆华、许美丽、韩丽萍、徐明、翁积慧、倪一滨、潘伟、徐林明、董建辉、李迅、李斌、曹杏妹、沈兰平、黄谷琼、许素娜、廖展波、陈焕新、宋惠琴、肖建华、陈月华、李东悦、孙智斌、冯祚荣、陈曙雯、罗日新、王志方、李子辰、瞿伦乐、沈苏闽、胡国辉、谭妹、张忠阳、张满红、李荣玉、阎昊、陈宏、赵强、丛雪萍、吴玉林、魏莎垚、李科达、谢志艺、童万年、章林钢、麻静平、张浩、黄文芳、张红、屠旭奇、徐史宏、余洁明、蒋和平、郑思贫、王凤琴、宋慧文、顾惠芳、董仲春、叶臻及、袁伟远、李光勇、林蓓、韩鹏、周静芳、廖元英、左克山、吕宝英、祁春海、邢跃平、赵月珍、杨冬燕、伍其珍、马丽娜、崔玉敏、张梅丽、董朝阳、翟帽、于瑞顺、陈敏生、沈月林、苏鹏、霍泳嫦、千桂花、黄文雍、金凤、严昌明、文翔、毕爱军、刘用忠、游之奇、段志义、秦建明、周建波、凌濛濛、周金红、李霞、林秀艺、杨建华、鱼俊、唐敬玲、何丫丫、陶然、王华云、王建君、何瑞玲、吴诗诗、李炳萍、林玉贵、孙健、叶瑞钧、陆海燕、王金郎、郑施红、俞竹玮、吴凤鹤、陈挺火、王金珠、丁志才、徐昕、庞国津、王桂芳、叶丁荣、王戈、陈建、肖锋、李生、万青丽、龚秋云、薛梅、周明媚、黎燕冰、黄亚东、沈荣根、林玉明、易玉姣、孙克强、周集文、林惠奎、董春波、计楚华、王凤、李雪芬、胡惠君、陈鲁英、张晓宇、张琦、祁炳芳、王晨、韩心芳、谢钟英、杨敏、宋景辉、周印镞、曹琴芳、郁源培、孙海、周云燕、余幼宇、董路花、马梦骁、张彤、王一播、林桂莲、金峰、徐文英、陈薇、冯艳明、叶世定、蔡建军、羊傻、杨炎云、陈茂、韩镕晖、杨梅珍、俞燕丽、江德泰、侯万臣、沈鹏、姜小晶、赵秀兰、路丽华、胡纪玲、张莉华、陈雨茜、刘高信、冯月芬、顾忠裕、施喜荣、广州珠江资产管理有限公司、杭州平海投资有限公司、武汉市经济技术市场发展中心、上海来今物流有限公司、北京格林威尔科技发展有限公司、合肥金百汇投资咨询有限公司、中国国际民间组织合作促进会、苏州大通工程建设有限公司、上海奉贤住宅建设有限公司、南京捷润科技有限公司、福建省武夷九峰安装工程有限公司、绍兴市稽山宾馆、广东浚杰经济发展有限公司、杭州企业产权交易所、杭州通汇创业投资有限公司、北京鑫恒安经贸有限公司、芜湖普瑞汽车投资有限公司、方圆集团海阳大酒店有限公司、常熟市招商城万达物业管理有限责任公司、无锡家居乐装饰工程有限公司、上海优乐典当有限公司、中节能（深圳）投资集团有限公司、哈尔滨电站设备集团公司企业年金计划 - 中国工商银行、如皋市农村信用合作联社企业年金计划 - 交通银行、江苏省电力公司（省网）企业年金计划 - 中国银行、广东省交通集团有限公司企业年金计划 - 交通银行、中国中钢集团公司企业年金计划 - 中国银行、广州飞机维修工程有限公司企业年金计划 - 中国光大银行、黑龙江省电力有限公司企业年金计划 - 中国工商银行、湖南省电力公司企业年金计划 - 交通银行、招商局集团有限公司企业年金计划 - 招商银行、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司企业年金计划 - 工行、渤海船舶重工有限责任公司企业年金计划 - 中国银行、宝钢集团有限公司钢铁业企业年金计划 - 中国工商银行、汇丰银行（中国）有限公司企业年金计划 - 交通银行、山东电力集团公司（A 计划）企业年金计划 - 中国建设银行、北京铁路局企业年金计划 - 中国建设银行、上海烟草（集团）公司企业年金计划 - 中国工商银行、上海浦东电力服务公司企业年金计划 - 中国工商银行、安徽中烟工业公司企业年金计划 - 中国工商银行、金川集团有限公司企业年金计划 - 交通银行、中国外运华东有限公司企业年金计划 - 交通银行。

三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，本公司控股股东及实际控制人均未发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

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
吴开贤	董事长、总经理	45,086,250	0	0	45,086,250	45,086,250	0	不适用
颜素贞	副董事长	12,000,000	0	0	12,000,000	12,000,000	0	不适用
裘荣庆	董事、副总经理	1,200,000	0	0	1,200,000	1,200,000	0	不适用
王总成	董事、副总经理	1,200,000	0	0	1,200,000	1,200,000	0	不适用
柯美莉	董事	800,000	0	0	800,000	800,000	0	不适用
庄汉平	董事	0	0	0	0	0	0	不适用
张颖	监事会主席	800,000	0	0	800,000	800,000	0	不适用
李玉英	监事	25,000	0	0	25,000	25,000	0	不适用
郑绍奕	监事	0	0	0	0	0	0	不适用
王佩清	财务总监、董 事会秘书	1,200,000	0	0	1,200,000	1,200,000	0	不适用
杨松	副总经理	100,000	0	0	100,000	100,000	0	不适用
柯霓翔	副总经理	100,000	0	0	100,000	100,000	0	不适用
陈健荣	副总经理	50,000	0	0	50,000	50,000	0	不适用
王锡鹏	副总经理	20,000	0	0	20,000	20,000	0	不适用
梁烽	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用
王学琛	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用
林以达	独立董事	0	0	0	0	0	0	不适用

二、报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未持有股票期权和被授予限制性股票的情况。

三、报告期内，公司没有发生董事、监事和高级管理人员新聘或解聘的情况

第五节 董事会报告

一、报告期内公司总体经营概述

(一) 公司报告期内总体经营情况

2010 年上半年，公司各部门认真执行年度经营计划，紧紧围绕“区域、产品、行业”的三覆盖发展战略，通过扩大营销网络及队伍的建设，全面提升服务能力，加大市场开发力度，以多品种、多品牌、差异化的经营模式，使公司的运营能力得到进一步提升，保证了公司持续稳健的发展态势。受益于国内经济在金融危机后的全面恢复性增长，工业电气产品的需求旺盛，特别是低压配电类产品和工业自动化控制产品，公司工业电气产品分销收入增长明显。

报告期内，上半年公司实现营业收入 1,765,066,832.90 元，同比增长 32.76%；实现利润总额 102,814,404.27 元，同比增长 23.60%；实现归属于上市公司股东的净利润 80,986,813.85 元，同比增长 22.00%。

(二) 公司主营业务范围及经营状况

1、主营业务的范围

公司主营业务为工业电气产品分销、系统集成与成套制造产品的生产和销售。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位：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 (%)
能源、材料和机械电子设备批发业	176,506.68	156,141.77	11.54	32.76	33.47	-0.47
主营业务分产品情况						
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 (%)
工业电气产品分销	167,494.92	148,824.06	11.15	34.05	34.62	-0.38
其中：低压电气产品分销	113,540.83	107,820.47	5.04	37.89	37.14	0.51
中压电气产品分销	24,332.30	23,109.76	5.02	19.52	19.42	0.08
工控产品分销	29,621.78	28,050.09	5.31	33.13	32.10	0.74

扣 供应商销售折	-	-10,156.26	-	-	17.36	-
系统集成与成套制造	6,795.33	5,543.49	18.42	16.57	17.27	-0.49
其他	2,216.43	1,774.21	19.95	1.94	3.50	-1.21

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地 区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华 北	23,170.88	54.86
东 北	19,941.51	15.05
华 东	37,526.60	25.83
西 南	25,189.41	8.96
中 南	15,246.34	57.34
西 北	9,766.76	33.21
华 南	45,665.19	48.77
合 计	176,506.68	32.76

二、报告期内，公司主营业务及其结构未发生重大变化。

三、报告期内，公司主营业务盈利能力及其结构未发生重大变化。

四、报告期内，公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

五、报告期内，公司无对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

六、经营中的问题与困难

1、报告期内，因销售规模的较快增长导致流动资金需求大幅度增加，公司银行借款比年初增加 90,000,000 元以及票据贴现利率同比大幅度增加，公司财务费用同比增加 5,441,783.08 元，增长 228.43%。随着募集资金的到位和使用，公司营运资金紧张状况将得到缓解，财务费用支出也将大幅度减少。

2、虽然公司在近年就营销网络扩张等积极实施包括管理人才和丰富行业经验的专业人才等的储备计划，但人才的不足，可能会影响公司业务的发展和项目的开发，对此，公

公司将制订更为积极的人才培养与引进计划，以适用公司业务发展需要。

七、募集资金使用情况

（一）募集资金运用

1、募集资金使用情况

公司于 2010 年 6 月 28 日收到募集资金，公司股票于 2010 年 7 月 6 日挂牌交易，故报告期内不存在直接使用募集资金的情况。

2010 年 7 月 25 日，公司召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》、《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》和《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，详见 2010 年 7 月 27 日披露于巨潮资讯网的《第一届董事会第十一次会议决议公告》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告》、《关于使用部分超募资金补充流动资金的公告》、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》和《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的公告》。

2010 年 8 月 12 日，公司召开了 2010 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金偿还银行贷款的议案》和《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，详见 2010 年 8 月 13 日披露于巨潮资讯网的《2010 年第二次临时股东大会决议公告》。

2、变更项目情况

公司无募集资金投资项目变更计划。

（二）报告期内，公司除募集资金投资项目外，无其他重大投资项目。

八、下半年的经营发展计划

公司紧紧围绕以工业电气产品分销为主和以系统集成与成套制造业务为增值服务的发展战略，继续深化“区域覆盖、产品覆盖、行业覆盖”，推进募集资金项目的实施。

九、对 2010 年 1-9 月经营业绩的预计

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：	10%	~ ~	30%
2009 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	90,045,769.46		
业绩变动的原因说明	国内经济在持续增长，工业电气产品需求持续与稳定，公司业绩在稳步提升。			

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》、《深圳证券交易所股票上市规则》和其他相关法律、法规的有关规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系；股东大会、董事会和监事会运作规范，独立董事、董事会各专门委员会各司其职，不断加强公司管理，控制防范风险，规范公司运作，提高运行效率。

公司整体运作较为规范、独立性强、信息披露规范，公司治理实际情况与中国证监会有关规范性文件要求不存在差异。

二、公司在报告期内实施的利润分配方案

根据公司 2010 年 1 月 15 日召开的第一次临时股东大会决议，审议并通过利润分配方案：以经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的母公司 2009 年 6 月 30 日未分配利润 100,222,611.29 元，以公司总股本 87,000,000 股为基数，每股分配现金股利 0.55 元，共分配股利 47,850,000 元，本次利润分配在 2010 年 2 月 25 日前完成。

三、公司中期无利润分配预案和公积金转增股本预案。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也不存在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。

六、报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

七、报告期内公司重大关联交易事项

1、关联方采购

报告期内，公司向控股股东吴开贤参股的广东依力得北美电气有限公司采购商品合计 248.43 万元，占总采购额的 0.13%，公司与其发生的关联交易依据市场原则确定价格。

2、关联方担保

报告期内，公司控股股东吴开贤为公司银行借款 10,000 万元提供担保，公司于 2010 年 8 月 13 日提前偿还上述全部借款，公司控股股东的担保责任也于同日解除。

公司控股股东吴开贤为银行承兑汇票提供担保，截至 2010 年 6 月 30 日，担保余额为 9,000 万元，公司未支付担保费用。

八、报告期内，公司重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司未发生也不存在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，公司未发生委托现金资产管理事项，也不存在以前期间发生但延续到报告期的委托现金资产管理事项。

九、报告期内，公司未发生对外担保情况，也不存在以前发生并延续到报告期的其他对外担保事项。

十、报告期内公司或持有公司股份 5%以上的股东持续到报告期内的承诺事项

1、公司发行上市前，为避免公司未来可能出现的同业竞争，公司的控股股东及实际控制人吴开贤及其一致行动人颜素贞、吴森杰、吴森岳、吴开明分别向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，承诺股东均严格遵守了所做的承诺。

承诺函的主要内容如下：本人投资的全资或控股企业及本人可控制的其他企业经营的均不会与公司经营的业务构成同业竞争；在公司本次公开发行股票并上市后，本人将不会通过自己或可控制的其他企业，从事任何直接或间接与公司的业务构成竞争的业务。如有这类业务，其所产生的收益归公司所有；如果本人将来出现所投资的全资、控股、参股企业从事的业务与公司构成竞争的情况，公司有权随时要求本人出让在该等企业中的全部股份，本人承诺在同等条件下给予公司对该等股权的优先购买权，并将尽最大努力促使有关交易的价格在公平合理及正常交易原则的基础上确定。若违反本承诺，本人将赔偿公司因此而产生的任何损失。

吴开贤参股的广东依力得向本公司出具了承诺函，承诺在作为公司关联方期间，广东

依力得及其控制的企业、公司及其他经济组织将不以任何形式从事与发行人及其控股的子公司构成同业竞争的业务。

2、股东所持股份的流通限制及自愿锁定的承诺

公司控股股东及实际控制人吴开贤及其亲属颜素贞、吴森杰、吴森岳、吴开明分别承诺：自公司 A 股在境内证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在本次公开发行前已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司法人股东平安创新投资承诺：自公司 A 股在境内证券交易所上市之日起一年内，不转让其在本次公开发行前已持有的公司股份。

报告期内，上述股东均严格履行了上述承诺。

十一、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况。

十二、独立董事对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保情况的专项说明和独立意见。

根据中国证券监督管理委员会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》（证监发[2001]102号）、深圳证券交易所《关于做好上市公司2010年半年度报告披露工作的通知》等法律、法规和规范性文件以及《众业达电气股份有限公司章程》、《众业达电气股份有限公司独立董事工作制度》等有关规定，作为公司的独立董事，对公司2010年1-6月控股股东及其他关联方资金占用和公司对外担保情况，在审阅有关文件及尽职调查后，基于独立判断立场，发表如下意见：

- 1、报告期内，公司不存在控股股东及其关联方占用公司资金的情况。
- 2、报告期内，公司及公司所有控股子公司均无对外担保情况。

十三、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会的稽查、中国证监会的行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况，公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十四、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

本报告期内，公司没有接待投资者实地调研、电话沟通和书面问询。

十五、报告期内已披露的重要信息索引

序号	披露日期	披露内容	披露媒体
1	2010.6.10	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票的批复	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2	2010.6.10	第一届董事会第八次会议决议	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
3	2010.6.10	2010 年第一次临时股东大会决议	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
4	2010.6.10	首次公开发行 A 股初步询价及推介公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
5	2010.6.10	首次公开发行 A 股股票招股意向书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
6	2010.6.10	首次公开发行 A 股股票招股意向书摘要	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
7	2010.6.10	关于公司首次公开发行 A 股股票发行保荐书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
8	2010.6.10	中信证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并上市的发行保荐工作报告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
9	2010.6.10	截至 2009 年 12 月 31 日止前三个年度的审计报告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
10	2010.6.10	北京市金杜律师事务所为公司首次公开发行 A 股并上市出具法律意见书的律师工作报告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
11	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的法律意见书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
12	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（一）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
13	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（二）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
14	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（三）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
15	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（四）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
16	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（五）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
17	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（六）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
18	2010.6.10	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股并上市的补充法律意见书（七）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
19	2010.6.10	公司章程	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
20	2010.6.10	内部控制鉴证报告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
21	2010.6.10	非经常性损益鉴证报告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
22	2010.6.21	首次公开发行 A 股网上路演公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
23	2010.6.22	首次公开发行 A 股股票招股说明书	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
24	2010.6.22	首次公开发行 A 股股票招股说明书摘要	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

序号	披露日期	披露内容	披露媒体
25	2010.6.22	首次公开发行 A 股发行公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
26	2010.6.22	首次公开发行股票投资风险特别公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
27	2010.6.25	首次公开发行 A 股网下配售结果公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
28	2010.6.25	首次公开发行 A 股网上定价发行申购情况及中签率公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
29	2010.6.28	首次公开发行 A 股网上定价发行摇号中签结果公告	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

第七节 财务报告

一、财务报告未经会计师事务所审计

二、财务报表

资产负债表

编制单位：众业达电气股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,161,291,352.56	1,145,721,161.68	187,077,589.34	140,545,072.99
结算备付金	-	-	-	-
拆出资金	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	111,485,253.09	98,344,649.81	167,734,060.00	158,659,633.64
应收账款	496,196,880.54	349,777,764.19	201,919,622.25	125,852,263.27
预付款项	24,880,194.44	53,664,163.90	39,815,489.04	40,841,501.38
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	5,496,595.15	26,981,404.78	4,229,526.76	21,091,618.36
买入返售金融资产	-	-	-	-
存货	413,651,722.20	395,206,499.87	217,703,115.93	203,005,997.29
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,213,001,997.98	2,069,695,644.23	818,479,403.32	689,996,086.93
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	-	109,279,588.20	-	107,279,588.20

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	106,481,832.52	36,275,450.38	105,450,427.03	37,142,835.12
在建工程	3,529,436.73	-	2,534,167.74	-
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	29,100,589.31	9,576,954.44	29,520,642.77	9,750,260.60
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	3,243,284.61	1,015,718.74	3,378,736.77	1,239,878.08
递延所得税资产	7,527,034.17	2,913,441.27	5,099,291.53	1,626,371.15
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	149,882,177.34	159,061,153.03	145,983,265.84	157,038,933.15
资产总计	2,362,884,175.32	2,228,756,797.26	964,462,669.16	847,035,020.08
流动负债：				
短期借款	130,000,000.00	130,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
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	98,500,000.00	98,500,000.00	79,790,000.00	79,790,000.00
应付账款	407,791,498.47	396,904,126.58	252,740,929.31	241,936,522.65
预收款项	91,396,152.79	32,625,565.74	81,805,426.34	28,868,230.37
卖出回购金融资产款	-	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-	-
应付职工薪酬	4,947,105.88	2,024,674.61	7,093,584.84	2,052,975.97
应交税费	-10,207,577.80	-11,933,074.71	4,555,539.08	3,232,460.98
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	19,131,893.78	13,791,878.73	5,804,901.24	453,981.56
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	-	-	-	-

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债合计	741,559,073.12	661,913,170.95	471,790,380.81	396,334,171.53
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	2,357,905.86	2,246,574.20	2,357,905.86	2,246,574.20
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	2,357,905.86	2,246,574.20	2,357,905.86	2,246,574.20
负债合计	743,916,978.98	664,159,745.15	474,148,286.67	398,580,745.73
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	116,000,000.00	116,000,000.00	87,000,000.00	87,000,000.00
资本公积	1,266,861,662.39	1,274,652,480.11	200,345,662.39	208,136,480.11
减:库存股	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	22,414,734.16	19,246,779.42	22,414,734.16	19,246,779.42
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	213,690,799.79	154,697,792.58	180,553,985.94	134,071,014.82
外币报表折算差额	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	1,618,967,196.34	1,564,597,052.11	490,314,382.49	448,454,274.35
少数股东权益	-	-	-	-
所有者权益合计	1,618,967,196.34	1,564,597,052.11	490,314,382.49	448,454,274.35
负债和所有者权益总计	2,362,884,175.32	2,228,756,797.26	964,462,669.16	847,035,020.08

利润表

编制单位：众业达电气股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,765,066,832.90	1,600,980,475.86	1,329,550,162.13	1,194,414,454.96
其中：营业收入	1,765,066,832.90	1,600,980,475.86	1,329,550,162.13	1,194,414,454.96
利息收入	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-
二、营业总成本	1,662,520,425.37	1,514,856,555.04	1,246,421,321.84	1,120,445,415.64
其中：营业成本	1,561,417,667.51	1,482,424,882.71	1,169,898,347.80	1,096,803,529.54
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	3,276,713.68	1,781,293.21	2,440,955.21	1,283,129.23
销售费用	61,057,339.74	11,888,778.81	47,329,548.33	8,993,835.65
管理费用	22,090,173.53	6,518,818.27	19,960,022.64	7,458,928.13
财务费用	7,824,036.39	7,644,426.52	2,382,253.31	2,211,744.98
资产减值损失	6,854,494.52	4,598,355.52	4,410,194.55	3,694,248.11
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）	102,546,407.53	86,123,920.82	83,128,840.29	73,969,039.32
加：营业外收入	364,812.98	20,000.00	81,840.29	79,895.29
减：营业外支出	96,816.24	3,270.00	24,616.56	-
其中：非流动资产处置损失	39,727.50	-	2,361.32	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	102,814,404.27	86,140,650.82	83,186,064.02	74,048,934.61
减：所得税费用	21,827,590.42	17,663,873.06	16,801,365.09	13,748,743.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	80,986,813.85	68,476,777.76	66,384,698.93	60,300,190.95
归属于母公司所有者的净	80,986,813.85	68,476,777.76	66,384,698.93	60,300,190.95

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
利润				
少数股东损益	-	-	-	-
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.93	0.79	0.76	0.69
（二）稀释每股收益	0.93	0.79	0.76	0.69
七、其他综合收益	-	-	-	-
八、综合收益总额	80,986,813.85	68,476,777.76	66,384,698.93	60,300,190.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,986,813.85	68,476,777.76	66,384,698.93	60,300,190.95
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-	-

现金流量表

编制单位：众业达电气股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,591,344,360.52	1,470,552,047.43	1,240,974,788.41	1,142,443,680.75
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	-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,093,128.72	759,220.37	1,045,840.29	1,044,922.53
经营活动现金流入小计	1,592,437,489.24	1,471,311,267.80	1,242,020,628.70	1,143,488,603.28
购买商品、接受劳务支付的现金	1,617,116,669.45	1,551,354,252.78	1,144,924,478.77	1,077,498,682.00
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	32,674,608.04	5,872,940.76	24,470,611.27	4,221,620.38
支付的各项税费	53,495,834.10	33,655,723.95	36,829,633.30	20,713,929.06
支付其他与经营活动有关的现金	48,265,602.86	15,327,780.59	40,850,785.54	10,552,402.33
经营活动现金流出小计	1,751,552,714.45	1,606,210,698.08	1,247,075,508.88	1,112,986,633.77
经营活动产生的现金流量净额	-159,115,225.21	-134,899,430.28	-5,054,880.18	30,501,969.51
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	219,725.51	-	14,970.00	-

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	219,725.51	-	14,970.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,331,377.49	544,731.31	10,887,400.06	2,978,023.43
投资支付的现金	-	2,000,000.00	-	47,800,000.00
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	9,331,377.49	2,544,731.31	10,887,400.06	50,778,023.43
投资活动产生的现金流量净额	-9,111,651.98	-2,544,731.31	-10,872,430.06	-50,778,023.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,111,816,000.00	1,111,816,000.00	-	-
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	150,000,000.00	150,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	-
筹资活动现金流入小计	1,261,816,000.00	1,261,816,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00	8,700,000.00	8,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,674,036.39	55,494,426.52	41,532,253.31	41,361,744.98
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	3,701,323.20	3,701,323.20	-	-
筹资活动现金流出小计	119,375,359.59	119,195,749.72	50,232,253.31	50,061,744.98
筹资活动产生的现金流量净额	1,142,440,640.41	1,142,620,250.28	-40,232,253.31	-40,061,744.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	974,213,763.22	1,005,176,088.69	-56,159,563.55	-60,337,798.90
加：期初现金及现金等价物余额	187,077,589.34	140,545,072.99	143,098,536.66	128,840,729.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,161,291,352.56	1,145,721,161.68	86,938,973.11	68,502,930.44

合并所有者权益变动表

编制单位：众业达电气股份有限公司

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								所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								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		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	
一、上年年末余额	87,000,000.00	200,345,662.39	-	-	22,414,734.16	180,553,985.94	-	-	490,314,382.49	87,000,000.00	200,345,662.39	-	-	11,953,779.22	104,269,235.91	-	-	403,568,677.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	87,000,000.00	200,345,662.39	-	-	22,414,734.16	180,553,985.94	-	-	490,314,382.49	87,000,000.00	200,345,662.39	-	-	11,953,779.22	104,269,235.91	-	-	403,568,677.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	33,136,813.85	-	-	1,128,652,813.85	-	-	-	-	27,234,698.93	-	-	27,234,698.93	
(一)净利润	-	-	-	-	-	80,986,813.85	-	-	80,986,813.85	-	-	-	-	66,384,698.93	-	-	66,384,698.93	
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	80,986,813.85	-	-	80,986,813.85	-	-	-	-	66,384,698.93	-	-	66,384,698.93	
(三)所有者投入和减少资本	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	-	-	-	1,095,516,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	-	-	-	1,095,516,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-47,850,000.00	-	-	-47,850,000.00	-	-	-	-	-39,150,000.00	-	-	-39,150,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他			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		
2. 提取一般风险准 备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者(或股 东)的分配	-	-	-	-	-	-47,850,000.00	-	-	-47,850,000.00	-	-	-	-	-	-39,150,000.00	-	-	-39,150,000.00	-	
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、本期期末余额	116,000,000.00	1,266,861,662.39	-	-	22,414,734.16	-	213,690,799.79	-	-	1,618,967,196.34	87,000,000.00	200,345,662.39	-	-	11,953,779.22	-	131,503,934.84	-	-	430,803,376.45

母公司所有者权益变动表

编制单位：众业达电气股份有限公司

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	87,000,000.00	208,136,480.11	-	-	19,246,779.42	-	134,071,014.82	448,454,274.35	87,000,000.00	208,136,480.11	-	-	8,785,824.48	-	79,072,420.34	382,994,724.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	87,000,000.00	208,136,480.11	-	-	19,246,779.42	-	134,071,014.82	448,454,274.35	87,000,000.00	208,136,480.11	-	-	8,785,824.48	-	79,072,420.34	382,994,724.93
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	-	20,626,777.76	1,116,142,777.76	-	-	-	-	-	-	21,150,190.95	21,150,190.95
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	68,476,777.76	68,476,777.76	-	-	-	-	-	-	60,300,190.95	60,300,190.95
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	68,476,777.76	68,476,777.76	-	-	-	-	-	-	60,300,190.95	60,300,190.95
(三)所有者投入和减少资本	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	-	-	1,095,516,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	29,000,000.00	1,066,516,000.00	-	-	-	-	-	1,095,516,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-47,850,000.00	-47,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-39,150,000.00	-39,150,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-47,850,000.00	-47,850,000.00	-	-	-	-	-	-	-39,150,000.00	-39,150,000.00

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
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、本期期末余额	116,000,000.00	1,274,652,480.11	-	-	19,246,779.42	-	154,697,792.58	1,564,597,052.11	87,000,000.00	208,136,480.11	-	-	8,785,824.48	-	100,222,611.29	404,144,915.88

三、财务报表附注

众业达电气股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

历史沿革和改制情况

众业达前身汕头市达濠区众业达贸易发展有限公司, 成立于2000年4月14日, 取得汕头市工商行政管理局核发的4405062000099号企业法人营业执照, 成立时注册资本为200万元, 股东为吴开贤196万元, 占98%; 吴开明4万元, 占2%。出资方式均为现金出资。业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验内字〔2000〕第030号》验资。

2000年4月24日, 注册资本增资至550万元, 其中吴开贤出资540万元, 占98.18%, 吴开明出资10万元, 占1.82%, 该增资事项业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验内字〔2000〕033号》验资。2000年4月25日办理工商变更登记。2000年4月27日, 公司名称变更为“汕头市众业达贸易发展有限公司”。

2000年11月18日股东会决议, 变更名称为“汕头市众业达电器有限公司”。

2003年10月9日, 注册资本变更为1,066万元, 吴开贤959.4万元, 占90%, 吴开明106.6万元, 占10%, 股东均以货币增资, 增资事项业经汕头市铭信会计师事务所有限公司《汕铭验字〔2003〕073号》验资。

2007年3月10日, 吴开明将全部股权转让给吴森杰。股东变更为吴开贤和吴森杰, 股权比例不变。公司于2007年3月13日就本次转让办理了工商变更登记。

根据2007年12月18日股东会决议和修改后章程的规定, 股东吴开贤将其持有的16.46722%的股权(175.5406万元)转让给颜素贞, 11.07972%的股权(118.1098万元)转让给吴森岳, 1.07972%的股权(11.5098万元)转让给吴森杰。股权转让后, 股东变更为吴开贤、颜素贞、吴森杰和吴森岳, 出资额分别为6,542,398.00元、1,755,406.00元、1,181,098.00元、1,181,098.00元, 持股比例分别为61.37334%、16.46722%、11.07972%、11.07972%。同时, 公司增加注册资本人民币1,638,536.00元, 由吴开贤等33位自然人认缴, 变更后的注册资本为人民币12,298,536.00元。本次增资业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字(2007)第0724300227号》审验。2007年12月26日, 公司办理了工商变更登记手续, 取得了汕头市龙湖区工商行政管理局颁发的440507000002615号企业法人营业执照。

2008年4月14日，根据汕头市众业达电器有限公司股东会决议和发起人协议书，汕头市众业达电器有限公司以2007年12月31日为基准日整体变更为广东众业达电气股份有限公司。股份公司总股本8,000万股，每股面值1元。其中：吴开贤持股4,508.625万股，持股比例为56.36%；颜素贞等32位自然人持股3,491.375万股，持股比例43.64%。本次整体变更，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字[2008]第0724300251号》验资报告审验。

2008年4月22日，经国家工商行政管理总局《(国)名称变核内字[2008]第290号》核准，公司名称变更为众业达电气股份有限公司。2008年4月28日，公司办理了工商变更登记手续，取得了汕头市工商行政管理局换发的440507000002615号企业法人营业执照。

2008年8月3日，公司2008年第2次临时股东大会通过了《公司注册资本增至8,700万元的议案》，同意将公司注册资本增至人民币8,700万元，股本总额增至8,700万股，新增700万股普通股由深圳市平安创新资本投资有限公司认购；每股面值人民币1元，认购价每股人民币9.9元，新增股份总认购价为人民币6,930万元。此次增资，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字[2008]第0724300486号》验资报告审验。2008年8月11日已办妥工商变更登记。

2010年1月15日，公司2010年第一次临时股东大会审议通过了《关于申请在中国境内首次公开发行人民币普通股并上市的议案》。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]660号”文核准，公司向社会公开发行人民币普通股A股2900万股，每股面值1元，每股发行价39.90元。截至2010年6月28日止，公司募集资金总额为人民币1,157,100,000.00元，扣除发行费用人民币61,584,000.00元，实际募集资金净额为人民币1,095,516,000.00元，其中新增注册资本人民币29,000,000.00元，股本溢价人民币1,066,516,000.00元。此次增资，业经广东正中珠江会计师事务所有限公司《广会所验字[2010]第08000350815号》验资报告审验。公司已于2010年7月16日办妥工商变更登记。

企业性质

公司为股份有限公司。

公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和《章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的权力机构。

经营范围

电器机械及器材，电子产品，电话通讯设备，仪器仪表，金属加工机械，工业专用设备，建筑工程机械，金属材料，五金工具，电工器材，家用电器，化工原料（不含化学危险品）销售；电器机械及器材的维修服务；经营各类商品和技术的进出口业务（但国家限经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

公司的法定地址

汕头市衡山路62号。

二、主要会计政策、会计估计及其变更以及合并财务报表编制方法

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，自2007年1月1日起按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》进行确认和计量，基于下述重要会计政策和会计估计进行财务报表编制。

2、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010年颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表的披露要求。

3、会计期间

自公历每年1月1日至12月31日止。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

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

（2）参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制

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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将能够实施控制的全部子公司纳入合并范围。子公司采取的会计政策与母公司不一致时，按照母公司的会计政策调整后进行合并。若子公司的会计期间与母公司不一致，按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整。

编制合并报表时，在将母公司与子公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指母公司及其子公司以外的第三者在公司各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

9、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照

下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产、金融负债的公允价值的确定：存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收款项 (含关联方)。

期末对于除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和单项金额重大的应收账款和其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失, 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其发生了减值的, 当应收款项的预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 按原实际利率折现的现值低于其账面价值时, 将该应收款项的账面价值减记至该现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计提坏账准备, 计入当期损益。

对于经单独测试未减值的单项金额重大的应收账款和其他应收款与单项金额不重大的应收账款和其他应收款采用运用组合方式评估应收账款和其他应收款的减值损失, 将其按类似信用风险特征划分为若干风险组合, 再按这些应收账款和其他应收款组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目未来可能发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。除应收账款、其他应收款外的如应收票据、预付款项等应收款项和已确认资产减值损失的单项金额重大的应收款项, 不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

信用风险特征组合的确定依据: 除单项金额超过 100 万的应收账款 (含关联方), 国外的应收账款及 3 年以上的国内应收账款 (不含关联方) 划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的款项, 采用个别认定法计提坏账准备。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值的, 则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的, 在计算可收回金额时, 可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

(3) 对于单项金额不重大的应收账款和其他应收款, 根据以往的经验、债务单位的财务状况和现金流量等情况以及其他相关信息, 将应收账款和其他应收款以账龄作为类似信用风险特征进行风险组合, 组合方式和计提坏账准备的比例确定如下:

账 龄	坏 账 计 提 比 例	
	应收账款	其他应收款

账 龄	坏账计提比例	
	应收账款	其他应收款
半年以内	2%	2%
半年-1年	5%	5%
1—2年	20%	20%
2—3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

11、 存货核算方法

(1) 存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法：领用发出按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量:

A、企业合并形成的长期股权投资

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

b、 与非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对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的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入投资成本。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

a、 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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

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

d、 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其初始投资成本根据该项投资的公允价值和应支付的相关税费之和确定；

e、 通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(2) 后续计量:

A、 对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

C、 如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算，在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动记入股东权益。

(3) 投资收益的确认:

- A、采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。
- B、采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。
- C、处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 长期股权投资差额:

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。

(5) 长期股权投资减值准备:

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期投资账面成本的差额确认为长期股权投资减值准备，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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；固定资产按实际成本计价。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值(原价的5%)按直线法计算。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下:

类别	估计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	2.375-4.75
机器设备	5-15	6.33-19
运输工具	5	19
其他设备	3-5	19-31.67

(3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对固定资产逐项进行检查, 如果由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于帐面价值的, 则按照其差额计提固定资产减值准备, 固定资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

14、在建工程

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际支出核算, 在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算手续的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并计提固定资产的折旧, 待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(2) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在建工程逐项进行检查, 如果有证据表明, 在建工程已经发生了减值, 则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认, 在以后会计期间不转回。

15、借款费用

(1) 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。

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化:

a、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;

b、借款费用已经发生;

c、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。

(3)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，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，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，借款费用的资本化应当继续进行。

(4)购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指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。

(2) 无形资产的计量

a、无形资产按成本进行初始计量。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。

b、自行开发的无形资产，于发生时计入当期损益。

c、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。

(3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

(4) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

(5) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

d、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。

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均摊销。

18、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

19、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

b、公司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。

c、收入的金额能够可靠计量。

d、相关经济利益很可能流入公司。

e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

a、收入的金额能够可靠计量。

b、相关的经济利益很可能流入公司。

c、交易的完工进度能够可靠确定。

d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

a、相关的经济利益很可能流入公司。

b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 取得供应商的销售折扣的确认原则

供应商根据公司实际销售情况、市场拓展情况、服务支持情况等，按季度、年度给予公司一定比例的销售折扣（又称销售奖励、返利）。公司在取得供应商销售折扣确认函时确认销售折扣，并按确认函所确认的金额冲减当期的营业成本。

20、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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

的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

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，但不包括下列情况产生的所得税：

企业合并；

直接在所有者权益中确认的交易或事项。

22、利润分配政策

公司税后利润按以下顺序进行分配：

（1）弥补以前年度亏损。

（2）按净利润的10%提取法定公积金。

(3) 经股东大会决议，可提取任意公积金。

(4) 剩余利润根据股东会决议进行分配。

23、会计政策及会计估计变更

报告期内无会计政策和会计估计的变更。

24、前期会计差错更正

公司报告期内不存在前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	17%
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	见附注三、2、（1）
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
所得税	应纳税所得额	见附注三、2、（2）

2、税收优惠及批文

（1）城建税：

公司子公司深圳市圳濠电器有限公司地处深圳经济特区，城建税率为1%。其他公司均为7%。

（2）所得税

公司、公司之子公司汕头市达源电器成套有限公司、汕头市众业达自动化电气有限公司地处汕头经济特区，公司之子公司深圳市圳濠电器有限公司地处深圳经济特区，根据国发〔2007〕39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，上述公司过渡期所得税率为2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

公司之子公司汕头市众业达电器设备有限公司，于2009年底通过广东省国家高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》，该公司从2009年起执行15%的所得税优惠税率，优惠期为三年。

公司除上述外的其他子公司均执行25%的企业所得税税率。

四、合并财务报表的合并范围

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股比 例	表决 权比 例	是否 合并 报表
1、北京市柯瑞伦电气有限公司(简称“北京科瑞伦”)	北京通州区中关村科技园区通州园金桥科技产业基地环科中路10号	500	加工电容器;销售电气设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表、专用设备、金属材料、钢材、建材、五金交电、家用电器、化工产品、计算机软件及辅助设备;技术推广服务;电器维修	500	100%	100%	是
2、大连众业达电器有限公司(简称“大连众业达”)	大连市甘井子区绿洲园63-1号公建	100	高低压电器产品、电子产品、通讯设备、仪器仪表、机械产品及器材、工业设备、金属材料、五金工具、电工器材、家用电器、化工原料销售;机电设备维修及相关技术咨询	100	100%	100%	是
3、石家庄市众业达电气自动化有限公司(简称“石家庄众业达”)	石家庄桥西区槐安西路北杜村东29-1-102	100	电气自动化设备、机械设备、五金交电、仪器仪表、金属材料、化工产品、建筑材料、装饰材料、橡胶制品、塑料制品、电子产品、计算机软硬件及外围辅助设备、日用百货的销售,科技产品的技术开发、技术咨询、技术转让	100	100%	100%	是
4、重庆众业达电器有限公司(简称“重庆众业达”)	九龙坡区科园一街232号	200	制造、销售配电开关控制设备,销售电气机械及器材、电子产品、通讯设备、仪器仪表、金属加工机械、工业专用设备、建筑工程机械与设备、金属材料、五金、工具、电工器材、家用电器、化工产品及原料,电气机械及器材的维修及技术服务	200	100%	100%	是

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股比 例	表决 权比 例	是否 合并 报表
5、宁波众业达 电器有限公司 (简称“宁波众 业达”)	江东区民安路 992号(1-7)G- 4	180	电气机械及器材、电子产品、仪器 仪表、家用电器、日用品、机械设 备(除汽车)、建材的批发、零售、 技术服务。	180	100%	100%	是
6、南昌众业达 电气有限公司 (简称“南昌众 业达”)	南昌市西湖区二 七南路496号二 层店面	200	电器机械及器材、电子产品、通讯 设备、仪器仪表、金属加工机械、 工业专用设备、建筑工程机械、金 属材料、五金工具、电工器材、家 用电器、化工原料销售；电器机械 及器材的维修服务；经营各类商品 和技术的进出口业务。	200	100%	100%	是
7、厦门众业达 濠电器有限公司 (简称“厦门 众业达濠”)	厦门市思明区浦 南一路16号第二 层	200	批发零售：电器机械及器材、电子 产品、仪器仪表、五金交电、电工 器材；家用电器及电器机械和器材 维修。	200	100%	100%	是
8、山西众业达 电器有限公司 (简称“山西众 业达”)	太原市万柏林区 和平北路109号	200	高低压电器设备及元件、电气机械 及器材、仪器仪表、工业电气设备、 电工器材、五金工具的销售；工业 电气成套自动化系统。	200	100%	100%	是
9、无锡众业达 电器有限公司 (简称“无锡众 业达”)	无锡市南长区南 湖大道501号H 栋	200	家用电器、电气机械及器材、通用 机械、专用设备、电子产品及通讯 设备、金属材料、电工器材、化工 产品及原料、仪器仪表、五金工具 的销售；自营和代理各类商品及技 术的进出口业务。	200	100%	100%	是

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	注册 资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表
-------	-----	------------------	------	---------------------	----------	---------------	----------------

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表
1、汕头市达源电器成套有限公司(简称“汕头达源”)	汕头市碧霞庄南区7栋104-107	50	电器机械及器材,电子元器件及电话通信设备,仪器仪表,金属加工机械,工业专用设备,建筑工程机械,金属材料,五金交电销售	50	100%	100%	是
2、广州市众业达电器有限公司(简称“广州众业达”)	广州市荔湾区富力路28号之一104房	200	销售:输变电设备,电工器材,仪器仪表,输变电器技术咨询服务	200	100%	100%	是
3、深圳市圳濠电器有限公司(简称“深圳圳濠”)	深圳市福田区八卦一路鹏益花园1号裙楼114	60	高低压电器元件,高低压开关柜,电工器材,建筑材料的购销	60	100%	100%	是
4、上海众溢达电器有限公司(简称“上海众溢达”)	宝通路205号	50	电工器材,输变电设备,仪器仪表,五金工具,家用电器	50	100%	100%	是
5、天津众业达电气有限公司(简称“天津众业达”)	丁字沽一号路二段15号楼底层公建	200	高低压电器产品、仪器仪表、五金、交电、电线电缆、铜导体、有色、黑色金属	200	100%	100%	是
6、武汉众业达机电设备有限责任公司(简称“武汉众业达”)	硚口区京汉大道111号4108A	60	输变电设备、电工器材、仪器仪表、五金交电批发兼零售;输变电设备安装、维修及售后服务	60	100%	100%	是
7、福州众业达电器有限公司(简称“福州众业达”)	福州市台江区五一南路19号“旭日云锦”一层3、4号店面	400	电器机械及器材、电子产品、通讯器材、仪器仪表、五金工具、电工器材批发、代购代销;机电产品技术咨询服务	400	100%	100%	是
8、成都众业达电器有限责任公司(简称“成都众业达”)	成都市金牛区黄忠路5号	860	高低压电器产品制造、销售;销售电线、电缆。机电产品售后服务	860	100%	100%	是
9、陕西众业达电器有限公司(简称“陕西众业达”)	西安市凤城三路26号文景苑2号楼2层10201室	70	高低压电器设备及元件、电器机械及器材、仪器仪表、工业电器设备、电工器材、五金工具的销售;工业电气	70	100%	100%	是

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表
			自动化成套控制系统的销售、设计、调试及售后服务与技术咨询				
10、北京市众业达濠电器设备有限公司(简称“北京众业达濠”)	北京市朝阳区大洋坊路北	100	销售电器设备、机械设备、五金交电、仪器仪表、金属材料、化工产品、建筑材料、装饰材料、橡胶制品、塑料制品、电子计算机、百货;科技产品的技术开发、技术咨询、技术培训、技术转让、技术服务、普通货运。	100	100%	100%	是
11、汕头市众业达自动化电气工程有 限公司(简称“汕 头众业达工程”)	汕头市衡山路 62 号 5 楼	50	销售:工业电器设备,自动化仪器仪表,工业自动化设备;工业电气自动化成套控制系统的设计、调试	50	100%	100%	是
12、沈阳众业达电 器有限公司(简称 “沈阳众业达”)	沈阳市大东区如 意一路 15-4 号	500	高低压电器、仪器仪表、五金交电、黑色金属材料、电线电缆、铜导体批发、零售	500	100%	100%	是
13、杭州众业达电 器有限公司(简称 “杭州众业达”)	拱墅区湖州街 140、142 号	50	电器机械及器材、电子产品、仪器仪表、家用电器的销售及技术服务;其他无需报经审批的一切合法项目	50	100%	100%	是
14、汕头市众业达 电器设备有限公司 (简称“汕头众业 达设备”)	汕头市万吉工业 区万吉南二街 16 号	5050	制造、加工:高压电器设备、低压电器设备及元件,仪器仪表、五金工具;货物进出口、技术进出口。	5050	100%	100%	是
15、南京达濠电 器有限公司(简称“南 京达濠”)	南京市下关区建 宁路 140-1 号	50	电工器材、输变电设备、仪器仪表、五金工具、家用电器销售及售后维修服务	50	100%	100%	是
16、昆明众业达自 动化设备有限公司 (简称“昆明众业 达”)	昆明市官南大道 玫瑰湾一期 31 幢 S048 号	100	工业自动化设备控制系统的设计、安装及调试;国内贸易、物资供销	100	100%	100%	是

子公司名称	注册地	注册资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表
17、济南众业达电器有限公司(简称“济南众业达”)	济南市高新区工业南路36号东方石化区10号楼东段	60	电器机械设备及元件、普通机械设备、仪器仪表、五金交电、电线电缆的销售、维修及咨询服务	60	100%	100%	是
18、甘肃众业达电器有限公司(简称“甘肃众业达”)	兰州市城关区白银路32-1号	100	电线电缆、五金交电、电力器材、电子元件、二类机电、仪器仪表、电器机械及器材、高低压电器、自动化系统、电器设备批发零售	100	100%	100%	是
19、郑州众业达电器有限公司(简称“郑州众业达”)	郑州市二七区长江中路128号13楼117号	100	输变电设备、电工器材、仪器仪表、五金交电、电子产品的销售; 电器机械及器材的销售及售后服务	100	100%	100%	是

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册地	注册 资本 (万元)	营业范围	期末实际 出资额 (万元)	持股 比例	表决 权比 例	是否 合并 报表
上海汕能电气成套有限公司(简称“上海汕能”)	止园路291号	150	节能型交、直流拖动变速控制装置的生产销售; 高低压电器设备, 仪器仪表, 电工设备, 工业专用设备的销售	150	100%	100%	是

(4) 报告期无不再纳入合并范围的子公司。

2、本年度合并报表范围的变更情况

本年新增合并单位1家, 系本期投资新设子公司无锡众业达电器有限公司。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	-	-	495,966.43	-	-	635,351.98
人民币	-	-	495,966.43	-	-	635,351.98
银行存款:	-	-	1,147,294,954.74	-	-	176,441,493.47
人民币	-	-	1,147,294,642.31	-	-	176,441,042.61
欧元	31.18	10.0202	312.43	46.02	9.7971	450.86
其他货币资金:	-	-	13,500,431.39	-	-	10,000,743.89
人民币	-	-	13,500,431.39	-	-	10,000,743.89
合 计	-	-	1,161,291,352.56	-	-	187,077,589.34

注：期末其他货币资金包括银行承兑汇票保证金1,350万元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
商业承兑汇票	4,123,432.58	1,913,717.38
银行承兑汇票	107,361,820.51	165,820,342.62
合 计	111,485,253.09	167,734,060.00

(2) 期末公司已质押的应收票据金额最大的前五项:

出 票 单 位	出票日期	到期日	金 额	备 注
浙江上峰包装有限公司	2010-6-1	2010-12-1	4,000,000.00	银行承兑汇票
重庆众恒电器有限公司	2010-6-12	2010-12-11	1,143,044.40	银行承兑汇票
荣信电力电子股份有限公司	2010-5-25	2010-11-24	1,050,000.00	银行承兑汇票
江苏南自通华电气成套有限公司	2010-6-11	2010-9-11	1,000,000.00	银行承兑汇票
安徽鑫龙电器股份有限公司	2010-6-2	2010-12-2	800,000.00	银行承兑汇票
合 计			7,993,044.40	

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 期末公司已贴现尚未到期的商业承兑汇票明细:

出 票 单 位	出票日期	到期日	金 额	备注
杭州虎牌电气成套有限公司	2010-2-25	2010-8-25	1,200,000.00	
杭州虎牌电气成套有限公司	2010-4-14	2010-10-14	500,000.00	
杭州虎牌电气成套有限公司	2010-4-28	2010-10-28	300,000.00	
东方电气集团东方汽轮机有限公司	2010-3-11	2010-9-11	9,405,000.00	
合 计			11,405,000.00	

3、 应收账款

(1) 应收账款按重要性列示如下:

类 别	2010年6月30日			
	账面余额		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 (超过100万)	273,899,008.56	53.40	5,922,245.41	2.16
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	239,002,842.04	46.60	10,782,724.65	4.51
合 计	512,901,850.60	100.00	16,704,970.06	3.26

类 别	2009年12月31日			
	账面余额		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 (超过100万)	76,506,473.40	36.01	1,560,129.47	2.04
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	135,978,963.79	63.99	9,005,685.47	6.62
合 计	212,485,437.19	100.00	10,565,814.94	4.97

(2) 应收账款分种类按帐龄披露:

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款(100万元以上)						
半年以内	264,939,822.23	51.66	5,298,796.44	75,506,473.40	35.53	1,510,129.47
半年-1年	7,789,255.33	1.52	389,462.77	1,000,000.00	0.47	50,000.00
1-2年	1,169,931.00	0.23	233,986.20	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
小计	273,899,008.56	53.40	5,922,245.41	76,506,473.40	36.00	1,560,129.47
2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
3、其他金额不重大的应收账款						
账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
半年以内	222,729,971.05	43.43	4,454,599.46	122,020,635.40	57.44	2,440,412.75
半年-1年	6,864,752.09	1.34	343,237.60	4,721,753.79	2.22	236,087.69
1-2年	3,892,149.27	0.76	778,429.85	3,300,771.94	1.55	660,154.39
2-3年	619,023.79	0.12	309,511.90	533,544.04	0.25	266,772.02
3年以上	4,896,945.84	0.95	4,896,945.84	5,402,258.62	2.54	5,402,258.62
小计	239,002,842.04	46.60	10,782,724.65	135,978,963.79	64.00	9,005,685.47
合计	512,901,850.60	100.00	16,704,970.06	212,485,437.19	100.00	10,565,814.94

(3) 2010年1-6月实际核销的应收账款情况

单 位 名 称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安上通电气有限公司	货款	98,200.00	超过四年无业务往来	否
陕西菱杰科技发展有限公司	货款	63,025.82	被法院中止执行	否
新疆西域电器厂	货款	39,945.86	被吊销营业执照	否
西安市西尔机电有限责任公司	货款	32,327.32	超过三年无业务往来	否
西安合高电器成套设备有限公司	货款	27,116.33	超过三年无业务往来	否
乌鲁木齐鑫兴和电器有限公司	货款	18,246.22	被吊销营业执照	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
西安新宇宙仪器仪表有限公司	货款	17,257.25	超过三年无业务往来	否
新疆雪域电控厂	货款	14,934.00	被吊销营业执照	否
西安长城开关制造有限公司	货款	8,894.02	超过三年无业务往来	否
合计		319,946.82		

(4) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
东方电气集团东方汽轮机有限公司	客户	33,721,799.30	半年内	6.57
成都宏天电传工程有限公司	客户	17,443,694.48	半年内	3.40
湘电风能有限公司	客户	9,895,101.00	半年内	1.93
天津久安集团有限公司	客户	9,787,482.49	半年内	1.91
苏州开关二厂有限公司	客户	8,005,751.52	半年内	1.56
合计		78,853,828.79		15.37

(5) 期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项及其他关联方款项。

4、预付账款

(1) 账龄分析:

账龄	2010年6月30日		2009年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	24,880,194.44	100.00	39,815,489.04	100.00
合计	24,880,194.44	100.00	39,815,489.04	100.00

(2) 预付账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
西门子(中国)有限公司	供应商	6,210,849.90	一年内	24.96
伟肯(苏州)电气传动有限公司	供应商	1,101,068.12	一年内	4.43
厦门鑫海纳电子有限公司	供应商	1,029,078.00	一年内	4.14
巍冠(上海)贸易有限公司	供应商	750,000.00	一年内	3.01
厦门菲斯特工业电器有限公司	供应商	637,952.45	一年内	2.56
合计		9,728,948.47		39.10

(3) 期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权的股东款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按重要性结构列示如下：

类 别	2010年6月30日			
	账面余额		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 (超过 100 万)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	5,926,843.58	100.00	430,248.43	7.26
合 计	5,926,843.58	100.00	430,248.43	7.26

类 别	2009年12月31日			
	账面余额		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 (超过 100 万)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	4,543,141.08	100.00	313,614.32	6.90
合 计	4,543,141.08	100.00	313,614.32	6.90

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露：

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款(100万元以上)						
半年以内	-	-	-	-	-	-

半年-1年	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

3、其他金额不重大的应收账款

账龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
半年以内	5,303,748.36	89.49	106,074.98	3,983,431.16	87.68	79,664.77
半年-1年	98,167.60	1.66	4,908.38	92,039.10	2.03	4,601.96
1-2年	99,250.00	1.67	19,850.00	279,428.00	6.15	55,885.60
2-3年	252,525.10	4.26	126,262.55	29,561.67	0.65	14,780.84
3年以上	173,152.52	2.92	173,152.52	158,681.15	3.49	158,681.15
小计	5,926,843.58	100.00	430,248.43	4,543,141.08	100.00	313,614.32
合计	5,926,843.58	100.00	430,248.43	4,543,141.08	100.00	313,614.32

(3) 2010年1-6月实际核销的其他应收款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
龚旭皓	业务	10,000.00	死亡	否
合计		10,000.00		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
中钢招标有限责任公司	业务	650,000.00	半年内	10.97
杨凌环球嘉禾板业	客户	313,580.00	半年内	5.29
中招国际招标有限公司	业务	150,000.00	半年内	2.53
长治钢铁(集团)有限公司	业务	100,000.00	半年内	1.69
广州市思伯广告公司	业务	89,380.00	半年内	1.51
合计		1,302,960.00		21.98

(5) 期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方欠款。

6、存货

(1) 存货分类:

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	6,952,137.83	-	5,114,976.08	-
库存商品	393,696,113.91	3,736,452.69	198,818,142.05	3,467,694.22
在产品	16,738,316.10	-	17,225,074.97	-
低值易耗品	1,607.05	-	12,617.05	-
合 计	417,388,174.89	3,736,452.69	221,170,810.15	3,467,694.22

(2) 存货跌价准备

存货种类	2009年12月31日	本期计提额	本期减少	2010年6月30日
原材料	-	-	-	-
库存商品	3,467,694.22	268,758.47	-	3,736,452.69
在产品	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-
合 计	3,467,694.22	268,758.47	-	3,736,452.69

计提存货跌价准备的依据：期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据：因库存商品的现行市价与可变现净值不存在重大差异而以现行市价计作可变现净值。

7、固定资产及累计折旧

(1) 分类列示:

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
一、固定资产原价合计	126,239,779.06	5,148,418.69	357,444.22	131,030,753.53
房屋建筑物	95,525,463.29	559,046.67	248,506.22	95,836,003.74
机器设备	3,542,354.62	2,333,944.52	-	5,876,299.14
运输工具	15,634,012.96	1,281,309.64	108,938.00	16,806,384.60
其他设备	11,537,948.19	974,117.86	-	12,512,066.05
二、累计折旧合计	20,789,352.03	3,857,560.19	97,991.21	24,548,921.01
房屋建筑物	5,842,474.22	1,663,788.43	5,902.02	7,500,360.63

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
机器设备	665,281.59	182,837.29	-	848,118.88
运输工具	7,804,942.04	1,064,967.24	92,089.19	8,777,820.09
其他设备	6,476,654.18	945,967.23	-	7,422,621.41
三、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	105,450,427.03	1,290,858.50	259,453.01	106,481,832.52
房屋建筑物	89,682,989.07	-1,104,741.76	242,604.20	88,335,643.11
机器设备	2,877,073.03	2,231,107.23	-	5,108,180.26
运输工具	7,829,070.92	51,940.45	16,848.81	7,864,162.56
其他设备	5,061,294.01	112,552.58	-	5,173,846.59

2010年1-6月折旧额为3,857,560.19元。

(2) 报告期各期末公司无闲置固定资产，无融资租入固定资产，不存在固定资产可变现净值低于账面价值而需计提减值准备的情形。

8、在建工程

(1) 在建工程项目明细：

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
北京柯瑞伦一期工程	1,410,873.18	-	889,415.11	-
汕头众业达设备三期工程	2,118,563.55	-	1,644,752.63	-
合 计	3,529,436.73	-	2,534,167.74	-

(2) 在建工程项目变动情况：

工 程 项 目	预算数	2009年12月31日	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少	工程投入占预算的比例	工程进度
北京柯瑞伦一期工程	1600万	889,415.11	618,563.87	97,105.80	-	9.42%	9.42%
汕头众业达设备三期工程	4500万	1,644,752.63	473,810.92	-	-	4.71%	4.71%
合 计		2,534,167.74	1,092,374.79	97,105.80	-		

工 程 项 目	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	2010 年 6 月 30 日
北京柯瑞伦一期工程	-	-	-	募集资金 和自筹	1,410,873.18
汕头众业达设备三期工程	-	-	-	募集资金 和自筹	2,118,563.55
合 计	-	-	-	-	3,529,436.73

(3) 报告期各期末不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	31,136,210.92	-	-	31,136,210.92
汕头众业达设备厂房土地使用权	10,602,443.75	-	-	10,602,443.75
汕头众业达设备用友软件	192,000.00	-	-	192,000.00
公司衡山路 62 号土地使用权	1,622,094.80	-	-	1,622,094.80
公司上海汕能土地使用权	8,517,658.37	-	-	8,517,658.37
公司微软系列软件	246,080.00	-	-	246,080.00
公司视频会议软件	135,234.00	-	-	135,234.00
北京柯瑞伦土地使用权	9,820,700.00	-	-	9,820,700.00
二、累计摊销合计	1,615,568.15	420,053.46	-	2,035,621.61
汕头众业达设备厂房土地使用权	442,536.72	110,634.18	-	553,170.90
汕头众业达设备用友软件	32,000.00	19,200.00	-	51,200.00
公司衡山路 62 号土地使用权	98,308.79	24,577.20	-	122,885.99
公司上海汕能土地使用权	525,255.68	85,176.60	-	610,432.28
公司微软系列软件	68,355.60	41,013.36	-	109,368.96
公司视频会议软件	78,886.50	22,539.00	-	101,425.50
北京柯瑞伦土地使用权	370,224.86	116,913.12	-	487,137.98
三、减值准备合计	-	-	-	-
汕头众业达设备厂房土地使用权	-	-	-	-
汕头众业达设备用友软件	-	-	-	-
公司衡山路 62 号土地使用权	-	-	-	-

项 目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日
公司上海汕能土地使用权	-	-	-	-
公司微软系列软件	-	-	-	-
公司视频会议软件	-	-	-	-
北京柯瑞伦土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	29,520,642.77	-	420,053.46	29,100,589.31
汕头众业达设备厂房土地使用权	10,159,907.03	-	110,634.18	10,049,272.85
汕头众业达设备用友软件	160,000.00	-	19,200.00	140,800.00
公司衡山路62号土地使用权	1,523,786.01	-	24,577.20	1,499,208.81
公司上海汕能土地使用权	7,992,402.69	-	85,176.60	7,907,226.09
公司微软系列软件	177,724.40	-	41,013.36	136,711.04
公司视频会议软件	56,347.50	-	22,539.00	33,808.50
北京柯瑞伦土地使用权	9,450,475.14	-	116,913.12	9,333,562.02

本期摊销额：420,053.46元。

(2) 公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(3) 汕头众业达设备厂房土地使用权已用于为银行借款提供抵押担保。

(4) 报告期各期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

10、长期待摊费用

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2010年6月30日
公司绿化费用	180,538.08	-	60,179.34	-	120,358.74
公司装修费	381,000.00	-	54,000.00	-	327,000.00
公司园林环境改造工程费	412,500.00	-	82,500.00	-	330,000.00
公司办公室装修费	265,840.00	-	27,480.00	-	238,360.00
广州众业达装修费	14,040.00	-	5,265.00	-	8,775.00
广州众业达工控展览室装修费	2,222.36	-	2,222.36	-	-
成都众业达装修费	219,615.89	-	59,895.24	-	159,720.65
汕头众业达设备 SIVCON8PT 4000 入门费	2,924.05	-	2,924.05	-	-
汕头众业达设备 MB301M 入 门费	33,333.37	-	33,333.37	-	-
汕头众业达设备技术转让费	377,777.78	-	66,666.66	-	311,111.12

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2010年6月30日
BLOKSET					
汕头众业达设备展厅装修费	2,915.21	63,070.89	5,498.85	-	60,487.25
济南众业达装修费	25,307.00	-	8,430.00	-	16,877.00
济南众业达装修费	205.00	-	205.00	-	-
郑州众业达装修费	127,677.22	-	29,464.02	-	98,213.20
大连众业达装修费	8,939.58	-	-	-	8,939.58
沈阳众业达装修费	247,632.75	-	33,017.70	-	214,615.05
陕西众业达装修费	244,135.50	-	34,876.50	-	209,259.00
上海汕能装修费	129,365.80	-	42,341.40	-	87,024.40
南昌众业达装修费	60,362.61	-	12,489.00	-	47,873.61
厦门众业达濠装修费	188,802.71	-	37,760.52	-	151,042.19
宁波众业达装修费	166,019.75	-	18,810.78	-	147,208.97
山西众业达装修费	49,243.65	-	10,188.30	-	39,055.35
重庆众业达装修费	61,697.54	-	24,679.02	-	37,018.52
杭州众业达装修费	176,640.92	-	34,188.60	-	142,452.32
昆明众业达装修费	-	422,975.00	11,749.00	-	411,226.00
无锡众业达装修费	-	80,000.00	3,333.34	-	76,666.66
合 计	3,378,736.77	566,045.89	701,498.05	-	3,243,284.61

11、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递延所得税负债

项 目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产/ 递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税资产/ 递延所得税负债
递延所得税资产:				
坏账准备	17,135,218.49	4,283,804.62	10,879,429.26	2,582,376.07
存货跌价准备	3,736,452.69	934,113.18	3,467,694.22	866,923.56
未实现内部销售收益	9,236,465.48	2,309,116.37	6,599,967.59	1,649,991.90
小 计	30,108,136.66	7,527,034.17	20,947,091.07	5,099,291.53
递延所得税负债:				

同一控制下合并	8,986,296.80	2,246,574.20	8,986,296.80	2,246,574.20
非同一控制下合并收益	445,326.65	111,331.66	445,326.65	111,331.66
小 计	9,431,623.45	2,357,905.86	9,431,623.45	2,357,905.86

(2) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	-
子公司可抵扣亏损	304,967.36	404,037.65
合计	304,967.36	404,037.65

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

年份	2010年6月30日	2009年12月31日	备 注
2013年	-	213,681.61	
2014年	127,997.92	190,356.04	
2015年	176,969.44	-	
合计	304,967.36	404,037.65	

12、资产减值准备

项 目	2009年12月31日	本期计提额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转 销	
坏账准备	10,879,429.26	6,585,736.05	-	329,946.82	17,135,218.49
存货跌价准备	3,467,694.22	268,758.47	-	-	3,736,452.69
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	-	-	-	-	-
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-

商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他资产减值准备	-	-	-	-	-
合 计	14,347,123.48	6,854,494.52	-	329,946.82	20,871,671.18

13、短期借款

短期借款分类：

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
信用借款	30,000,000.00	-
担保借款	100,000,000.00	40,000,000.00
合计	130,000,000.00	40,000,000.00

注：担保情况详见附注六之关联方担保。公司于2010年8月13日用超募资金归还上述借款。

14、应付票据

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
银行承兑汇票	98,500,000.00	79,790,000.00
合 计	98,500,000.00	79,790,000.00

注：本期开具的银行承兑汇票，其中9,000万元以1350万元作为保证金，850万元以银行承兑汇票900.54万元作为质押。

15、应付账款

(1) 应付账款按种类披露：

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	406,443,547.38	251,206,459.36
1-2年	55,847.67	576,593.23
2-3年	563,625.28	274,538.98
3年以上	728,478.14	683,337.74
合 计	407,791,498.47	252,740,929.31

(2) 应付账款2010年6月30日余额中没有账龄超过1年的大额应付账款。

(3) 期末余额中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东款项，其他关联方款项详见附注六之关联方应收应付款项。

16、预收款项

(1) 预收款项按种类披露:

种 类	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	91,396,152.79	81,805,426.34
合 计	91,396,152.79	81,805,426.34

(2) 期末余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项以及其他关联方款项。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬按种类披露:

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期支付	2010年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,559,858.78	25,806,088.97	27,875,710.16	4,490,237.59
二、职工福利费	-	1,004,961.12	1,002,421.12	2,540.00
三、社会保险费	187,461.64	3,427,856.72	3,459,856.67	155,461.69
其中: 1. 基本养老保险费	117,483.19	2,165,711.09	2,175,961.77	107,232.51
2. 失业保险费	9,272.04	143,132.20	142,228.65	10,175.59
3. 医疗保险	54,687.50	995,271.08	1,014,911.07	35,047.51
4. 工伤保险	2,630.53	53,790.30	55,306.43	1,114.40
5. 生育保险	3,388.38	69,952.05	71,448.75	1,891.68
四、工会经费	32,721.83	38,315.87	42,544.79	28,492.91
五、职工教育经费	313,542.59	80,752.80	130,762.70	263,532.69
六、住房公积金	-	170,153.60	163,312.60	6,841.00
合 计	7,093,584.84	30,528,129.08	32,674,608.04	4,947,105.88

(2) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

(3) 应付职工薪酬期末余额主要是未发放的工资, 将于2010年下半年全部发放。

18、应交税费

(1) 税费列示:

税 费 项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
增值税	-22,687,521.90	-5,806,199.36
营业税	23,238.10	3,797.56

税费项目	2010年6月30日	2009年12月31日
城建税	657,780.44	292,628.38
企业所得税	10,834,937.80	9,383,467.10
印花税	222,675.74	181,043.92
教育费附加	301,261.60	141,149.34
堤围费	497,424.18	418,324.54
土地使用税	-57,373.76	-58,672.40
合计	-10,207,577.80	4,555,539.08

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

19、其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露:

种类	2010年6月30日	2009年12月31日
1年以内	19,000,975.08	5,662,497.94
1年以上	130,918.70	142,403.30
合计	19,131,893.78	5,804,901.24

(2) 期末余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项以及应付其他关联方款项。

20、股本

	2009年12月31日	本期增(+)减(-)变动					2010年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,000,000.00	29,000,000.00	-	-	-	-	116,000,000.00
	2008年12月31日	本期增(+)减(-)变动					2009年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	87,000,000.00	-	-	-	-	-	87,000,000.00

股本变动情况说明: 详见附注一、公司基本情况。

21、资本公积

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
股本溢价	200,345,662.39	1,066,516,000.00	-	1,266,861,662.39
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	200,345,662.39	1,066,516,000.00	-	1,266,861,662.39

资本公积变动说明：详见附注一、公司基本情况。

22、盈余公积

项 目	2009年12月31日	本期增加	本期减少	2010年6月30日
法定公积金	22,414,734.16	-	-	22,414,734.16
合 计	22,414,734.16	-	-	22,414,734.16

23、未分配利润

项 目	2010年6月30日	2009年12月31日
期初未分配利润	180,553,985.94	104,269,235.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	80,986,813.85	125,895,704.97
减：提取法定盈余公积	-	10,460,954.94
未分配利润转增股本	-	-
未分配利润转增资本公积	-	-
应付普通股现金股利	47,850,000.00	39,150,000.00
期末未分配利润	213,690,799.79	180,553,985.94

注：2010年1月15日，公司2010年第一次临时股东大会审议并通过了《关于在首次公开发行人民币普通股前的滚存未分配利润由首次公开发行人民币普通股完成后新老股东共享的议案》，决定：经广东正中珠江会计师事务所有限公司审计的母公司2009年6月30日未分配利润为100,222,611.29元，以现金分配股利47,850,000元，余下未分配利润以及2009年7月1日起实现的可供分配利润由新老股东按发行后的股权比例共同享有。期初未分配利润中有47,850,000元属于老股东且已分配完毕，期末未分配利润全部由新老股东共享。

24、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,765,066,832.90	1,329,550,162.13
其他业务收入	-	-
合 计	1,765,066,832.90	1,329,550,162.13

营业成本明细如下:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	1,561,417,667.51	1,169,898,347.80
其他业务成本	-	-
合 计	1,561,417,667.51	1,169,898,347.80

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产 品 类 别	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业电气产品分销	1,674,949,178.27	1,488,240,634.04	1,249,513,731.60	1,105,486,245.11
其中: 低压电气产品分销	1,135,408,346.22	1,078,204,686.01	823,429,549.12	786,178,792.91
中压电气产品分销	243,323,039.95	231,097,629.64	203,583,272.29	193,511,455.86
工控产品分销	296,217,792.10	280,500,906.09	222,500,910.19	212,336,063.03
供应商销售折扣	-	-101,562,587.70	-	-86,540,066.69
系统集成与成套制造	67,953,326.19	55,434,915.53	58,292,852.16	47,269,910.80
其他	22,164,328.44	17,742,117.94	21,743,578.37	17,142,191.89
合 计	1,765,066,832.90	1,561,417,667.51	1,329,550,162.13	1,169,898,347.80

(3) 主营业务按产品地区分项列示如下:

产品地区	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	232,638,866.41	222,816,640.87	152,352,939.77	146,715,193.96

东北	199,415,056.86	192,650,650.91	173,344,123.67	167,919,475.81
华东	376,743,928.20	362,530,786.77	299,587,396.93	289,700,271.13
西南	252,077,634.13	234,874,545.52	231,229,289.43	216,648,994.46
中南	152,642,740.49	146,080,281.87	97,374,553.88	92,755,502.36
西北	99,074,240.79	94,336,369.25	74,420,813.20	70,965,054.17
华南	1,991,363,641.15	1,844,381,169.59	1,454,337,101.80	1,337,054,181.62
内部抵消	1,538,889,275.13	1,536,252,777.27	1,153,096,056.55	1,151,860,325.71
合计	1,765,066,832.90	1,561,417,667.51	1,329,550,162.13	1,169,898,347.80

(4) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例

客户名称	收入金额	占全部营业收入的比例
东方电气集团东方汽轮机有限公司	41,694,203.42	2.36%
成都宏天电传工程有限公司	27,609,779.63	1.56%
成都德能科技有限公司	20,133,202.81	1.14%
成都麦隆电气有限公司	13,537,667.10	0.77%
建龙钢铁控股有限公司	13,473,019.66	0.76%
合计	116,447,872.62	6.60%

25、营业税金及附加

税项	2010年1-6月	2009年1-6月
营业税	145,027.88	132,118.59
城建税	2,142,511.58	1,572,526.64
教育费附加	988,314.37	723,352.08
其他	859.85	12,957.90
合计	3,276,713.68	2,440,955.21

26、财务费用

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
贷款利息支出	2,064,389.50	800,769.15
减：利息收入	80,954.48	105,384.91

贴现利息支出	5,191,944.48	1,418,949.79
手续费及其他	648,656.89	267,919.28
合 计	7,824,036.39	2,382,253.31

27、资产减值损失

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
坏账损失	6,585,736.05	3,998,686.47
存货跌价损失	268,758.47	411,508.08
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	6,854,494.52	4,410,194.55

28、营业外收入

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动资产处置利得	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
非同一控制下合并产生的收入	-	-
政府补助	-	-
其他	364,812.98	81,840.29
合 计	364,812.98	81,840.29

29、营业外支出

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
固定资产处置损失	39,727.50	2,361.32
对外捐赠	13,270.00	-
其他	43,818.74	22,255.24
合 计	96,816.24	24,616.56

30、所得税费用

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	24,255,333.06	18,507,281.80
递延所得税调整	-2,427,742.64	-1,705,916.71
合 计	21,827,590.42	16,801,365.09

31、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益计算过程

2010年1-6月	
归属于公司普通股股东的净利润	80,986,813.85/87,000,000=0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80,780,486.95/87,000,000=0.93
2009年1-6月	
归属于公司普通股股东的净利润	66,384,698.93/87,000,000=0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66,337,786.37/87,000,000=0.76

(2) 本公司各报告期内不存在发行可转换公司债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益相同。

32、现金流量表项目注释

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
收到的往来款	728,315.74	964,000.00

营业外收入	364,812.98	81,840.29
政府补助	-	-
合计	1,093,128.72	1,045,840.29

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
付现费用	46,814,811.62	39,458,568.98
往来款支出	1,393,702.50	1,369,961.32
其他支出	57,088.74	22,255.24
合计	48,265,602.86	40,850,785.54

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,986,813.85	66,384,698.93
加: 计提的资产减值准备	6,854,494.52	4,410,194.55
固定资产折旧	3,857,560.19	3,187,103.26
无形资产摊销	420,053.46	399,982.34
长期待摊费用摊销	701,498.05	633,302.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	39,727.50	2,361.32
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	7,824,036.39	2,382,253.31
投资损失(减:收益)	-	-
递延所得税资产减少(减:增加)	-2,427,742.64	-1,705,916.71
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	-196,217,364.74	-84,190,810.33
经营性应收项目的减少(减:增加)	-228,324,317.30	-152,367,184.63
经营性应付项目的增加(减:减少)	167,170,015.51	155,809,135.52

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-159,115,225.21	-5,054,880.18
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,161,291,352.56	86,938,973.11
减: 现金的期初余额	187,077,589.34	143,098,536.66
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	974,213,763.22	-56,159,563.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、现金	1,161,291,352.56	86,938,973.11
其中: 库存现金	495,966.43	625,216.28
可随时用于支付的银行存款	1,147,294,954.74	58,562,390.44
可随时用于支付的其他货币资金	13,500,431.39	27,751,366.39
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,161,291,352.56	86,938,973.11
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	与公司关系
吴开贤	38.86746	38.86746	控股股东, 实际控制人

2、 本公司的子公司情况

子公司名称	经济性质	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股 比例	享有的表 决权比例	组织机构 代码
汕头达源	有限责任公司	见附注 四、1。	吴开贤	50	100%	100%	19303499-4
广州众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	718108715
深圳圳濠	同上	同上	同上	60	100%	100%	19246109-7
上海众溢达	同上	同上	同上	50	100%	100%	13468619-1
天津众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	23913694-6
武汉众业达	同上	同上	同上	60	100%	100%	30009329-6
福州众业达	同上	同上	同上	400	100%	100%	71736699-0
成都众业达	同上	同上	同上	860	100%	100%	72342031-6
陕西众业达	同上	同上	同上	70	100%	100%	71975659-7
北京众业达濠	同上	同上	同上	100	100%	100%	73645979-7
汕头众业达工程	同上	同上	同上	50	100%	100%	73758568-0
沈阳众业达	同上	同上	同上	500	100%	100%	74274512-4
杭州众业达	同上	同上	同上	50	100%	100%	75441407-4
汕头众业达设备	同上	同上	同上	5050	100%	100%	75285266-0
南京达濠	同上	同上	同上	50	100%	100%	75688275-2
昆明众业达	同上	同上	同上	100	100%	100%	763866179
济南众业达	同上	同上	同上	60	100%	100%	78740611-8
甘肃众业达	同上	同上	同上	100	100%	100%	79487416-3
郑州众业达	同上	同上	同上	100	100%	100%	79675301-5
上海汕能	同上	同上	同上	150	100%	100%	13303745-6
北京柯瑞伦	同上	同上	同上	500	100%	100%	66913000-X

子公司名称	经济性质	注册地	法人代表	注册资本 (万元)	持股 比例	享有的表 决权比例	组织机构 代码
大连众业达	同上	同上	同上	100	100%	100%	66923543-4
石家庄众业达	同上	同上	同上	100	100%	100%	67209628-7
重庆众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	67104658-7
宁波众业达	同上	同上	同上	180	100%	100%	68428170-3
南昌众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	68595958-X
厦门众业达濠	同上	同上	同上	200	100%	100%	68525956-7
山西众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	68627850-8
无锡众业达	同上	同上	同上	200	100%	100%	55029472-8

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
汕头市德通开关有限公司（2009年11月17日依法更名为“广东依力得北美电气有限公司”）	控股股东参股公司	76380608-8

4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
		金额(元)	占同类业务比例	金额(元)	占同类业务比例
广东依力得北美电气有限公司	销售	3,622.22	0.0002%	33,793.85	0.03%
同上	采购	2,484,292.73	0.13%	1,681,206.84	0.12%

汕头市德通开关有限公司（2009年11月17日依法更名为“广东依力得北美电气有限公司”）为本公司控股股东吴开贤参股的公司，公司与其发生的关联交易依据市场原则确定价格。

关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	4000万元	2010-2-25	2012-8-25	已履行	银行借款
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	2000万元	2010-4-19	2012-10-19	已履行	银行借款

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	2000 万元	2010-4-21	2012-10-21	已履行	银行借款
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	2000 万元	2010-6-12	2012-12-12	已履行	银行借款
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	1000 万元	2010-3-8	2012-9-8	正在履行	承兑汇票
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	800 万元	2010-3-17	2012-9-17	正在履行	承兑汇票
吴开贤	本公司	700 万元	2010-4-15	2012-7-14	已履行	承兑汇票
吴开贤	本公司	700 万元	2010-4-23	2012-7-22	已履行	承兑汇票
吴开贤	本公司	600 万元	2010-4-23	2012-7-1	已履行	承兑汇票
吴开贤	本公司	1000 万元	2010-4-28	2012-7-5	已履行	承兑汇票
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	800 万元	2010-6-3	2012-9-1	正在履行	承兑汇票
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	700 万元	2010-6-11	2012-9-15	正在履行	承兑汇票
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	700 万元	2010-6-18	2012-8-20	已履行	承兑汇票
汕头众业达设备、吴开贤	本公司	2000 万元	2010-6-18	2012-7-21	已履行	承兑汇票

5、 关联方应收应付款项

关联方	会计科目	2010年6月30日	2009年12月31日
广东依力得北美电气有限公司	应付账款	1,477,772.30	2,264,339.32

七、或有事项

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作披露的或有事项。

八、承诺事项

截至报告日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

截至报告日，公司无影响正常经营活动需作披露的其他重大事项。

十一、母公司财务报表项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按重要性列示如下:

类 别	2010年6月30日			
	账面余额		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 (超过100万)	348,572,815.13	97.62	6,971,456.30	2.00
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	8,516,446.81	2.38	340,041.45	3.99
合 计	357,089,261.94	100.00	7,311,497.75	2.05

类 别	2009年12月31日			
	账面余额		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 (超过100万)	121,260,577.56	94.03	2,425,211.55	2.00
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	-	-	-	-
其他不重大应收账款	7,705,309.84	5.97	688,412.58	8.93
合 计	128,965,887.40	100.00	3,113,624.13	2.41

(2) 应收账款分种类按帐龄披露:

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1、单项金额重大的应收账款(100万元以上)						
半年以内	348,572,815.13	97.62	6,971,456.30	121,260,577.56	94.03	2,425,211.55
半年-1年	-	-	-	-	-	-

1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
小计	348,572,815.13	97.62	6,971,456.30	121,260,577.56	94.03	2,425,211.55

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

3、其他金额不重大的应收账款

半年以内	7,986,113.55	2.24	159,722.27	6,461,422.61	5.01	129,228.45
半年-1年	327,101.49	0.09	16,355.07	674,794.74	0.52	33,739.74
1-2年	21,315.62	0.00	4,263.12	41,991.70	0.03	8,398.34
2-3年	44,430.33	0.01	22,215.17	20,109.48	0.02	10,054.74
3年以上	137,485.82	0.04	137,485.82	506,991.31	0.39	506,991.31
小计	8,516,446.81	2.38	340,041.45	7,705,309.84	5.97	688,412.58
合计	357,089,261.94	100.00	7,311,497.75	128,965,887.40	100.00	3,113,624.13

(3) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
成都众业达电器有限责任公司	子公司	67,762,484.57	半年内	18.98
广州市众业达电器有限公司	子公司	31,861,471.07	半年内	8.92
上海众溢达电器有限公司	子公司	30,700,568.05	半年内	8.60
天津众业达电气有限公司	子公司	24,165,027.37	半年内	6.77
杭州众业达电器有限公司	子公司	22,831,589.74	半年内	6.39
合计		177,321,140.80		49.66

(3) 期末余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权的股东款项。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按重要性结构列示如下:

类 别	2010年6月30日			
	账面余额		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 (超过10万)	27,234,847.00	98.72	544,696.94	2.00
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其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	352,372.39	1.28	61,117.67	17.34
合 计	27,587,219.39	100.00	605,814.61	2.20

类 别	2009年12月31日			
	账面余额		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 (超过10万)	21,182,008.00	98.22	423,640.16	2.00
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其他应收款	-	-	-	-
其他不重大其他应收款	383,701.54	1.78	50,451.02	13.15
合 计	21,565,709.54	100.00	474,091.18	2.20

(2) 其他应收款分种类按帐龄披露:

账 龄	2010年6月30日			2009年12月31日		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

1、单项金额重大的应收账款(10万元以上)

半年以内	27,234,847.00	98.72	544,696.94	21,182,008.00	98.22	423,640.16
半年-1年	-	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
小计	27,234,847.00	98.72	544,696.94	21,182,008.00	98.22	423,640.16

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

3、其他金额不重大的应收账款

半年以内	282,870.02	1.03	5,657.40	303,138.87	1.41	6,062.78
半年-1年	9,518.00	0.03	475.90	14,688.00	0.07	734.40
1-2年	-	-	-	14,300.00	0.06	2,860.00
2-3年	10,000.00	0.04	5,000.00	21,561.67	0.10	10,780.84
3年以上	49,984.37	0.18	49,984.37	30,013.00	0.14	30,013.00
小计	525,211.39	1.28	61,117.67	383,701.54	1.78	50,451.02
合计	27,587,219.39	100.00	605,814.61	21,565,709.54	100.00	474,091.18

(3) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总额比例%
北京柯瑞伦	子公司	27,062,008.00	半年内	98.10
长沙众业达(筹)	子公司	172,839.00	半年内	0.63
销售部	下属部门	73,000.00	半年内	0.26
北京ABB传动	供应商	67,370.00	半年内	0.24
林苏林	员工	33,000.00	半年内	0.12
合计		27,408,217.00		99.35

(4) 期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方欠款。

3、长期股权投资

企业名称	核算方法	初始投资额	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	持股比例	表决权比例
汕头达源	成本法	500,000.00	524,093.16	-	524,093.16	100%	100%
广州众业达	成本法	2,000,000.00	2,599,169.50	-	2,599,169.50	100%	100%
深圳圳濠	成本法	600,000.00	768,804.76	-	768,804.76	100%	100%
上海众溢达	成本法	500,000.00	1,503,796.35	-	1,503,796.35	100%	100%
天津众业达	成本法	2,000,000.00	2,000,472.20	-	2,000,472.20	100%	100%
武汉众业达	成本法	600,000.00	906,705.63	-	906,705.63	100%	100%
福州众业达	成本法	4,000,000.00	4,393,643.36	-	4,393,643.36	100%	100%
成都众业达	成本法	8,600,000.00	10,455,113.62	-	10,455,113.62	100%	100%

企业名称	核算方法	初始投资额	2009年12月31日	增减变动	2010年6月30日	持股比例	表决权比例
陕西众业达	成本法	700,000.00	958,560.98	-	958,560.98	100%	100%
北京众业达濠	成本法	1,000,000.00	1,546,610.79	-	1,546,610.79	100%	100%
汕头众业达工程	成本法	358,472.00	367,667.70	-	367,667.70	100%	100%
沈阳众业达	成本法	5,000,000.00	5,259,691.74	-	5,259,691.74	100%	100%
杭州众业达	成本法	500,000.00	728,578.73	-	728,578.73	100%	100%
汕头众业达设备	成本法	50,500,000.00	52,536,255.52	-	52,536,255.52	100%	100%
南京达濠	成本法	500,000.00	970,521.93	-	970,521.93	100%	100%
昆明众业达	成本法	1,000,000.00	1,028,819.51	-	1,028,819.51	100%	100%
济南众业达	成本法	102,085.00	607,670.34	-	607,670.34	100%	100%
甘肃众业达	成本法	542,577.00	720,694.18	-	720,694.18	100%	100%
郑州众业达	成本法	901,983.00	1,014,543.80	-	1,014,543.80	100%	100%
上海汕能	成本法	1,588,174.40	1,588,174.40	-	1,588,174.40	100%	100%
北京柯瑞伦	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100%	100%
大连众业达	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100%	100%
石家庄众业达	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100%	100%
重庆众业达	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100%	100%
宁波众业达	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	100%	100%
南昌众业达	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100%	100%
厦门众业达濠	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100%	100%
山西众业达	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100%	100%
无锡众业达	成本法	2,000,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	100%	100%
合计		100,293,291.40	107,279,588.20	2,000,000.00	109,279,588.20		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入明细如下:

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务收入	1,600,980,475.86	1,194,414,454.96
其他业务收入	-	-
合计	1,600,980,475.86	1,194,414,454.96

营业成本明细如下:

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
主营业务成本	1,482,424,882.71	1,096,803,529.54
其他业务成本	-	-
合 计	1,482,424,882.71	1,096,803,529.54

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产 品 类 别	2010年1-6月		2009年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
低压电气产品分销	1,040,850,223.36	1,026,598,732.50	790,702,369.18	783,427,907.38
中压电气产品分销	233,616,746.58	230,563,508.64	186,806,420.76	185,162,524.26
工控产品分销	326,513,505.92	326,005,745.59	216,905,665.02	214,753,164.59
分销返利	-	-100,743,104.02	-	-86,540,066.69
合 计	1,600,980,475.86	1,482,424,882.71	1,194,414,454.96	1,096,803,529.54

(3) 前五名销售客户收入总额及占全部销售收入的比例

客 户 名 称	收入金额	占全部营业收入的比例
成都众业达电器有限责任公司	173,108,799.15	10.81%
上海众溢达电器有限公司	143,511,989.15	8.96%
广州市众业达电器有限公司	137,945,425.09	8.62%
北京市众业达濠电器设备有限公司	135,276,038.47	8.45%
天津众业达电气有限公司	99,869,370.90	6.24%
合 计	689,711,622.76	43.08%

5、 现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,476,777.76	60,300,190.95
加: 资产减值准备	4,598,355.52	3,694,248.11
固定资产折旧	1,412,116.05	1,328,489.07
无形资产摊销	173,306.16	159,635.04

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
长期待摊费用摊销	224,159.34	114,179.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	7,644,426.52	2,211,744.98
投资损失(减:收益)	-	-
递延所得税资产减少(减:增加)	-1,287,070.12	-1,061,043.26
递延所得税负债增加(减:减少)	-	-
存货的减少(减:增加)	-192,469,261.05	-97,203,481.89
经营性应收项目的减少(减:增加)	-186,652,563.08	-109,426,475.21
经营性应付项目的增加(减:减少)	162,980,322.62	170,384,482.38
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-134,899,430.28	30,501,969.51
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	1,145,721,161.68	68,502,930.44
减:现金的期初余额	140,545,072.99	128,840,729.34
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,005,176,088.69	-60,337,798.90

十二、补充资料

1、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规范问答第1号——非经常性损益（2008年修订）》（“[2008]43号”），本公司非经常性损益如下：

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、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	-39,727.50	-2,361.32
2 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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	-	-
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	307,724.24	59,585.05
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	267,996.74	57,223.73
减：非经常性损益相应的所得税	61,669.84	10,311.17
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	206,326.90	46,912.56
归属于母公司普通股股东的净利润	80,986,813.85	66,384,698.93
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	80,780,486.95	66,337,786.37

2、净资产收益率和每股收益

报 告 期 利 润		加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
2010年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	16.23%	0.93	0.93
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.19%	0.93	0.93
2009年 1-6月	归属于公司普通股股东的净利润	15.91%	0.76	0.76
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.90%	0.76	0.76

各项指标计算公式如下：

$$(1) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

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

$$(2) \text{ 基本每股收益} = P \div S$$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司 2010 年度基本每股收益之分母为：

S=8,700万股

(3) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应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。

本公司不存在稀释性潜在普通股。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加520.75%，主要原因是公司于2010年6月28日收到主承销商中信证券股份有限公司划入的募集资金所致。

(2) 应收票据

2010年6月30日余额较2009年12月31日减少33.53%，主要原因是年末是公司回款的高峰期，回款包括应收票据，进入正常销售期后，公司货币资金相对紧张，需要用票据贴现或背书转让方式支付采购款。

(3) 应收账款

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加145.74%，年末是公司回款高峰期，应收账款相对减少，进入正常销售期后，随着销售收入的增加，应收账款增加较多。

(4) 预付账款

2010年6月30日余额较2009年12月31日减少37.51%，主要是供应商适当增加了公司的信用额度。

(5) 存货

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加90.01%，主要原因是销售收入增长，为满足需求增加

常用产品库存所致。

(6) 在建工程

2010年6月30日余额较2009年12月31日增长39.27%，主要原因为北京柯瑞伦一期工程、汕头众业达设备三期工程建设投入所致。

(7) 递延所得税资产

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加47.61%，主要是因为本期计提的坏账准备和未实现内部销售收益增加较多，相应增加了递延所得税资产。

(8) 短期借款

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加225.00%，主要是经营规模扩大，资金需求增加所致。

(9) 应付职工薪酬

2010年6月30日余额较2009年12月31日减少30.26%，主要是因为年末计提了员工年度奖金所致。

(10) 应付账款

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加61.35%，主要是公司业务量增加和供应商适当增加了公司的信用额度。

(11) 应交税费

2010年6月30日余额较2009年12月31日减少324.07%，主要原因是本期增加库存，导致待抵扣增值税进项税额增加所致。

(12) 其他应付款

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加229.58%，主要原因是未支付发行费用所致。

(13) 股本

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加33.33%，原因是发行新股所致。

(14) 资本公积

2010年6月30日余额较2009年12月31日增加532.34%，原因是新股发行的股本溢价所致。

(15) 营业收入

2010年1-6月较2009年同期增长32.76%，主要原因是，受益于国内经济在金融危机后的全面恢复性增长，工业电气产品的需求旺盛，公司营业收入快速增长。

(16) 营业成本

2010年1-6月较2009年同期增加33.47%，主要原因是随着营业收入的增长，营业成本相应增加。

(17) 营业税金及附加

2010年1-6月较2009年同期增长34.24%，主要为由于本年度收入增长，导致相应税金增长所致。

(18) 销售费用

2010年1-6月较2009年同期增长29.00%，主要是主要原因是销售收入增长相应增加费用所致。

(19) 管理费用

2010年1-6月较2009年同期增长10.67%，主要是主要原因是业务扩大相应增加费用所致。

(20) 财务费用

2010年1-6月较2009年同期增长228.43%，主要原因是公司营业收入扩大，资金需求不断增长从而增加了银行借款，加上贴现利率增长，导致贷款利息和票据贴息增加较多。

(21) 资产减值损失

2010年1-6月较2009年同期增长55.42%，主要系公司业务逐年扩大，应收款项和存货增加较多，相应的减值准备增加所致。

(22) 营业外收入

2010年1-6月较2009年同期增加345.76%；主要原因是其他项目的营业外收入增加282,972.69元所致。

(23) 营业外支出

2010年1-6月较2009年同期增加293.30%，主要原因是固定资产清理损失等增加所致。

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

众业达电气股份有限公司

董事长：吴开贤

二〇一〇年八月二十五日