

深圳市科陆电子科技股份有限公司
SHENZHEN CLOU ELECTRONICS CO.,LTD



2007 年半年度报告

证券代码：002121

证券简称：科陆电子

披露日期：2007 年 7 月

目 录

第一节	重要提示	3
第二节	公司基本情况	4
第三节	股本变动及股东情况	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	10
第五节	董事会报告	11
第六节	重要事项	21
第七节	财务报告	25
第八节	其他报送数据	83
第九节	备查文件	87

第一节 重要提示

1、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。

2、不存在董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的情形。

3、公司第三届董事会第八次会议，应到董事11名，实到10名。独立董事李小平先生因公务原因，委托独立董事沈萍女士出席并表决。

4、公司半年度财务报告经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审议，为本公司出具了标准无保留审议意见的审计报告。

5、公司负责人饶陆华先生、主管会计工作负责人袁继全先生、会计机构负责人吕雷杰先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 中文名称：深圳市科陆电子科技股份有限公司

英文名称：ShenZhen Clou Electronics Co., Ltd.

中文简称：科陆电子

英文简称：szclou

(二) 公司法定代表人：饶陆华

(三) 公司联系和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗竝	无
联系地址	深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼	无
电话	0755-26719528	无
传真	0755-26719679	无
电子信箱	lb@szclou.com	

(四) 公司注册地址：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼

公司办公地址：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼

邮政编码：518057

网址：<http://www.szclou.com>

电子邮箱：sz-clou@szclou.com

(五) 公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：深圳证券交易所

深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋五楼深圳市科陆电子科技股份有限公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：科陆电子

股票代码：002121

(七) 其它有关资料

公司首次注册登记日期：2000年11月30日

公司最近一次变更登记日期：2007年4月28日

注册登记地点：深圳市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：4403012025815

公司税务登记证号码：深国税 登 字440301279261223 号

公司聘请的会计师事务所：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：深圳市罗湖区东门南路2006号宝丰大厦

5楼

二、主要财务数据和指标

(一) 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	455,172,132.90	287,836,573.23	58.14%
所有者权益(或股东权益)	328,836,731.99	166,457,427.01	97.55%
每股净资产	5.48	3.70	48.11%
	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	104,287,885.43	63,601,870.54	63.97%
营业利润	6,558,458.09	3,765,273.55	74.18%
利润总额	11,069,154.20	5,163,159.19	114.39%
净利润	10,719,304.98	2,866,130.09	274.00%
扣除非经常性损益后的净利润	9,110,038.58	1,949,361.86	367.33%
基本每股收益	0.19	0.06	216.67%
稀释每股收益	0.19	0.06	216.67%
净资产收益率	3.26%	2.27%	0.99%
经营活动产生的现金流量净额	-49,402,799.14	-11,629,333.83	324.81%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.82	-0.26	215.38%

(二) 非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,600,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	10,901.65
减：所得税	-1,635.25
合计	1,609,266.40

(三) 国内外会计准则差异

无

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内公司未因送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股、实施股权激励计划、或其他原因引起股份总数及结构变动。

二、前10名股东和前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数		2,959			
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
饶陆华	境内自然人	49.0100%	29,406,000	29,406,000	0
深圳市创新投资集团有限公司	境内非国有法人	9.7500%	5,850,000	5,850,000	未知
青岛高德科技创业投资有限公司	境内非国有法人	6.0000%	3,600,000	3,600,000	未知
袁继全	境内自然人	4.8525%	2,911,500	2,911,500	0
深圳市高新技术投资担保有限公司	国有法人	3.7500%	2,250,000	2,250,000	未知
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	境内非国有法人	3.3264%	1,995,854	0	未知
中国农业银行-宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.9176%	550,566	0	未知
范家闫	境内自然人	0.7500%	450,000	450,000	0
深圳市宗泰投资发展有限公司	境内非国有法人	0.7229%	433,711	0	未知
阮海明	境内自然人	0.6250%	375,000	375,000	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		
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	1,995,854		人民币普通股		
中国农业银行-宝盈策略增长股票型证券投资基金	550,566		人民币普通股		
深圳市宗泰投资发展有限公司	433,711		人民币普通股		
尹立东	360,626		人民币普通股		
陈龙花	300,450		人民币普通股		

中国工商银行-易方达价值精选股票型证券投资基金	300,000	人民币普通股
中国银行-易方达策略成长证券投资基金	265,128	人民币普通股
刘刚强	261,300	人民币普通股
刘耘	225,324	人民币普通股
罗晓文	216,133	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	前10名股东中，持有限售流通股份的股东之间不存在关联关系也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。对前10名无限售条件流通股股东公司未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

三、前10名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
饶陆华	29,406,000	2010年3月6日	29,406,000	自股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。
深圳市创新投资集团有限公司	5,850,000	2008年3月6日	5,850,000	自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
青岛高德科技创业投资有限公司	3,600,000	2008年3月6日	3,600,000	自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
袁继全	2,911,500	2008年3月6日	2,911,500	自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。
深圳市高新技术投资担保有限公司	2,250,000	2008年3月6日	2,250,000	自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。
范家门	450,000	2008年3月6日	450,000	自股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人

				股份。
阮海明	375,000	2008年3月6日	375,000	自股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%;离职后半年内,不转让其所持有的发行人股份。
刘明忠	90,000	2008年3月6日	90,000	自股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%;离职后半年内,不转让其所持有的发行人股份。
唐月奎	67,500	2008年3月6日	67,500	自股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份,也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的25%;离职后半年内,不转让其所持有的发行人股份。

四、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

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	变动原因
饶陆华	董事长兼 总经理	29,406,000	0	0	29,406,000	
高志成	董事	0	0	0	0	
陶军	董事	0	0	0	0	
孟建斌	董事	0	0	0	0	
袁继全	董事兼财 务总监	2,911,500	0	0	2,911,500	
范家闫	董事	450,000	0	0	450,000	
刘明忠	董事	90,000	0	0	90,000	
李小平	独立董事	0	0	0	0	
朱文岳	独立董事	0	0	0	0	
沈萍	独立董事	0	0	0	0	
赵立	独立董事	0	0	0	0	
徐景	监事会主 席	0	0	0	0	
阮海明	监事	375,000	0	0	375,000	
程厚博	监事	0	0	0	0	
罗竝	董事会秘 书	0	0	0	0	
合计		33,232,500			33,232,500	

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的数量没有发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

第五节 董事会报告

一、公司经营情况

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、公司总体经营情况

2007年上半年，报告期公司各项主营业务继续呈现稳健、快速发展的态势。凭借灵活高效、快速反应的民营机制优势，公司在挖潜增效、市场开拓以及提高生产效率和改善产品品质方面工作成效显著，增强了企业规模经济效益，公司的经营业绩达到了预期的目标。2007年上半年共实现主营业务收入10428.79万元，营业利润655.85万元，分别与去年同期相比增长63.97%和74.18%，公司实现净利润1071.93万元，同比增长274.00%。

公司主营业务继续保持高增长，这主要得益于公司的精益化管理与主导产品的投入力度加大。通过推行实施ERP管理，企业整体运作与决策效率得以提升，实现了优质、高效的生产与经营。同时公司优化资源配置，完善营销渠道，实现了业务的可持续增长。

报告期内，积极开展公司治理专项自查整改活动，修订和完善公司制度，狠抓规范化、制度化的落实；以提升信息价值为目标，改进公司信息系统；加强财务管理，严格控制各项费用支出；加强对控股企业的审计工作，加强投资项目的监管工作；深入开展企业的精神文明建设，构建和谐、高效企业。随着公司治理结构的完善，为公司业务发展和业绩提升奠定了坚实的基础。

公司借助上市带来的资金、品牌等综合效应，一方面不断提升管理水平，加强支撑平台的建设和人力资源的储备，增强核心竞争力；另一方面，在巩固和发展原有市场的同时，积极拓展市场，取得了良好的效果，经营业务稳定增长，盈利能力不断提高，各项业务指标均超额完成上半年计划。

同时，公司正在利用资本市场的平台，积极探索团队合作、企业并购、市场合作等多种方式拓展市场。

2、公司主要业务及其经营状况

(1) 主营业务的范围

公司的经营范围为：电力设备、精密仪器、软件工程；经营进出口业务；兴办实业。

(2) 公司主营业务及其经营状况

① 分行业、分产品经营情况

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（%）
电力电子行业	10,109.88	6,534.12	35.37%	66.24%	77.24%	-10.18%
主营业务分产品情况						
电力自动化产品	7,315.47	4,955.14	32.26%	161.83%	185.97%	-15.06%
电工仪器仪表	2,794.41	1,578.98	43.50%	-15.00%	-19.18%	7.22%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0.00万元

②分地区经营情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东华南地区	3,961.03	27.05%
其他地区	6,148.85	107.47%

③报告期内，公司主营业务收入、营业利润及净利润同比发生较大变化的原因说明：

报告期内，公司主营业务收入比上年同期增加4069万元，涨幅63.97%，主要是公司产品质量稳定以及加大了产品销售力度所致。

报告期内，公司营业利润同比增加74.18%，主要是营业收入增加所致。

报告期内，在收入增长63.97%，营业利润增长74.18%的情况下，净利润同比增长274%，主要是：由于上年同期可比的基数较小；公司所承担的国家863计划引导项目--CL7100“宙斯盾”电能量采集系统通过国家验收，增加了上半年的利

润。

④报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务市场、主营业务成本构成未发生显著变化。

3、报告期内，公司资产构成及现金流量变动情况

	本报告期末	上年度期末	同比增减	涨幅
货币资金	163,528,153.69	68,404,072.36	95,124,081.33	139.06%
应收账款	132,136,717.01	109,577,571.75	22,559,145.26	20.59%
存 货	71,305,393.91	71,063,209.98	242,183.93	0.34%
在建工程	42,866,975.00	1,181,225.00	41,685,750.00	3529.03%
短期借款	72,600,000.00	34,600,000.00	38,000,000.00	109.83%
应付账款	16,133,361.43	36,242,844.88	-20,109,483.45	-55.49%
资 产	455,172,132.90	287,836,573.23	167,335,559.67	58.14%
股东权益	328,836,731.99	166,457,427.01	162,379,304.98	97.55%
	本报告期	上年同期	同比增减	涨幅
营业收入	104,287,885.43	63,601,870.54	40,686,014.89	63.97%
营业利润	6,558,458.09	3,765,273.55	2,793,184.54	74.18%
净利润	10,719,304.98	2,866,130.09	7,853,174.89	274.00%
经营活动现金流量净额	-49,402,799.14	-11,629,333.83	-37,773,465.31	324.81%
投资活动现金流量净额	-44,104,970.00	-1,183,610.58	-42,921,359.42	3626.31%
筹资活动现金流量净额	188,631,850.47	-9,205,010.64	197,836,861.11	-2149.23%

原因说明：

①货币资金：期末余额比期初余额增加 139.06%，主要是由于本期公司公开发行股票募集资金净额人民币 151,660,000 元，同时由于公司生产经营规模扩大，增加了流动资金借款。

②应收帐款：报告期净增加了 2256 万元，增幅为 20.59%，应收帐款余额较大，主要受电力行业采购预算管理以及货款结算的影响以及公司主营业务收入增长所致。

③在建工程：由于公司规模扩大，现有办公场所已不能满足公司发展，公司购买了宝龙工业城 G02315-0003 地块的土地使用权，总用地面积 34,428.29 平方米，土地出让金 3,650 万元；同时，公司购买了高新北区 T401-0096 号土地，用地面积 5996.7 平方米，前期投入了 636 万元，用于科陆电力管理系统研发中心建设。

④短期借款：由于公司销售回款主要在下半年，同时上半年采购量加大，公司增加了流动资金借款，截至2007年6月30日，公司短期借款余额为7260万元，其中建行南山支行6000万元，中国银行香港有限公司深圳分行900万元，上海浦东发展银行深圳分行360万元。

⑤应付帐款：应付帐款报告期末比期初减少了2011万元，降幅55.49%，主要是由于去年底采购量较大，而采购付款帐期主要集中在上半年。

⑥资产：报告期末比期初增加了16734万元，增幅58.14%，主要是货币资金、应收款帐、在建工程增加所致。

⑦股东权益：报告期末比期初增加了16238万元，增幅97.55%，主要是上半年公开发行股票所致。

⑧经营活动现金流量净额：报告期为-4940万元，上年同期为-1163万元，主要是由于：

公司上半年采购材料支付货款较大；

为了降低采购资金成本，加大了现金货款支付；

去年底开具的应付票据到期日主要集中在上半年。虽然报告期经营活动现金流为负，而且金额较大，由于公司销售回款旺季主要集中在下半年，特别是第四季度，所以，从全年来看，上半年经营活动现金流仍在公司合理的预期范围内。

⑨投资活动现金流量净额：报告期投资活动现金支出主要是土地购置投入，可参见在建工程说明。

⑩筹资活动现金流量净额：主要是上半年公开发行股票募集资金所致。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 深圳市科陆软件有限公司成立于2004年3月17日，注册资本100万元，主要经营计算机软件开发，系本公司全资子公司。截止2007年6月30日，该公司总资产44,203,711.04元，总负债1,217,592.77元，净资产42,986,118.27元；报告期内实现主营业务收入13,536,752.40元，营业利润9,983,441.27元，实现净利润12,259,923.18元。

(2) 深圳市科陆电源技术有限公司成立于 2005 年 1 月 31 日, 注册资本 700 万元, 本公司出资 622 万元, 出资比例为 88.86%。主要经营电源设备、电气设备、电子设备的研发、生产、销售。截止 2007 年 6 月 30 日, 该公司总资产 9,621,098.11 元, 总负债 2,446,012.48 元, 净资产 7,175,085.63 元; 报告期内实现主营业务收入 6,676,008.59 元, 营业利润 596,040.32 元, 实现净利润 597,768.22 元。

(3) 成都市科陆洲软件有限公司成立于 2006 年 10 月 26 日, 注册资本 300 万元, 系本公司全资子公司。主要经营计算机软件的开发与销售, 系统集成。截止 2007 年 6 月 30 日, 该公司总资产 2,813,029.58 元, 总负债 47,721.39 元, 净资产 2,765,308.19 元; 报告期内实现主营业务收入 0 元, 营业利润-234,691.81 元, 实现净利润-234,691.81 元。

(二) 2007年下半年展望

公司将在董事会的正确领导下, 围绕年度经营目标和任务, 切实加强管理, 规范运作, 科学发展, 努力创建一流的上市公司。

工作重点主要包括以下几个方面:

1、继续加大产品研发力度, 强化技术优势。公司的产品结构和市场重点将进一步调整到位, 公司将根据用电管理自动化、电能表和电测仪表市场需求, 结合自身产销的主客观实际, 遴选研发项目, 努力提高自主研发和创新能力; 同时加快研发速度, 抓紧完成分阶段开展的新产品的开发和技改项目, 加快产品聚焦的步伐; 抓住电力企业用电管理系统的主要方向, 全面突出在用电管理、计量和需求侧管理领域的技术领先产品。

2、完善符合公司持续发展和产业发展需要的经营体系, 着力整合现有市场资源, 在国内市场设立较为完善的产品营销体系。为保证企业经营业绩的持续增长, 在采取有效措施扎扎实实稳固现有市场份额的同时, 努力提高公司产品市场占有率, 加强市场需求分析和竞争对手分析, 按照不同的产品和不同的市场需求制定推广方案。寻找新的机遇开拓市场, 增加公司主营业务收入, 增强企业盈利能力。

3、公司将进一步加强人力资源管理, 建立完善的、高效的、灵活的人才培

养和管理机制，通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的技术开发人员和市场营销人员，同时加强公司中层领导和后备干部的管理技能培训，使公司中高级管理人员成为集经营、管理、技术为一体的复合型人才，进一步提高员工的整体素质。

4、加快公司研发中心及募集资金投资项目基地的建设，以满足公司经营发展的需要。

5、对2007年前三季度经营业绩的预测

单位：（人民币）元

对2007年前三季度经营业绩的预计	净利润比上年同期增长50%以上	
	50-70%	
2006年前三季度的经营业绩	净利润（未按新会计准则调整）	10,166,256.66
业绩变动的说明	公司获得市场订单能力增强,盈利能力提高。	

（三）执行新会计准则后发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响：

1、根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，公司将原政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更减少母公司当期损益1,255.64万元，但本事项不影响公司合并报表。

2、根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》的规定，公司不再按工资总额计提福利费，此变更增加公司当期利润总额90.56万元。

3、根据《企业会计准则第18号——所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更减少本期所得税费用总额34.03万元。

二、公司2007年上半年投资情况

（一）募集资金具体使用情况如下

1、募集资金具体使用

单位：（人民币）万元

募集资金总额	15,166.00	报告期内已使用募集资金总额	2,204.00
--------	-----------	---------------	----------

承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	已累计使用募集资金总额			2,204.00			
				累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
CL7100 用电管理系统扩建项目	否	5,000.00	1,144.00	1,144.00	22.88%	0.00	2009年04月30日	是	是	否
电子式电能表扩建项目	否	6,000.00	1,060.00	1,060.00	17.67%	0.00	2009年04月30日	是	是	否
合计	-	11,000.00	2,204.00	2,204.00	-	0.00	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度或预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	项目用地原初步选址为深圳高新区，建设用地面积为 5994.67 平方米。公司考虑到未来长远发展，于 2007 年 4 月 20 日购入宝龙工业城 G02315-0003 地块的土地使用权，总用地面积 34,428.29 平方米，于是将上述募集资金项目实施地点变更到新地址。									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及置换情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途、去向以及募集资金其他使用情况	无									

2、募集资金专户存储制度的执行情况

报告期内，公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金的时候，严格履行相应的申请和审批手续，同时及时知会保荐机构，随时接受保荐代表人的监督。

2007年3月，公司及保荐机构山西证券有限责任公司分别与中国建设银行

股份有限公司深圳南山支行及上海浦东发展银行深圳分行签订了《募集资金三方监管协议》。

截至2007年6月30日止，公司募集资金专户银行存款余额为129,620,000元，具体情况如下：

单位：（人民币）元

开户银行	银行帐号	专户余额
中国建设银行股份有限公司深圳南山支行	44201506600052506130	71,060,000
上海浦东发展银行深圳分行	79010155200004134	58,560,000

3、变更项目情况

报告期内，未发生募集资金投资项目的变更。但为满足公司募集资金投资项目所需生产经营场地，加快募集资金建设进度，经公司第三届董事会第六次会议审议通过将两项目的实施地变更至深圳市龙岗区宝龙工业城G02315-0003地块。

公司募集资金仍用于两个募集资金投资项目，募集资金的使用严格按照《招股说明书》所披露的资金使用计划使用。项目实施地的变更不会对项目投入、实施产生实质性影响。若因项目实施地点的变更使实际投入超出募集资金，超出部分由公司自筹资金解决；若有剩余，公司将根据《中小企业板募集资金管理细则》及其他相关法律、法规的规定使用。

（二）报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

三、公司董事会日常工作情况

（一）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维护公司及中小股东的合法权益。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作

用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

董事出席报告期内董事会情况

报告期内董事会会议召开次数				6次	
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次缺席
饶陆华	董事长兼总经理	6	0	0	否
高志成	董事	6	0	0	否
陶军	董事	6	0	0	否
孟建斌	董事	6	0	0	否
袁继全	董事兼财务总监	6	0	0	否
范家闫	董事	6	0	0	否
刘明忠	董事	6	0	0	否
李小平	独立董事	6	0	0	否
朱文岳	独立董事	6	0	0	否
沈萍	独立董事	6	0	0	否
赵立	独立董事	6	0	0	否

(二) 公司开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立长期良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。

1、公司董事会秘书罗竝女士是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、报告期内，公司通过指定信息披露报纸、网站以及公司网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，热情接待投资者来访，详细回复投资者来电、电子邮件等，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。同时积极主动的联系投资者，就公司的生产经营、未来发展等投资者关心的问题，与他们沟通交流。

(三) 公司信息披露情况

报告期内已披露的重要信息索引

公告编号	披露日期	公告内容	披露报纸
200701	2007-03-27	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第四次会议决议暨关于召开公司2006年年度股东大会的公告	证券时报
200702	2007-03-27	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第二次会议决议公告	证券时报
200703	2007-03-27	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于签订募集资金三方	证券时报

		监管协议的公告	
200704	2007-04-17	深圳市科陆电子科技股份有限公司二〇〇六年年度股东大会决议公告	证券时报
200705	2007-04-18	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第五次会议决议的公告	证券时报
200706	2007-04-18	深圳市科陆电子科技股份有限公司2007年第一季度季度报告正文	证券时报
200707	2007-04-18	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第三次会议决议的公告	证券时报
200708	2007-04-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第六次会议决议的公告	证券时报
200709	2007-04-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于购买宝龙工业城土地用于建设公司产业化项目基地及变更募集资金投资项目实施地点的公告	证券时报
200710	2007-05-18	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于签署重大经营合同的公告	证券时报
200711	2007-06-01	深圳市科陆电子科技股份有限公司网下配售股票上市流通的提示性公告	证券时报
200712	2007-06-26	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于与西安交通大学签署技术合作协议的公告	证券时报
200713	2007-06-28	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议公告暨关于召开公司2007年第一次临时股东大会的通知	证券时报
200714	2007-06-28	深圳市科陆电子科技股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告和整改计划的公告	证券时报
200715	2007-06-28	深圳市科陆电子科技股份有限公司第三届监事会第四次会议决议的公告	证券时报

第六节 重要事项

一、公司治理情况

本公司自上市以来，根据《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》和中国证监会等有关法律、法规的要求，及时修订或制定各项规章制度，不断完善公司法人治理结构，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司目前已建立了符合现代企业制度的治理结构，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

报告期内，按照中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及深圳证监局《关于做好深圳辖区上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，公司成立了以公司董事长为第一责任人的上市公司专项治理工作小组，对该项工作做了认真细致的部署。公司专项工作小组本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等法律法规，以及《公司章程》、三会议事规则等内部规章制度，逐条依照《通知》附件的要求，对公司治理情况进行了自查并形成了整改计划。2007年6月27日，公司第三届董事会第七次会议审议通过了《关于“加强上市公司治理专项活动”自查报告及整改计划的议案》。

在以后的工作中，公司将按照法律、行政法规及证券交易所的要求，结合公司的发展，规范动作，维护股东的合法权益，完善公司的治理结构。

二、利润分配或资本公积金转增股本情况

1、根据公司2006年年度股东大会的决议，公司2006年度利润不分配，不转增，全部转至2007年。

2、公司第三届董事会第八次会议审议通过《2007年中期资本公积金转增股本预案》，该预案尚须提交股东大会批准后实施。

董事会提议以2007年6月30日公司总股本60,000,000股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本60,000,000股增加至120,000,000股，资本公积金由147,233,135.18元减少为87,233,135.18元。

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

四、报告期内无重大资产收购及出售资产、吸收合并事项。

五、报告期内，公司关联交易事项

(一) 公司日常经营相关的关联交易

1. 销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下：

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	金额	占年度销货比例（%）
深圳市亚辰电子科技有限公司	潜在关联方	0.37	0.01%

按市场价格定价。

2. 采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下：

单位：（人民币）万元

关联方名称	与上市公司的关联关系	金额	占年度购货比例（%）
深圳市亚辰电子科技有限公司	潜在关联方	9.97	0.12%

按市场价格定价。

(二) 公司无资产收购、出售发生的关联交易

(三) 公司与关联方不存在非经营性债权债务往来或担保事项。

(四) 公司无其他重大关联交易信息。

六、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 重大经营合同

2007年5月8日，深圳市科陆电子科技股份有限公司与四川省电力公司签署了“95598”客户服务中心软硬件系统升级扩容改造与完善实施工程（二期）合同，合同金额为人民币33,513,605.00元。合同内容为该工程的软硬件系统，签订日期为2007年5月8日。硬件及平台系统的交货时间为合同签定后一个月内，软件系统的交货时间为合同签定生效后45个工作日内。

此合同的签定对公司经营业绩的增长产生一定影响。

（二）重大借款合同

1、2007年1月15日，本公司与中国建设银行深圳市分行签订合同编号：借2006流1300005R号的借款合同，借款本金1,000万元。借款期限于2007年1月15日至2008年1月14日，同时高新投公司与中国建设银行签订了合同编号：保2006流1300005R的保证合同，饶陆华、鄢玉珍与中国建设银行签订了合同编号：保2006流1300005R-1的不可撤消保证书，袁继全、王桂花与中国建设银行签订了合同编号：保2006流1300005R-2的不可撤消保证书，为该借款合同提供担保。

2、2007年6月29日，本公司与中国建设银行深圳市分行签订合同编号：借2007流0616005R号的借款合同，借款本金5,150万元，借款期限于2007年6月29日至2008年6月28日。饶陆华、鄢玉珍与中国建设银行签订了合同编号：保2007流0616005R的不可撤消保证合同，为公司借2007流0616005R号借款合同提供担保。

（三）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包等事项。

（四）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的对外担保的事项。

（五）报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内对外担保情况

1、报告期内，公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

2、公司独立董事关于公司对外担保的意见

公司独立董事朱文岳先生、赵立女士、沈萍女士、李小平先生授权沈萍女士2007年7月27日发表了独立意见：根据中国证监会《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）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）的规定和要求，同时根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等有关规定赋予独立董事的职责，我们对公司对外担保情况进行了核实，本报告期内，公司未发生对外担保事项，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

八、公司或公司持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
饶陆华	自股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其所持有的发行人股份。	未有违反承诺的情况	
深圳市创新投资集团有限公司	自股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	未有违反承诺的情况	
青岛高德科技创业投资有限公司	自股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。	未有违反承诺的情况	

九、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情况。

十、公司聘任、解聘会计师事务所情况。

经 2007 年第一次临时股东大会审议，续聘深圳鹏城会计师事务所有限公司为公司 2007 年度财务审计机构。

十一、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、收购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政权交易所公开谴责的情况。

十二、报告期内，公司无应披露的其他重要信息。

第七节 财务报告

本公司半年度财务报告已经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计。

一、审计意见

审 计 报 告

深鹏所股审字[2007]086号

深圳市科陆电子科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市科陆电子科技股份有限公司（以下简称科陆电子公司）财务报表，包括2007年6月30日公司及合并的资产负债表、2007年1-6月的公司及合并利润表、股东权益变动表、现金流量表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控

制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，科陆电子公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了科陆电子公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月公司及合并的经营成果和 2007 年 1-6 月的现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2007 年 7 月 27 日

中国注册会计师

赖玉珍

中国注册会计师

李 萍

二、财务报表

深圳市科陆电子科技股份有限公司

资产负债表

2007年6月30日

金额单位：人民币元

资产	附注	2007-6-30		2006-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	八、1	163,528,153.69	162,569,120.51	68,404,072.36	56,966,337.57
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	八、2	4,969,291.55	4,969,291.55	2,270,000.00	2,270,000.00
应收账款	八、3 九、1	132,136,717.01	130,996,291.96	109,577,571.75	107,261,624.16
预付款项	八、4	7,241,431.87	6,951,957.52	2,489,912.73	2,077,864.05
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	八、5 九、2	7,858,829.38	7,488,647.16	9,069,492.46	9,495,092.72
存货	八、6	71,305,393.91	68,216,371.37	71,063,209.98	65,787,773.98
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		66,706.67	66,706.67	-	-
流动资产合计		387,106,524.08	381,258,386.74	262,874,259.28	243,858,692.48
非流动资产：					
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	九、3	-	39,534,308.80	-	59,160,229.51
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	八、7	22,463,879.29	22,228,901.54	21,668,740.51	21,440,993.82
在建工程	八、8	42,866,975.00	42,866,975.00	1,181,225.00	1,181,225.00
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	八、9	693,635.63	693,635.63	650,587.86	650,587.86
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	八、10	311,813.22	-	72,800.03	59,300.03
递延所得税资产	八、11	1,729,305.68	1,706,455.05	1,388,960.55	1,348,128.24
其他非流动资产		-	-	-	-
非流动资产合计		68,065,608.82	107,030,276.02	24,962,313.95	83,840,464.46
资产总计		455,172,132.90	488,288,662.76	287,836,573.23	327,699,156.94

资产负债表(续)

2007年6月30日

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	2007-6-30		2006-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	八、12	72,600,000.00	72,600,000.00	34,600,000.00	34,600,000.00
交易性金融负债					
应付票据	八、13	18,731,533.77	18,731,533.77	25,969,141.75	25,969,141.75
应付账款	八、14	16,133,361.43	41,600,382.38	36,242,844.88	61,978,750.22
预收款项	八、15	7,964,727.41	7,751,660.41	5,312,189.35	5,018,321.35
应付职工薪酬	八、16	698,635.95	-	1,855,792.54	1,107,018.49
应交税费	八、17	2,633,147.08	1,787,086.91	10,145,757.36	7,819,363.80
应付利息		-	-	-	-
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	八、18	2,735,299.73	22,180,565.02	2,031,316.18	18,014,738.10
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	八、19	39,191.00	-	39,191.00	-
流动负债合计		121,535,896.37	164,651,228.49	116,196,233.06	154,507,333.71
非流动负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	4,450,000.00	4,450,000.00
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债	八、20	4,000,000.00	4,000,000.00	-	-
非流动负债合计		4,000,000.00	4,000,000.00	4,450,000.00	4,450,000.00
负债合计		125,535,896.37	168,651,228.49	120,646,233.06	158,957,333.71
股东权益：					
股本	八、21	60,000,000.00	60,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
资本公积	八、22	147,233,135.18	147,233,135.18	10,573,135.18	10,573,135.18
减：库存股					
盈余公积	八、23	18,146,598.35	18,146,598.35	20,917,316.55	18,146,598.35
未分配利润	八、24	103,456,998.46	94,257,700.74	89,966,975.28	95,022,089.70
其中：现金股利					
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		328,836,731.99	319,637,434.27	166,457,427.01	168,741,823.23
少数股东权益		799,504.54	-	732,913.16	-
所有者权益总计		329,636,236.53	319,637,434.27	167,190,340.17	168,741,823.23
负债及所有者权益总计		455,172,132.90	488,288,662.76	287,836,573.23	327,699,156.94

(附注系财务报表的组织部分)

利润表

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月		2006年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	八、25 九、4	104,287,885.43	104,178,517.90	63,601,870.54	62,733,700.46
其中：营业收入		104,287,855.43	104,178,517.90	63,601,870.54	62,733,700.46
减：营业成本	八、26 九、5	67,514,127.76	81,799,401.61	38,316,992.91	43,584,370.49
营业税金及附加	八、27	223,014.69	115,609.87	194,685.98	121,166.21
销售费用		11,202,974.23	10,494,220.69	9,971,695.46	9,202,288.16
管理费用		14,506,726.85	10,069,967.33	10,541,594.59	7,049,708.90
财务费用	八、28	1,058,112.90	1,070,523.15	338,487.69	340,989.72
资产减值损失	八、29	3,224,470.91	3,342,412.67	473,140.36	654,716.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收入益（损失以“-”号填列）		-	-	-	6,578,375.93
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）		-	-	-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		6,558,458.09	-2,713,617.42	3,765,273.55	8,358,836.29
加：营业外收入	八、30	4,519,794.46	1,600,000.00	1,406,971.57	-
减：营业外支出	八、31	9,098.35	9,098.35	9,085.93	8,980.23
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		11,069,154.20	-1,122,715.77	5,163,159.19	8,349,856.06
减：所得税费用	八、32	283,257.84	-358,326.81	639,075.43	23,138.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,785,896.36	-764,388.96	4,524,083.76	8,326,717.73
其中：归属于母公司所有者的净利润		10,719,304.98	-764,388.96	2,866,130.09	8,326,717.73
少数股东损益		66,591.38	-	1,657,953.67	-
五、每股收益					
（一）基本每股收益		0.19	-0.01	0.06	0.19
（二）稀释每股收益		0.19	-0.01	0.06	0.19

（附注系财务报表的组织部分）

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：袁继全

会计机构负责人：吕雷杰

股东权益变动表

2007年1-6月

单位：人民币元

	合并								公司								
	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
	股本	资本公积	股	盈余公积	未分配利润	其他	股本			资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	45,000,000.00	10,573,135.18	-	20,917,315.55	89,966,975.28	-	732,913.16	167,190,340.17	45,000,000.00	10,573,135.18	-	18,146,598.35	95,022,089.70	-	-	168,741,823.23	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	45,000,000.00	10,573,135.18	-	20,917,316.55	89,966,975.28	-	732,913.16	167,190,340.17	45,000,000.00	10,573,135.18	-	18,146,598.35	95,022,089.70	-	-	168,741,823.23	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-2,770,718.20	13,490,023.98	-	66,591.38	162,445,896.36	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-	-764,388.96	-	-	150,895,611.04	
（一）净利润	-	-	-	-	10,719,304.98	-	66,591.38	10,785,896.36	-	-	-	-	-764,388.96	-	-	-764,388.96	
（二）直接计入所有者权益的利润和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、可供出售金额资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	10,719,304.98	-	66,591.38	10,785,896.36	-	-	-	-	-764,388.96	-	-	-764,388.96	
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-	-	-	-	151,660,000.00	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-	-	-	-	151,660,000.00	
1、所有者投入资本	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-	-	-	-	151,660,000.00	15,000,000.00	136,660,000.00	-	-	-	-	-	151,660,000.00	
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2、对所有者（或股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

东)的分配																	
3、其它	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、所有者权益内部结转	-	-	-	-2,770,718.20	2,770,718.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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(合并报表抵消计提子公司盈余公积影响数)	-	-	-	-2,770,718.20	2,770,718.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	60,000,000.00	147,233,135.18	-	18,146,598.35	103,456,998.46	-	799,504.54	329,636,236.53	60,000,000.00	147,233,135.18	-	18,146,598.35	94,257,700.74	-	-	-	319,637,434.27

(附注系财务报表的组织部分)

公司法定代表人：饶陆华 主管会计工作的公司负责人：袁继全 会计机构负责人：吕雷杰

现金流量表

2007年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	2007年1-6月		2006年1-6月	
		合并	公司	合并	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		93,020,869.40	92,014,766.43	75,336,231.09	73,689,401.09
收到的税费返还		2,899,794.46	-	1,402,273.61	-
收到的其他与经营活动有关的现金	八、33	2,188,000.00	5,668,000.00	1,020,171.00	6,490,171.00
现金流入小计		98,108,663.86	97,682,766.43	77,758,675.71	80,179,572.09
购买商品、接受劳务支付的现金		103,706,823.35	123,144,452.94	55,339,029.45	56,495,886.32
支付给职工以及为职工支付的现金		16,294,365.64	12,822,920.19	10,839,350.87	8,934,864.48
支付的各项税费		14,169,194.35	9,039,461.64	8,964,634.23	6,334,201.81
支付的其他与经营活动有关的现金	八、34	13,341,079.66	11,261,839.90	14,244,994.98	13,898,132.45
现金流出小计		147,511,463.00	156,268,674.67	89,388,009.53	85,663,085.06
经营活动产生的现金流量净额		-49,402,799.14	-58,585,908.24	-11,629,333.83	-5,483,512.97
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		210,000.00	210,000.00	-	-
收到投资收益的现金		-	19625920.71	-	-
处置固定资产无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-	-	-
收入到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		210,000.00	19,835,920.71	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,314,970.00	41,279,080.00	1,183,610.58	1,181,460.58
投资所支付的现金		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	3,000,000.00	-	-
现金流出小计		44,314,970.00	44,279,080.00	1,183,610.58	1,181,460.58
投资活动产生的现金流量净额		-44,104,970.00	-24,443,159.29	-1,183,610.58	-1,181,460.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金		151,660,000.00	151,660,000.00	-	-
借款所收到的现金		70,500,000.00	70,500,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	300,000.00	-	-
现金流入小计		222,460,000.00	222,460,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务的支付的现金		32,500,000.00	32,500,000.00	34,123,112.49	34,123,112.49
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,328,149.53	1,328,149.53	4,441,398.15	4,441,398.15
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	640,500.00	640,500.00
现金流出小计		33,828,149.53	33,828,149.53	39,205,010.64	39,205,010.64
筹资活动产生的现金流量净额		188,631,850.47	188,631,850.47	-9,205,010.64	-9,205,010.64
四、汇率变动对现金的影响额		-	-	-	-
五、现金及现金等价物增加额		95,124,081.33	105,602,782.94	-22,017,955.05	-15,869,984.19

(附注系财务报表的组织部分)

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的公司负责人：袁继全

会计机构负责人：吕雷杰

三、报表附注

财务报表附注

2007年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

深圳市科陆电子科技股份有限公司系1996年8月12日，由饶陆华、曾驱虎、严砺生共同出资设立深圳市科陆电子有限公司（以下简称为科陆有限公司）。科陆有限公司的注册资本为100万元。科陆有限公司设立时持有深圳市工商行政管理局颁发的注册号为：27926122-3号《企业法人营业执照》。1997年11月，科陆电子公司注册资本由100万元增加至380万元，

1999年12月13日，科陆有限公司原股东严砺生与股东饶陆华签订《股权转让协议》，约定将其所持有的科陆有限公司25%的股权全部转让给股东饶陆华。2000年9月，科陆有限公司股东会作出了有关股权转让的决议，有关各方签署了《股权转让协议》，根据前述决议及协议，饶陆华、曾驱虎将所持科陆有限公司的部分出资分别转让给深圳市创新投资集团有限公司(以下简称为深圳创新投)、青岛高德科技创业投资有限公司(以下简称为青岛高德)、深圳市高新技术投资担保有限公司(以下简称为深圳高新投)和袁继全，本次股权转让完成后，股东饶陆华、曾驱虎、深圳创新投、青岛高德、袁继全、深圳高新投的所持出资比例分别为53.03%、14.5%、13%、8%、6.47%、5%，科陆有限公司注册资本保持不变。

2000年10月16日，经科陆有限公司股东会通过，深圳市科陆电子有限公司整体变更设立深圳市科陆电子科技股份有限公司。2000年10月20日，科陆有限公司全体股东签订《发起人协议》，约定原科陆有限公司六个股东作为股份公司的发起人，以其持有科陆有限公司的出资份额所对应的净资产对股份有限公司出资。据深圳鹏城会计师事务所深鹏所审字[2000]288号《审计报告》，截至2000年9月30日，公司净资产为30,469,683.15元。2000年11月，深圳市人民政府以深府函[2000]74号文批准设立深圳市科陆电子科技股份有限公司，股本总额为3,000万股。本公司按上述审计基准日的净资产折股折成3,000万股，折余金额469,683.15元计入资本公积。

2002年4月19日，经本公司2001年年度股东大会同意，本公司2001年度利润分配方案为每10股送红股5股派现金0.1元。本次利润分配实施后，本公司总股本由3,000万股增至4,500万股，各股东持股比例不变。2005年4月30日，股东曾驱虎分别与股东饶陆华、范家闫、阮海明、干体兵、刘明忠、唐月奎签订《股权转让协议》，约定将其所持有占股本11.72%、1%、0.83%、0.6%、0.2%、0.15%的股份分别转让给股东饶陆华、范家闫、阮海明、干体兵、刘明忠、唐月奎。2006年3月29日，股东干体兵与饶陆华签订《股权转让协议》，约定将干体兵所持有的本公司占股本0.6%的股份转让给饶陆华。

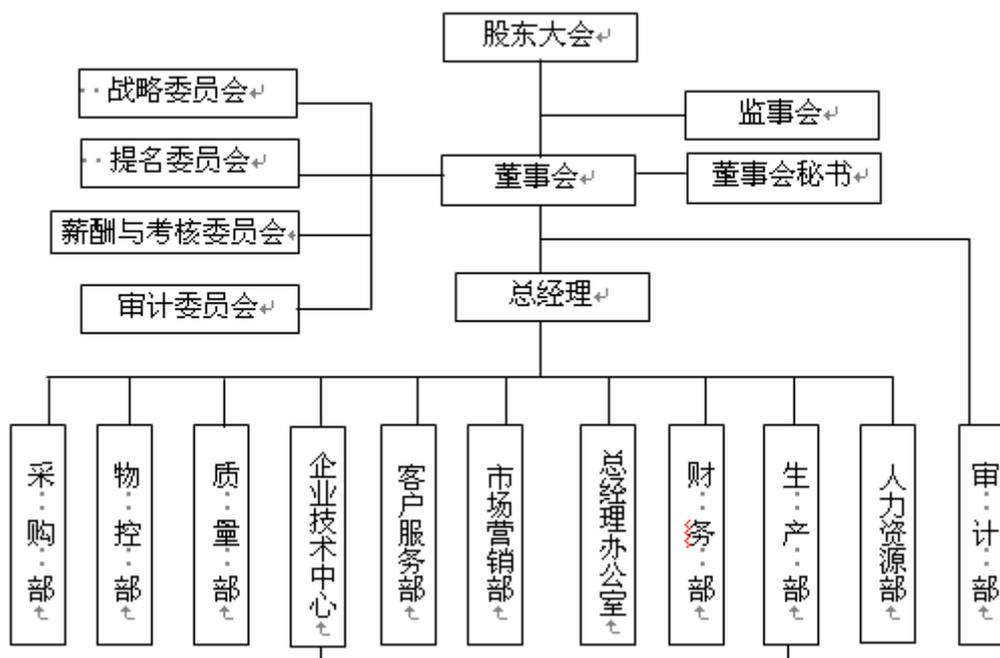
2007年2月6日经中国证券监督管理委员会证监发审字[2007]35号文批准同意向社会公开发行股票，并于2007年2月12日向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股，公司股本变更为6,000万元。2007年3月6日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

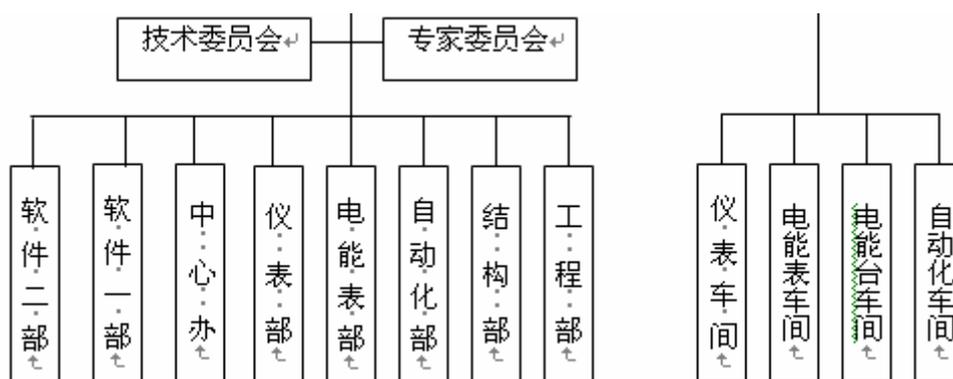
2. 企业注册地、经营范围、组织形式

公司法定代表人饶陆华，注册号：4403012025815。经营范围：电力设备、精密仪器、软件工程；经营进出口业务（具体按深贸进准字第[2001]0656号资格证书经营）；兴办实业（具体项目另行申报）。

经营地址：深圳市南山区高新技术产业园南区T2栋A、B区五楼

组织结构图：





3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：公司财务报告业经公司 2007 年 7 月 27 日第三届第八次董事会批准。

附注二、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》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

同时根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）（以下简称“136 号文”）和《关于发布〈公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露〉的通知》（证监会计字[2007]10 号，以下简称“10 号文”）规定，本公司按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》以下简称“38 号准则”），在确认 2007 年 1 月 1 日资产负债表期初数的基础上，分析第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制了 2006 年度可比期间利润表和资产负债表。

附注三、遵循企业会计准则的声明

本公司郑重声明：

本公司编制的2007年半年度财务报表符合财政部2006年颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

附注四、本公司的主要会计政策、会计估计

1、会计制度

执行企业会计准则。

2、会计年度

以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产（除另有说明外）以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

6、外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由

于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8、金融资产的核算方法

金融资产分类

金融资产分为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、应收款项和可供出售金融资产四类。

金融资产的计量

a.初始确认金融资产按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用应当计入初始确认金额。

b.本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：

(1) 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；

(2) 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。

金融资产公允价值的确定

a.存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b.金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。

金融资产减值：

在资产负债表日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。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a.发行方或债务人发生严重财务困难；

b.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c.本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d.债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f.债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；

g.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

金融资产减值损失的计量：

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；

b.持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；

c.应收款项减值损失的计量：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，坏账准备的计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

d.可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

9、存货分类及核算方法

存货的分类：

本公司存货是指企业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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括库存商品、发出商品、库

存材料、低值易耗品、包装物、在产品等。

存货的计价：

存货盘存制度采用永续盘存法。存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司于每年中期期末及年度终了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，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

10、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价

A. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b. 非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，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。

2/ 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。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 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，购买方应当将其计入合并

成本。

B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

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取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 收益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本单位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。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

11、投资性房地产

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权；
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- (3) 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限 30 年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

12、固定资产计价及其折旧方法

本公司固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 10% 计算）确定其分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20 年	4.5%
机器设备	5 年	18%
仪表及电子设备	5 年	18%
运输工具	5 年	18%
其他设备	5 年	18%

13、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本计量，其中包括直接建造及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

14、无形资产

无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命，使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。具体摊销年限如下：

类 别	摊销年限
土地使用权	30-50 年
软件	5 年

15、其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。开办费在公司开始生产经营当月一次性计入当月损益；长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16、长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提

(1) 期末，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。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。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

17、借款费用

(1) 因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

1/ 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a、资产支出已经发生；
- b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2/ 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

3/ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，专门借款利息的资本化金额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认。

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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、收入实现的确认原则

商品销售：

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的商品销售确认收入。

让渡资产使用权：

本公司对相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量的让渡资产使用权确认收入。

19、政府补助

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。本公司收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。收到的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,确认为递延收益,在确认相关费用的期间计入当期损益;
用于补偿已经发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

20、所得税的会计处理方法

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认

1/ 本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:

- a.该项交易不是企业合并;
- b.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)。

2/ 本公司对与子公司、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:

- a.暂时性差异在可预见的未来很可能转回;
- b.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3/ 本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:

- 1/ 商誉的初始确认;
- 2/ 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:

- a.该项交易不是企业合并;
- b.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)。

3/ 本公司对与子公司、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:

- a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;

b.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

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,但不包括下列情况产生的所得税:

- a.企业合并;
- b.直接在所有者权益中确认的交易或事项。

21、合并财务报表的编制方法

合并财务报表原则:

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

编制方法:

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响,并计算少数股东权益后,由母公司合并编制。

附注五、税项

1、本公司执行的主要税种、税率及享受税收优惠政策情况

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入,加工及修理修配劳务收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	3%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、15%

2、本公司享受税收优惠政策情况

(一)增值税

1、公司本部增值税

(1) 公司本部 2001 年 2 月 21 日经深圳市信息化建设委员会认定为软件企业,证书编

号：深 R-2000-0092，根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25 号文关于《鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题》的通知，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2006 年 2 月 29 日深圳市国家税务局深国税函[2006]36 号文自 2006 年 1 月 1 日起嵌入式软件产品不能享受增值税即征即退政策。

(2) 公司本部从 2004 年开始直接出口销售增值税执行“免、抵、退”政策。

2、深圳市科陆软件有限公司增值税

深圳市科陆软件有限公司 2004 年 6 月 21 日经深圳市科技和信息局认定为软件企业，证书编号：深 R-2004-0123。根据财政部、国家税务总局、海关总署财税(2000)25 号文件的规定，自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按比例 17% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(二)企业所得税

1、公司本部根据深圳市地方税务局福田征收分局深地税福函[1998]117 号《关于深圳市科陆电子有限公司企业所得税减免税问题的复函》同意本公司从获利年度起享受二年免征、三年减半征收企业所得税的优惠政策；因本公司为深圳市高新技术企业根据深圳市地方税务局第三检查分局深地税三函[2002]450 号《关于深圳市科陆电子科技股份有限公司减征企业所得税的复函》，同意本公司在享受企业所得税“两免三减”税收优惠政策期满后，给予延长三年减半征收企业所得税的优惠，即 1998 年、1999 年免征企业所得税，从 2000 年起至 2005 年止即按 7.5% 税率计算企业所得税。

2、深圳市科陆软件有限公司根据深圳市国家税务局减、免税批准通知书深国税南减免[2004]0412 号文件批准：生产性企业从获利年度起，享受第 1 年到第 2 年的经营所得免征所得税，第 3 年到第 5 年减半征收所得税的优惠政策。即 2004 年、2005 年免征企业所得税，从 2006 年起至 2008 年止即按 7.5% 税率计算企业所得税。

3、根据上述增值税优惠政策“2. 自行开发生产的软件产品减税”，所减征的增值税，不

作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。公司按此规定在实际收到退回的增值税时作补贴收入，在计提企业所得税时作为应纳税所得额调减事项。

附注六、会计政策、会计估计变更、会计差错或合并财务报表范围变化的影响

1、本公司编制财务报表，因依照财政部2006年颁布的《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的相关规定，对企业所得税采用资产负债表债务法，按资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础的，采用追溯调整确认2007年年初所产生的递延所得税资产1,348,128.24元，归属于母公司的所有者权益增加1,384,418.78元，相应增加2007年度年初未分配利润1,384,418.78元。

2、本公司2007年1-6月份会计政策、会计估计、会计差错无变化。

3、合并范围如下：

1、深圳市科陆软件有限公司于2004年3月17日成立，本公司出资80万元，出资比例为80%；唐月奎出资20万元，出资比例为20%。2006年9月13日唐月奎将所持有的20%股份转让给本公司，并经深圳市公证处(2006)深证字第11034号公证书公证，本公司于2006年9月15日全额支付股权转让款20万元给唐月奎，并于2006年9月25日完成深圳市工商行政管理局登记变更，科陆软件由科陆电子公司的控股子公司变成独资的有限公司。

2、深圳市科陆电源技术有限公司于2005年1月31日成立，本公司出资622万元，出资比例为88.86%。2005年开始纳入合并财务报表范围。

3、成都市科陆洲软件有限公司于2006年10月26日成立，本公司出资300万元，出资比例为100%。2006年开始纳入合并财务报表范围。

附注七、企业合并及合并财务报表

纳入合并财务报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	注册资本		拥有股权(%)		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
		(万元)		直接	间接			

深圳市科陆电子科技股份有限公司2007年半年度报告

深圳市科陆软件有限公司	深圳市	100	100	-	100	计算机软件的开发与销售	是
深圳市科陆电源技术有限公司	深圳市	700	88.86	-	622	电源、电气设备生产与销售	是
成都市科陆洲软件有限公司	成都市	300	100		300	计算机软件的开发与销售	是

附注八、合并财务报表主要项目的注释

1.货币资金

项 目	币种	2007-6-30			2006-12-31		
		原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
现 金	RMB	-		101,343.31	-		545,483.43
银行存款	RMB	-		63,260,603.03	-		61,736,678.62
	HKD	17,727.36	0.97	17,274.06	17,638.07	1.00	17,720.97
	USD	19,556.60	7.62	148,933.29	87,699.29	7.81	684,817.45
小 计				63,426,810.38			62,439,217.04
其他货币资金	RMB	-		100,000,000.00	-		5,419,371.89
合 计				163,528,153.69			68,404,072.36

(1) 货币资金期末余额比期初余额增加 139.06%，主要是由于本期公司公开发行股票募集资金，净募集资金人民币 151,660,000 元，项目用途为 CL7100 用电管理系统扩建项目和电子式电能表扩建项目。

(2) 2007 年 6 月 30 日其他货币资金为 1 亿元，其中：

a、存放在上海浦东银行深圳分行：七天通知定期存款 1,000 万元，六个月定期存款 4,000 万元，存款期限为 2007 年 3 月 14 日至 2007 年 9 月 14 日。

b、存放在中国建设银行深圳南山支行七天通知定期存款 1,000 万元，六个月定期存款 4,000 万元，存款期限为 2007 年 3 月 14 日至 2007 年 9 月 14 日。

2.应收票据

种 类	2007-6-30	2006-12-31
银行承兑汇票	4,969,291.55	2,270,000.00

3.应收账款

(1)按账龄分类

2007-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	120,926,616.18	85.67%	6,021,186.18	114,905,430.00
1-2年	13,687,884.99	9.70%	1,368,788.50	12,319,096.49
2-3年	4,405,540.28	3.12%	881,108.06	3,524,432.22
3-4年	1,709,599.00	1.21%	512,879.70	1,196,719.30
4-5年	382,078.00	0.27%	191,039.00	191,039.00
5年以上	45,800.00	0.03%	45,800.00	-
合计	<u>141,157,518.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,020,801.44</u>	<u>132,136,717.01</u>

2006-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	95,909,282.55	81.57%	4,795,464.13	91,113,818.42
1-2年	15,911,609.64	13.53%	1,591,160.96	14,320,448.68
2-3年	3,079,887.19	2.62%	615,977.44	2,463,909.75
3-4年	1,691,482.00	1.44%	507,444.60	1,184,037.40
4-5年	990,715.00	0.84%	495,357.50	495,357.50
合计	<u>117,582,976.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,005,404.63</u>	<u>109,577,571.75</u>

(2) 按类别分类

2007-6-30

类别	2007-6-30			
	应收账款金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的应收账款	81,012,892.11	57.39%	5.08%	4,111,791.41
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,120,199.00	1.50%	34.95%	741,079.70
单项金额不重大应收账款	<u>58,024,427.34</u>	<u>41.11%</u>	<u>7.18%</u>	<u>4,167,930.33</u>
合计	<u>141,157,518.45</u>	<u>100%</u>	<u>47.32%</u>	<u>9,020,801.44</u>

类别	2006-12-31			
	应收账款金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备金额
单项金额重大的应收账款	52,567,198.71	44.71%	5.25%	2,760,998.94
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,629,897.00	2.24%	34.40%	904,684.10
单项金额不重大应收账款	62,385,880.67	53.06%	6.96%	4,339,721.60
合计	117,582,976.38	100%	46.61%	8,005,404.63

①本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款，经减值测试，公司计提坏账准备 4,111,791.41 元。

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，是指账龄超过三年的应收账款，经减值测试后公司计提坏账准备 741,079.70 元。

③单项金额不重大应收账款指单笔金额为 100 万元以下的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备 4,167,930.33 元。

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	40,912,436.16	70.51%	45,169,263.84	72.40%
1 至 2 年	12,749,450.90	21.97%	14,425,529.64	23.12%
2 至 3 年	4,362,540.28	7.52%	2,791,087.19	4.47%
合 计	58,024,427.34	100%	62,385,880.67	100.00%

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 2007 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计 8,671,270.58 元，占应收账款总额的 28.25%，账龄均在一年以内。

(5) 应收账款期末余额尚未收回主要原因：

①主要客户采购及付款方式的影响。公司客户的行业集中程度非常高，主要为电力行业，目前电力行业为了确保采购设备的质量安全，往往需要进行试运行，因此广泛采用“181”或“361”的分期付款方式，设备试运行一段时间后才支付货款，一般都留有 10%作为质量

保证金,需待设备稳定运行满一年的质量保证期后才能收回,而实际执行时往往会更慢一些。因此公司应收账款余额相对较高。

②公司考虑到电力行业客户资信情况良好,为适应日趋激烈的市场竞争,提高市场份额,采取了适度赊销进行销售,也导致应收账款增加。

于2007年6月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
四川省电力公司	9,078,270.00	6.43%	2007年	货款
山东鲁能物资集团潍坊供电分公司	5,562,284.04	3.94%	2007年	货款
达州电业局	5,287,443.00	3.75%	2007年	货款
广西电网公司南宁供电局	4,663,800.00	3.30%	2006年	货款
四川省电力公司资阳公司	4,623,837.00	3.28%	2007年	货款
合 计	29,215,634.04	20.70%		

4.预付账款

账 龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	6,879,447.56	95.00%	2,120,872.42	85.18%
1-2年	361,984.31	5.00%	369,040.31	14.82%
合 计	7,241,431.87	100%	2,489,912.73	100%

(1) 于2007年6月30日前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
宁波中嘉科贸有限公司	2,640,510.00	36.46%	2007年	预付材料款
北京傲志众达科技发展公司	1,763,179.00	24.35%	2007年	预付材料款
深圳市信利康实业有限公司	427,920.86	5.91%	2007年	预付材料款
深圳市新胜利电子有限公司	330,398.39	4.56%	2007年	预付材料款
深圳市北川电子有限公司	200,635.00	2.77%	2007年	预付材料款
合 计	5,362,643.25	74.06%		

(1) 预付账款期末余额比期初余额增加 190%，主要系公司采购量增加，加大了重要元器件的采购款支付。

(2) 预付账款期末余额账龄 1-2 年的原因系发票未收回形成的。

(3) 预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5.其他应收款

(1)按账龄分类

2007-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	7,721,511.33	92.74%	392,833.32	7,328,678.01
1-2 年	474,379.30	5.70%	47,437.93	426,941.37
2-3 年	120,455.00	1.45%	24,091.00	96,364.00
3 年以上	9,780.00	0.12%	2,934.00	6,846.00
合 计	<u>8,326,125.63</u>	<u>100%</u>	<u>467,296.25</u>	<u>7,858,829.38</u>

2006-12-31				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	8,385,856.30	87.22%	409,480.00	7,976,376.30
1-2 年	1,108,044.62	11.53%	110,804.46	997,240.16
2-3 年	117,395.00	1.22%	23,479.00	93,916.00
3 年以上	2,800.00	0.03%	840.00	1,960.00
合 计	<u>9,614,095.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>544,603.46</u>	<u>9,069,492.46</u>

(2) 按类别分类

2007-6-30				
类别	其他应收款 金额	占其他应收款总额 的比例	坏账准备计提 比例	坏账准备 金额
单项金额重大的其他 应收款项	3,706,650.00	44.52%	5.00%	185,332.50
按信用风险特征组合 后该组合的风险较大 的其他应收款项	9,780.00	0.12%	30.00%	2,934.00
单项金额不重大其他 应收款项	4,609,695.63	55.36%	6.05%	279,029.75
合计	<u>8,326,125.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>41.05%</u>	<u>467,296.25</u>
2006-12-31				
类别	其他应收款 金额	占其他应收款总额 的比例	坏账准备计提 比例	坏账准备 金额
单项金额重大的其他 应收款项	7,041,455.65	73.24%	5.30%	373,360.73
按信用风险特征组合 后该组合的风险较大 的其他应收款项	2,800.00	0.03%	50.00%	1,400.00
单项金额不重大其他 应收款项	2,569,840.27	26.73%	6.61%	169,842.72
合计	<u>9,614,095.92</u>	<u>100%</u>	<u>61.91%</u>	<u>544,603.45</u>

①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 30 万元以上的其他应收款，经减值测试后公司龄计提坏账准备 185,332.50 元。

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其他应收款，是指账龄超过三年的应收款项，经减值测试后公司计提坏账准备 2,934.00 元。

③单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 30 万元以下的客户其他应收款，经减值测试后公司龄计提坏账准备 279,029.75 元。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上

表决权股份的股东单位款项。

(1) 于2007年6月30日前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	比例	欠款时间	欠款内容
四川电力物资公司	1,533,700.00	18.42%	1年以内	保证金
四川阳光电力招标有限责任公司	700,000.00	8.41%	1年以内	往来款
山东鲁能三公招标有限公司	400,000.00	4.80%	1年以内	往来款
福建省兴闽咨询有限公司	380,000.00	4.56%	1年以内	往来款
新疆新能物资集团有限公司	371,000.00	4.46%	1年以内	保证金
合 计	<u>3,384,700.00</u>	<u>40.65%</u>		

6. 存货及存货跌价准备

项 目	2007-6-30			2006-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	19,776,314.52	650,249.15	19,126,065.37	25,812,297.39	571,878.10	25,240,419.29
在产品	27,137,712.96	-	27,137,712.96	22,696,129.07	-	22,696,129.07
产成品及库存商品	4,268,519.71	-	4,268,519.71	3,940,876.42	-	3,940,876.42
发出商品	21,946,661.64	1,392,709.57	20,553,952.07	19,016,615.11	138,266.61	18,878,348.50
低值易耗品	219,143.80	-	219,143.80	307,436.70	-	307,436.70
合 计	<u>73,348,352.63</u>	<u>2,042,958.72</u>	<u>71,305,393.91</u>	<u>71,773,354.69</u>	<u>710,144.71</u>	<u>71,063,209.98</u>

存货跌价准备：

项 目	2006-12-31	本期增加	本期转回	2007-6-30
原材料	571,878.10	78,371.05	-	650,249.15
发出商品	138,266.61	1,254,442.96	-	1,392,709.57
合 计	<u>710,144.71</u>	<u>1,332,814.01</u>	<u>-</u>	<u>2,042,958.72</u>

(1) 存货可变现净值的确认依据：存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时

估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额，期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时等原因导致可变现价值低于成本的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

(2) 截止2007年6月30日公司原材料计提存货跌价准备650,249.15元，主要是由于产品更新换代，对部分库存原材料，因不能用于现有产品生产，计提存货跌价准备。

(3) 发出商品中的个别试用产品其功能尚需进一步改进，本公司对该部分产品累计计提1,392,709.57元的存货跌价准备。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

7. 固定资产及累计折旧

类 别	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	15,730,215.60	-	-	15,730,215.60
仪表及电子设备	18,264,058.02	55,600.00	330,020.00	17,989,638.02
运输工具	1,456,605.20	2,025,000.00	-	3,481,605.20
其他设备(含机器设备)	4,158,997.77	430,070.00	-	4,589,067.77
合 计	39,609,876.59	2,510,670.00	330,020.00	41,790,526.59
累计折旧:				
房屋建筑物	3,000,786.65	358,648.92	-	3,359,435.57
仪表及电子设备	11,932,119.12	972,781.96	283,248.30	12,621,652.78
运输工具	1,055,913.30	66,553.92	-	1,122,467.22
其他设备(含机器设备)	1,952,317.01	270,774.72	-	2,223,091.73
合 计	17,941,136.08	1,668,759.52	283,248.30	19,326,647.30
固定资产净值	21,668,740.51			22,463,879.29

期末不存在固定资产账面价值低于可收回金额的情况，故无须计提固定资产减值准备。

8. 在建工程

实际支付

工程项目名称	预算数	2006-12-31	本期增加	本期转入		2007-6-30	资金来源
				固定资产	其他减少		
科陆电力管理系统研发中心	1.2 亿	1,181,225.00	5,185,750.00	-	-	6,366,975.00	自筹
宝龙城生产基地	1.8 亿	-	36,500,000.00	-	-	36,500,000.00	募集
合 计		1,181,225.00	41,685,750.00	-	-	42,866,975.00	

(1) 深圳市高新技术产业园区领导小组办公室深高新办函(2006)303 号, 安排本公司在高新北区 T401-0096 号用地面积 5996.7 平方米, 建筑面积 35,968 平方米, 土地使用权证为深地合字(2007)0092 号; 用于“科陆电力管理系统研发中心”。

(2) 本公司 2007 年 4 月 20 日在深圳市土地房产交易中心经公开竞价竞得宝龙工业城 G02315-0003 地块的土地使用权, 并于同日与深圳市国土资源和房产管理局就该地块签署《深圳市土地使用权出让合同书》, 总用地面积 34,428.29 平方米, 土地出让金 3,650 万元, 用于建设公司产业化项目基地。产业化项目内容包括: CL7100 用电管理系统扩建项目、电子式电能表扩建项目、GCFW 微机型高频开关整流逆变直流电源系统扩建项目和高等级标准仪器仪表系列产品扩建项目。其中 CL7100 用电管理系统扩建项目和电子式电能表扩建项目为募投项目。本项目产业化基地用地土地所有权属于国家, 公司取得使用期限为 50 年的土地使用权, 从 2007 年 4 月 20 日起至 2057 年 4 月 19 日止, 土地用途为工业用地, 土地使用权证为深地合字(2007)5013 号。

(3) 期末不存在在建工程账面价值低于可收回金额的情况, 故无需计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额中无利息资本化金额。

9.无形资产

类 别	取得		2006-12-31	本期增加	本期摊销	2007-6-30	剩余摊销年限
	方式	原始金额					
软 件	购入	940,405.65	650,587.86	123,931.62	80,883.85	693,635.63	53 个月

以上软件系公司购买的 ERP 办公软件。

10.长期待摊费用

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
装修费	72,800.03	333,524.90	94,511.71	311,813.22

11.递延所得税资产

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
坏账准备	1,388,960.55	340,345.13	-	1,729,305.68

12.短期借款

借款类别	2007-6-30		2006-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款	-	72,600,000.00	-	34,600,000.00
其中：担保		63,600,000.00		-
信用	-	9,000,000.00	-	34,600,000.00
合 计		72,600,000.00		34,600,000.00

贷款单位	期 限	年利率	借款条件	本金
建设银行南山支行	2007-6-29 至 2008-6-28	浮动	担保	51,500,000.00
上海浦东发展银行深圳分行	2006-9-30 至 2007-9-29	0.05814	担保	3,600,000.00
建设银行南山支行	2007-1-15 至 2008-1-14	0.0612	担保	8,500,000.00
中国银行香港有限公司深圳分行	2007-5-22 至 2007-8-20	0.06435	信用	5,000,000.00
中国银行香港有限公司深圳分行	2007-6-13 至 2007-9-11	0.06435	信用	4,000,000.00
合 计				72,600,000.00

上述借款余额均未逾期，用关借款情况如下：

1、2007年1月15日，本公司与中国建设银行深圳市分行签订合同编号：借 2006 流 1300005R 号的借款合同，借款本金 1,000 万元。借款期限于 2007 年 1 月 15 日至 2008 年 1 月 14 日，同时高新投公司与中国建设银行签订了合同编号：保 2006 流 1300005R 的保证合同，饶陆华、鄢玉珍与中国建设银行签订了合同编号：保 2006 流 1300005R-1 的不可撤消保

证书，袁继全、王桂花与中国建设银行签订了合同编号：保 2006 流 1300005R-2 的不可撤消保证书，为该借款合同提供担保。

2、2007 年 6 月 29 日，本公司与中国建设银行深圳市分行签订合同编号：借 2007 流 0616005R 号的借款合同，借款本金 5150 万元，借款期限 2007 年 6 月 29 日至 2008 年 6 月 28 日。饶陆华、鄢玉珍与中国建设银行签订了合同编号：保 2007 流 0616005R 的不可撤消保证合同，为公司借 2007 流 0616005R 号借款合同提供担保。

3、上海浦东发展银行深圳分行借款 360 万元，公司已于 2007 年 7 月 16 日提前全部还清本息。

4、中国银行香港有限公司深圳分行到期日为 2007 年 8 月 20 日的信用借款 500 万元，到期日为 9 月 11 日的信用借款 400 万元，公司已分别于 2007 年 7 月 3 日，2007 年 7 月 12 日提前全部还清借款本息。

13.应付票据

种 类	2007-6-30	2006-12-31
商业承兑汇票	18,731,533.77	25,969,141.75

上述应付票据期末余额期限均为三至六个月，其中有 910,672.82 元已逾期，逾期的原因是供应商未按时提示银行付款。应付票据期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

14.应付账款

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	15,395,360.23	95.43%	34,858,557.73	96.18%
1-2 年	738,001.20	4.57%	1,384,287.15	3.82%
合计	16,133,361.43	100.00%	36,242,844.88	100%

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款。

(2) 2007 年 6 月 30 日应付账款前五名金额合计 6,028,099.66 元，占总额 37.36%。

15.预收账款

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	4,796,112.98	60.22%	5,296,901.35	99.71%
1-2年	3,168,614.43	39.78%	15,288.00	0.29%
合计	<u>7,964,727.41</u>	<u>100%</u>	<u>5,312,189.35</u>	<u>100%</u>

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款。

(2) 2007年6月30日预收账款前五名金额合计2,544,833.12元,占总额31.95%。

16.应付职工薪酬

项目	2006-12-31	本期增加	本期支付	2007-6-30
应付工资	109,000.00	13,037,150.22	12,999,798.22	146,352.00
应付福利费	<u>1,746,792.54</u>	<u>130,958.81</u>	<u>1,325,467.40</u>	<u>552,283.95</u>
合计	<u>1,855,792.54</u>	<u>13,168,109.03</u>	<u>14,325,265.62</u>	<u>698,635.95</u>

17.应交税费

税 种	2007-6-30	2006-12-31
增值税	2,284,666.49	8,380,625.66
城市维护建设税	33,259.49	83,806.26
企业所得税	215,476.65	1,429,906.67
教育费附加	<u>99,744.45</u>	<u>251,418.77</u>
合 计	<u>2,633,147.08</u>	<u>10,145,757.36</u>

税收优惠政策见附注五税项说明。

18.其他应付款

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,460,849.77	53.41%	1,457,943.16	71.77%
1-2 年	1,274,449.96	46.59%	573,373.02	28.23%
合计	2,735,299.73	100%	2,031,316.18	100%

其他应付款期末余额中有欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款, 详见关联方交易。

19.其他流动负债

项 目	2007-6-30	2006-12-31
水电费	6,191.00	6,191.00
租赁费	33,000.00	33,000.00
合 计	39,191.00	39,191.00

期末结存余额的原因是根据权责发生制核算的要求按协议计提。

20.其他非流动负债

序号	项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
(1)	软件产业发展专项资金	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
(2)	科技三项费用	-	150,000.00	-	150,000.00
(3)	南山区科技局科技计划项目	-	100,000.00	-	100,000.00
(4)	CL7100“宙斯盾”电能采集系统	-	2,600,000.00	1,600,000.00	1,000,000.00
(5)	GB/T 电子式交流标准电能表	-	300,000.00	-	300,000.00
(6)	GB/T 多功能电能表 特殊要求	-	300,000.00	-	300,000.00
(7)	高压电能表	-	150,000.00	-	150,000.00
(8)	博士后科研工作站专项资金	-	200,000.00	-	200,000.00
(9)	GCFW 微机高频开关整流逆变直流电源系统产业化	-	200,000.00	-	200,000.00
(10)	电能表技术标准研制项目	-	200,000.00	-	200,000.00
(11)	CL790D 用电管理终端贷款贴息	-	250,000.00	-	250,000.00
(12)	嵌入式电力终端产品软件平台	-	150,000.00	-	150,000.00

合 计

- 6,600,000.00 1,600,000.00 4,000,000.00

(1) 2001年12月12日, 深圳市财政局根据深信办通(2001)15号“关于二00一年度专项资金安排的通知”拨款人民币100万元, 用途为专款专用于软件产业发展。

(2) 2003年9月10日, 深圳市财政局根据深圳市南山区科学技术局深南科函(2003)45号“关于下达科技三项费用经费的函”拨款人民币15万元, 用途为“CL8100电能计量计费系统”项目的无偿经费。

(3) 2004年9月24日, 南山区财政局根据本公司与深圳市南山区科学技术局科技计划“CL8800分布式配电自动化智能管理系统”项目, 拨款无偿科技经费人民币10万元。

(4) 2004年11月11日, 财政部根据中华人民共和国科学技术部863计划引导项目, 拨款人民币80万元, 用途为“CL7100‘宙斯盾’电能采集系统”研究开发。2005年8月6日, 南山区财政局根据2005年度南山区科技发展计划的安排, 拨款40万元作为“CL7100‘宙斯盾’电能采集系统”项目无偿经费。2005年12月22日, 深圳市财政局根据深科信(2005)389号“关于下达市科技研发资金2005年第二批配套项目资金的通知”拨款人民币40万元, 用途为“CL7100‘宙斯盾’电能采集系统”研究开发。2007年本项目已按规定转入营业外收入。2007年2月12日深圳市科技和信息局根据深科信(2006)459号“关于下达市科技研发资金2005年第二批配套项目资金的通知”拨款人民币100万元, 用途为“CL7100用电管理系统”研究开发。

(5) 2005年12月27日, 深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币30万元, 用途为“GB/T电子式交流标准电能表”研究开发。

(6) 2005年12月27日, 深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币30万元, 用途为“GB/T多功能电能表特殊要求”研究开发。

(7) 2005年12月27日, 深圳市财政局根据深科信(2005)398号“关于下达深圳市科技研发资金2005年第一批标准资助项目和资金的通知”拨款人民币15万元, 用途为“高压电能表”研究开发。

(8) 2005年12月14日, 深圳市财政局根据深人发(2005)77号“关于下达第一批博士后科研工作站经费的通知”, 拨款人民币20万元, 用途为博士后科研工作站的专项资金。

(9) 2006年3月2日, 深圳市财政局根据广东省科学技术厅粤科计字[2005]195号拨款人民币20万元, 用途为GCFW微机高频开关整流逆变直流电源系统产业化。

(10) 2006年10月23日, 深圳市南山区财政局根据南知标06-3-17号合同、南知标06-3-18号合同、南知标06-3-19号合同, 拨款20万元, 其中: 8万元用于多功能电能表特殊要求技术标准研制项目、4万元用于高压电能表技术标准研制项目、8万元用于电子式交流标准电能表技术标准研制项目。

(11) 2006年11月3日, 深圳市南山区财政局根据科2006061号合同, 拨款25万人民币, 用途为CL790D用电管理终端贷款贴息。

(12) 2007年3月31日广东省科学技术厅根据粤科技字[2006]158号文、深财政粤财工2006-355号“广东省第三批科技计划嵌入式电力终端产品软件平台”拨款15万元。用途为嵌入式电力终端产品软件平台的研究开发。

(13) 本期主要增加系从专项应付款转入。

21.股本

(1)截至2007年06月30日止, 公司股本总额为60,000,000.00元。

(2)股东持股情况

股东名称	期末数	占总股本比重
饶陆华	29,406,000.00	49.01%
深圳市创新投资集团有限公司	5,850,000.00	9.75%
青岛高德科技创业投资有限公司	3,600,000.00	6.00%
袁继全	2,911,500.00	4.85%
深圳市高新技术投资担保有限公司	2,250,000.00	3.75%
范家闫	450,000.00	0.75%
阮海明	375,000.00	0.63%
刘明忠	90,000.00	0.15%
唐月奎	67,500.00	0.11%
社会公众流通股	15,000,000.00	25.00%
合计	60,000,000.00	100%

(3)公司股本项目变动情况

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-6-30
一、限售流通股份	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00
二、已上市流通股份	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
合 计	45,000,000.00	15,000,000.00	-	60,000,000.00

2007年2月6日经中国证券监督管理委员会证监发审字[2007]35号文批准同意向社会公开发行股票，并于2007年2月12日向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股，2007年2月28日经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验资，出具深鹏所验字[2007]010号验资报告，并于2007年4月28日办理工商变更登记，公司股本变更为6,000万元。2007年3月6日公司股票获准在深圳证券交易所上市交易。

22.资本公积

项 目	2007-6-30	2006-12-31
拨款转入	3,000,000.00	3,000,000.00
股本溢价	137,129,683.15	469,683.15
股权投资准备	7,103,452.03	7,103,452.03
合 计	147,233,135.18	10,573,135.18

公司通过向社会公开发行人民币普通股（A股）1500万股(每股面值1元)净募集资金人民币151,660,000元，其中增加股本15,000,000元，增加资本公积136,660,000元。

23.盈余公积

项 目	2007-6-30	2006-12-31
期初数	20,917,316.55	17,575,845.29
加：当期计提数	-	3,341,471.26
合并报表取消补提子公司盈余公积影响数	2,770,718.20	-
期末数	18,146,598.35	20,917,316.55

24.未分配利润

项 目	2007-6-30	2006-12-31
期初未分配利润	89,966,975.28	62,427,134.33
加：本年净利润	10,719,304.98	34,491,893.43
减：提取法定盈余公积	-	3,341,471.26
提取法定公益金	-	-
应付普通股股利	-	4,995,000.00
合并报表取消补提子公司盈余公积影响数	2,770,718.20	-
期末未分配利润	103,456,998.46	88,582,556.50

注：2007年期初数比2006年期末数增加了1,384,418.78元，是由于本公司已于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致两者之间的差异。

25.营业收入

项 目	营业收入	
	2007年1-6月	2006年1-6月
电力自动化产品	73,154,653.02	27,939,705.90
其中：用电自动化类	70,558,345.32	23,102,040.11
电力操作电源	2,596,307.70	4,837,665.79
电工仪器仪表	27,944,082.89	32,873,598.18
其中：标准仪器仪表	15,804,628.22	13,563,179.48
电子式电能表	12,139,454.67	19,310,418.70
其他	2,573,549.60	1,724,187.83
出口销售	615,599.92	1,064,378.63
合 计	104,287,885.43	63,601,870.54

(1) 2007年1-6月销售收入比2006年1-6月增加63.97%，主要是用电自动化产品销量持续增加所致。

(2) 2007年1-6月公司前五名客户销售收入总额2891万元，占公司当期全部销售收

入 27.72%。2006 年 1-6 月公司前五名客户销售收入总额 1,544 万元，占公司当期全部销售收入 24.28%。

26.营业成本

项 目	营业成本	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
电力自动化产品	49,551,421.98	17,327,723.91
其中：用电自动化类	47,705,928.10	13,929,478.87
电力操作电源	1,845,493.88	3,398,245.04
电工仪器仪表	15,789,814.07	19,537,738.66
其中：标准仪器仪表	9,626,115.55	7,829,186.92
电子式电能表	6,163,698.52	11,708,551.74
其他	1,904,952.44	930,074.38
出口销售	267,939.27	521,455.96
合 计	67,514,127.76	38,316,992.91

27.营业税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
城市维护建设税	212,539.53	48,671.49
教育费附加	10,475.16	146,014.49
合 计	223,014.69	194,685.98

28.财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	1,324,549.53	804,856.95
减：利息收入	-244,011.71	56,543.07
财政贴息	-14,043.00	-921,000.00
担保费	-	467,832.00
汇兑损益	-8,381.92	43,341.81

合 计	1,058,112.90	338,487.69
-----	--------------	------------

29.资产减值损失

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
坏账准备	1,891,656.90	473,140.36
存货跌价准备	1,332,814.01	-
合 计	3,224,470.91	473,140.36

30.营业外收入

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
销售自产软件产品增值税退税	2,899,794.46	1,402,273.61
政府补贴	1,600,000.00	-
其他	20,000.00	4,697.96
合 计	4,519,794.46	1,406,971.57

31.营业外支出

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
处理固定资产净损失	8,857.70	8,780.23
其他	-240.65	305.70
合 计	9,098.35	9,085.93

32.所得税

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
所得税费用	749,067.26	696,381.78
递延所得税费用	-465,809.42	-57,306.35

合 计	283,257.84	639,075.43
-----	------------	------------

33.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
财政局专项拨款	-	200,000.00
其他往来款	420,000.00	820,171.00
科技和研发资助资金	1,150,000.00	-
深圳市中小企业发展促进会	618,000.00	-
合 计	2,188,000.00	1,020,171.00

34.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
差旅费	3,556,343.16	3,109,198.16
租赁费	1,280,250.51	1,373,896.66
业务招待费	985,888.35	2,106,998.47
水电费	339,837.59	573,482.37
车辆费	300,463.95	276,232.49
广告费	83,000.00	610,076.04
招投标费	2,378,194.00	1,062,100.00
运输费	561,032.00	515,814.06
通讯费	428,882.10	498,471.66
办公费	964,748.93	576,460.27
检测费	1,238,329.00	804,522.00
中介机构费	-	218,270.00
偿还往来欠款	-	335,000.00
其 他	1,224,110.07	2,184,472.80
合 计	13,341,079.66	14,244,994.98

35.现金流量表补充资料

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,719,304.98	2,866,130.09
加：少数股东本期损益	66,591.38	1,657,953.67
计提的资产减值准备	3,224,470.91	473,140.36
固定资产折旧	1,668,759.52	1,720,621.09
无形资产摊销	80,883.85	35,652.20
长期待摊费用摊销	81,011.71	59,299.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	8,780.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	8,857.70	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用	1,324,549.53	1,272,688.95
投资损失(减:收益)	-	-
递延税款资产的减少（增加以“-”填列）	-340,345.13	-57,306.35
递延税款负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少(减：增加)	-1,574,997.94	1,821,224.96
经营性应收项目的减少(减：增加)	-31,685,196.48	-22,094,698.46
经营性应付项目的增加(减：减少)	-32,905,336.69	713,127.27
其他	-71,352.48	-105,947.82
经营活动产生的现金流量净额	-49,402,799.14	-11,629,333.83
二、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	163,528,153.69	38,186,380.82
减：现金的期初余额	68,404,072.36	60,204,335.87
现金及现金等价物的净增加额	95,124,081.33	-22,017,955.05

36. 非经常性损益

项 目	2007年 1-6 月	2006年 1-6 月
归属于母公司的净利润	10,719,304.98	2,866,130.09
(一) 非流动资产处置损益;	-	-
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免;	-	-
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外;	1,600,000.00	921,000.00
(四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额;	10,901.65	-4,387.97
(五) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目。		
非经营性损益合计	<u>1,610,901.65</u>	<u>916,612.03</u>
减: 所得税	1,635.25	-658.20
少数股东损益	-	502.00
扣除所得税后的非经常性损益	<u>1,609,266.40</u>	<u>916,768.23</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>9,110,038.58</u>	<u>1,949,361.86</u>

附注九、母公司财务报表重要项目的注释

1. 应收账款

(1)按账龄分类

2007-6-30				
账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	120,844,111.18	86.38%	6,017,060.93	114,827,050.25
1-2 年	12,515,967.99	8.95%	1,251,596.80	11,264,371.19
2-3 年	4,396,390.28	3.14%	879,278.06	3,517,112.22
3-4 年	1,709,599.00	1.22%	512,879.70	1,196,719.30
4-5 年	382,078.00	0.27%	191,039.00	191,039.00
5 年以上	<u>45,800.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>45,800.00</u>	<u>-</u>
合 计	<u>139,893,946.45</u>	<u>100%</u>	<u>8,897,654.49</u>	<u>130,996,291.96</u>

2006-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	95,066,247.72	82.63%	4,753,312.39	90,312,935.33
1-2年	14,228,204.64	12.37%	1,422,820.46	12,805,384.18
2-3年	3,079,887.19	2.68%	615,977.44	2,463,909.75
3-4年	1,691,482.00	1.47%	507,444.60	1,184,037.40
4-5年	990,715.00	0.85%	495,357.50	495,357.50
合计	115,056,536.55	100%	7,794,912.39	107,261,624.16

(2) 按类别分类

2007-6-30

类别	应收账款金额	占应收账款	坏账准备计	坏账准备金额
		总额的比例	提比例	
单项金额重大的应收账款	81,012,892.11	57.91%	5.08%	4,111,791.41
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,120,199.00	1.52%	34.95%	741,079.70
单项金额不重大应收账款	56,760,855.34	40.57%	7.13%	4,044,783.38
合计	139,893,946.45	100.00%	47.15%	8,897,654.49

2006-12-31

类别	应收账款金额	占应收账款	坏账准备计	坏账准备金额
		总额的比例	提比例	
单项金额重大的应收账款	52,567,198.71	45.69%	5.25%	2,760,998.94
单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,629,897.00	2.29%	33.73%	887,054.10
单项金额不重大应收账款	59,859,440.84	52.03%	6.93%	4,146,859.35
合计	115,056,536.55	100%	45.91%	7,794,912.39

①本公司单项金额重大的应收账款指单笔金额为100万元以上的客户应收账款，经减值测试，公司计提坏账准备4,111,791.41元。

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，是指账龄超过三年的应收账款，经减值测试后公司计提坏账准备741,079.70元。

③单项金额不重大应收账款指单笔金额为100万元以下的客户应收账款，公司按账龄计提坏账准备4,044,783.38元。

账龄	2007-6-30		2006-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	40,829,931.16	71.93%	44,326,229.01	74.05%
1至2年	11,577,533.90	20.40%	12,742,124.64	21.29%
2至3年	4,353,390.28	7.67%	2,791,087.19	4.66%
合计	56,760,855.34	100%	59,859,440.84	100.00%

(3) 截止2007年6月30日，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 2007年6月30日应收账款前五名金额合计8,671,270.58元，占应收账款总额的28.25%，账龄均在一年以内。

2. 其他应收款

(1)按账龄分类

账龄	2007-6-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,573,241.43	95.57%	386,636.32	7,186,605.11
1-2年	220,924.50	2.79%	22,092.45	198,832.05
2-3年	120,455.00	1.52%	24,091.00	96,364.00
3年以上	9,780.00	0.12%	2,934.00	6,846.00
合计	7,924,400.93	100%	435,753.77	7,488,647.16

2006-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	9,187,327.18	92.08%	391,142.01	8,796,185.17
1-2年	670,035.05	6.72%	67,003.51	603,031.55
2-3年	117,395.00	1.18%	23,479.00	93,916.00
3年以上	2,800.00	0.02%	840.00	1,960.00
合计	9,977,557.23	100%	482,464.52	9,495,092.72

(2) 按类别分类

2007-6-30

类别	其他应收款金额	占其他应收款	坏账准备	坏账准备金额
		总额的比例	计提比例	
单项金额重大的其他应收款项	3,706,650.00	46.78%	5.00%	185,332.50
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	9,780.00	0.12%	30.00%	2,934.00
单项金额不重大其他应收款项	4,207,970.93	53.10%	5.88%	247,487.27
合计	7,924,400.93	100.00%	40.88%	435,753.77

2006-12-31

类别	其他应收款金额	占其他应收款	坏账准备计	坏账准备金额
		总额的比例	提比例	
单项金额重大的其他应收款项	7,041,455.65	70.57%	5.30%	373,360.73
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	2,800.00	0.03%	50.00%	1,400.00
单项金额不重大其他应收款项	2,933,301.58	29.40%	3.67%	107,703.79
合计	9,977,557.23	100%	58.97%	482,464.52

①本公司单项金额重大的其他应收款指单笔金额为30万元以上的其他应收款，经减值

测试后公司龄计提坏账准备185,332.50元。

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其他应收款，是指账龄超过三年的其他应收款，经减值测试后公司计提坏账准备 2,934.00 元。

③单项金额不重大其他应收款指单笔金额为 30 万元以下的客户其他应收款，经减值测试后公司龄计提坏账准备 247,487.27 元。

(3) 截止 2007 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3.长期投资

被投资单位	投资 期限	股权 比例	初始投资额	2006-12-31	本期权益 调整	累计权益调整	本期增(减)	2007-6-30
深圳市科陆电源技术有限公司	50	88.86%	6,220,000.00	5,808,176.07	-	-411,823.93	-	5,808,176.07
深圳市科陆软件有限公司	50	100%	800,000.00	50,352,053.44	-	42,248,601.41	-19,625,920.71	30,726,132.73
成都市科陆洲软件有限公司	永久	100%	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
合 计			<u>10,530,000</u>	<u>59,160,229.51</u>	<u>-</u>	<u>41,836,777.48</u>	<u>19,625,920.71</u>	<u>39,534,308.80</u>

4.营业收入

项 目	营业收入	
	2007年1-6月	2006年1-6月
电力自动化产品	73,045,285.49	27,071,535.82
其中：用电自动化类	70,558,345.32	23,102,040.11
电力操作电源	2,486,940.17	3,969,495.71
电工仪器仪表	27,944,082.89	32,873,598.18
其中：标准仪器仪表	15,804,628.22	13,563,179.48
电子式电能表	12,139,454.67	19,310,418.70
其他	2,573,549.60	1,724,187.83
出口销售	<u>615,599.92</u>	<u>1,064,378.63</u>
合 计	<u>104,178,517.90</u>	<u>62,733,700.46</u>

5.营业成本

项 目	营业成本	
	2007年1-6月	2006年1-6月
电力自动化产品	63,214,575.50	21,425,997.77
其中：用电自动化类	60,727,635.31	17,567,005.51
电力操作电源	2,486,940.19	3,858,992.26
电工仪器仪表	16,411,934.40	21,107,598.49
其中：标准仪器仪表	9,923,830.73	8,729,802.51
电子式电能表	6,488,103.67	12,377,795.98
其他	1,904,952.44	417,013.12
出口销售	267,939.27	633,761.11
合 计	81,799,401.61	43,584,370.49

6.现金流量表补充资料

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-764,388.96	8,326,717.73
加：少数股东本期损益	-	-
计提的资产减值准备	3,342,412.67	654,716.62
固定资产折旧	1,640,100.58	1,697,102.28
无形资产摊销	80,883.85	35,652.20
长期待摊费用摊销	59,300.03	59,299.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	8,780.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	8,857.70	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用	1,324,549.53	1,272,688.95
投资损失(减:收益)	-	-6,578,375.93

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
递延税款资产的减少(增加以“-”填列)	-358,326.81	-84,542.79
递延税款负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(减: 增加)	-3,761,411.40	-2,340,055.40
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-30,972,638.62	-8,806,283.83
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-28,101,105.22	398,925.81
其他	-1,084,141.59	-128,138.82
经营活动产生的现金流量净额	-58,585,908.24	-5,483,512.97
二、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	162,569,120.51	37,282,840.07
减: 现金的期初余额	56,966,337.57	53,152,824.26
现金及现金等价物的净增加额	105,602,782.94	-15,869,984.19

附注十、关联方关系及交易

(一)关联方概况

1.存在控制关系的关联方所持股份

关联方名称	与本公司关系	2006-12-31	比例	2007-6-30	比例
饶陆华	第一大股东	29,406,000.00	65.35%	29,406,000.00	49.01%

2.不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
袁继全	本公司股东
深圳市高新技术投资担保有限公司 (以下简称“深圳高新投”)	本公司股东
深圳市创新投资集团有限公司 (以下简称“深圳创新投”)	本公司股东
范家闫	本公司股东

企业名称	与本公司的关系
阮海明	本公司股东
刘明忠	本公司股东
唐月奎	本公司股东
鄢玉珍	饶陆华配偶
王桂花	袁继全配偶
伍本翠	范家闫配偶
苏艳玲	阮海明配偶
覃爱丽	刘明忠配偶
黄咪	唐月奎配偶
深圳市歌妮思服装有限公司	饶陆华投资的公司(占股权 76.44%)
深圳市仙兰网络科技有限公司	饶陆华投资的公司(占股权 68%)
深圳市亚辰电子科技有限公司	饶陆华投资的公司(占股权 31%)

(二)关联方交易事项

1.销售货物

本公司向关联方销售货物有关明细资料如下:

关联方名称	2007年1-6月		2006年1-6月	
	金额	占年度 销货比例	金额	占年度 销货比例
深圳市亚辰电子科技有限公司	3,666.67	0.0035%	-	-

按市场价格定价。

2.采购货物

本公司向关联方采购货物有关明细资料如下:

关联方名称	2007年1-6月		2006年1-6月	
	金额	占年度 购货比例	金额	占年度 购货比例
深圳市亚辰电子科技有限公司	99,743.59	0.12%	24,798.00	0.071%

按市场价格定价。

3、担保事项

本公司无对外担保事项。

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例	
	2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
一. 预付帐款				
深圳市亚辰电子科技有限公司	114,500.00	-	1.58%	-
二. 应付账款				
深圳市亚辰电子科技有限公司	-	2,200.00	-	0.0061%
三. 其他应付款				
饶陆华	11,457.38	1,629.68	0.42%	0.08%
范家闫	-	26,370.86	-	1.30%
四. 应付股利		1,331,334.00		
深圳创新投	-	649,350.00	-	48.77%
深圳高新投	-	249,750.00	-	18.75%
袁继全	-	323,176.50	-	24.27%
范家闫	-	49,950.00	-	3.75%
阮海明	-	41,625.00	-	3.13%
刘明忠	-	9,990.00	-	0.75%
唐月奎	-	7,492.50	-	0.56%

附注十一、或有事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司未发现需要披露的或有事项。

附注十二、重大承诺事项

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司未发现需要披露的重大承诺事项。

附注十三、资产减值准备明细表

项 目	2006-12-31	本期增加数	本期转回数	2007-6-30
一、坏账准备				
应收账款	8,005,404.63	1,516,840.81	501,444.00	9,020,801.44
其他应收款	544,603.46	374,816.09	452,123.30	467,296.25
小计	8,550,008.09	1,891,656.90	953,567.30	9,488,097.69
二、存货跌价准备				
原材料	571,878.10	78,371.05	-	650,249.15
发出商品	138,266.61	1,254,442.96	-	1,392,709.57
小计	710,144.71	1,332,814.01	-	2,042,958.72
合计	9,260,152.80	3,224,470.91	953,567.30	11,531,056.41

附注十四、新旧会计准则比较财务会计信息

本公司已于2007年1月1日起开始全面执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致2006年净利润与原报表数有差异。

1、首次执行日股东权益调节表

2006年12月31日		金额单位：人民币元
编号	项目名称	金额
1	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	165,073,008.23
2	长期股权投资差额	-
3	所得税	1,384,418.78
4	少数股东权益	732,913.16
	<u>2007年1月1日股东权益（新会计准则）</u>	<u>167,190,340.17</u>

2、2006年1-6月模拟全面执行新会计准则的净利润差异调节表

2006年1-6月净利润的差异调节表

项 目	合并	公司
年度净利润（原会计准则）	2,805,789.60	8,242,174.94
追溯调整项目影响合计数	60,340.49	-6,493,833.14
其中：递延所得税款	60,340.49	84,542.79
按权益法核算的投资收益	-	-6,578,375.93
年度净利润（新会计准则）	2,866,130.09	1,748,341.80
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	2,008,521.15	1,543,408.51
其中加：职工福利费	2,328,751.81	1,815,774.72
减：所得税费用	320,230.66	272,366.21
年度模拟净利润	4,874,651.24	3,291,750.31

附注十五、相关指标计算表

1、本公司净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率			
	2007年1-6月		2006年1-6月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	3.93%	1.72%	2.30%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	3.34%	1.17%	1.17%

报告期利润	每股收益			
	2007年1-6月		2006年1-6月	
	基本每股收益	稀释每股益	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	0.19	0.19	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.17	0.04	0.04

2、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

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；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、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。

(3) 基本每股收益 = P ÷ 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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 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 + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 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的影响，直至稀释每股收益达到最小。

上述 2007 年 1-6 月公司及合并财务报表和有关附注，系我们按照国家颁布的《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定编制而成。

公司法定代表人：饶陆华

主管会计工作的
公司负责人：袁继全

会计机构负责人：吕雷杰

日期：2007年7月27日

日期：2007年7月27日

日期：2007年7月27日

第八节 其他报送数据

一、资产减值准备明细表

编制单位：深圳市科陆电子科技股份有限公司 2007年06月30日 单位：（人民币）元

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	8,550,008.09	1,891,656.90		953,567.30	9,488,097.69
二、存货跌价准备	710,144.71	1,332,814.01			2,042,958.72
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	9,260,152.80	3,224,470.91		953,567.30	11,531,056.41

二、资产减值损失

单位：（人民币）元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,891,656.90	473,140.36
二、存货跌价损失	1,332,814.01	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,224,470.91	473,140.36

三、应收款项

1、应收账款

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	120,926,616.18	6,021,186.18	95,909,282.55	4,795,464.13
一-二年	13,687,884.99	1,368,788.50	15,911,609.64	1,591,160.96
二-三年	4,405,540.28	881,108.06	3,079,887.19	615,977.44
三年以上	2,137,477.00	749,718.70	2,682,197.00	1,002,802.10
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额				
合计	141,157,518.45	9,020,801.44	117,582,976.38	8,005,404.63

2、其他应收款

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
一年以内	7,721,511.33	392,833.32	8,385,856.30	409,480.00
一-二年	474,379.30	47,437.93	1,108,044.62	110,804.46
二-三年	120,455.00	24,091.00	117,395.00	23,479.00
三年以上	9,780.00	2,934.00	2,800.00	840.00
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额				
合计	8,326,125.63	467,296.25	9,614,095.92	544,603.46

3、应收账款核算方法

①应收账款核算方法 账龄分析法 个别认定法

余额百分比法	计提比例		计算值	
账龄分析法	一年以内计提比例	5.00%	计算值	4.98%
	一-二年内计提比例	10.00%	计算值	10.00%
	二-三年内计提比例	20.00%	计算值	20.00%

	三年以上计提比例	30.00%	计算值	35.07%
--	----------	--------	-----	--------

②其他应收款核算方法

余额百分比法	计提比例		计算值	
账龄分析法	一年以内计提比例	5.00%	计算值	5.09%
	一-二年以内计提比例	10.00%	计算值	10.00%
	二-三年以内计提比例	20.00%	计算值	20.00%
	三年以上计提比例	30.00%	计算值	30.00%

四、报告期内，公司无交易性金融资产

五、报告期内，公司无可供出售金融资产

六、报告期内，公司无持有至到期投资

七、报告期内，公司无投资性房地产

八、报告期内，公司无公允价值变动收益

九、报告期内，公司无投资收益

十、净利润差异调节表

单位：（人民币）元

项目	金额
2006.1.1—6.30 净利润（原会计准则）	2,805,789.60
加：追溯调整项目影响合计数	57,306.35
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税	57,306.35
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-3,034.14
2006.1.1—6.30 归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	2,866,130.09
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	2,008,521.15
其中：开发费用	
债务重组损益	

非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	2,008,521.15
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-3,034.14
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	1,660,987.81
2006.1.1—6.30 模拟净利润	6,532,604.91

十一、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	38,316,992.91	38,316,992.91
销售费用	9,971,695.46	9,971,695.46
管理费用	10,541,594.59	10,541,594.59
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	0.00	
净利润	2,805,789.60	2,866,130.09

十二、会计师事务所的变更情况

境内会计师事务所情况

本报告期聘任境内会计师事务所的情况	续聘
原聘任境内会计师事务所	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
现聘任境内会计师事务所	深圳市鹏城会计师事务所有限公司
改聘境内会计师事务所情况说明	无

十三、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

1、报告期内，资本公积金转增股本预案：

以2007年6月30日公司总股本60,000,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本60,000,000股增加至120,000,000股，资本公积金由147,233,135.18元减少为87,233,135.18元。

2、本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因：

公司经营具有一定的季节性，上半年为采购、备货等现金支出较大，经营活动现金流为负，下半年就会好转，故中期暂不分配现金。

第九节 备查文件

- 一、 载有董事长饶陆华先生签名的2007年半年度报告文本原件。
- 二、 载有法定代表人饶陆华先生、主管会计工作负责人袁继全先生、会计机构负责人吕雷杰先生签名并盖章的财务报告文本。
- 三、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、 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件。
- 五、 其他相关资料。

以上文件均齐备、完整，并备于本公司证券部以供查阅。

深圳市科陆电子科技股份有限公司

董事长：饶陆华

二〇〇七年七月二十七日