

江苏金智科技股份有限公司

Wiscom System Co., Ltd.



2009 年半年度财务报告

证券代码：002090

证券简称：金智科技

披露日期：2009年8月11日

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七. 1	121,318,673.65	186,290,770.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七. 2	4,722,217.58	3,035,137.58
应收账款	七. 3	101,950,011.22	82,381,583.34
预付款项	七. 4	22,267,554.41	20,385,401.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	七. 5	16,427,030.26	12,741,532.34
买入返售金融资产			
存货	七. 6	110,998,592.60	108,006,563.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		377,684,079.72	412,840,988.08
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	七. 7	20,000,000.00	
长期股权投资	七. 8	41,807,794.55	41,807,794.55
投资性房地产			
固定资产	七. 9	79,993,318.27	84,490,873.84
在建工程	七. 10	1,438,668.40	260,913.40
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	七. 11	71,793,386.14	45,111,873.36
开发支出	七. 12	1,798,973.66	15,782,926.73
商誉	七. 13	1,419,507.43	1,419,507.43
长期待摊费用			
递延所得税资产	七. 14	3,305,117.32	2,938,980.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		221,556,765.77	191,812,869.76
资产总计		599,240,845.49	604,653,857.84

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七. 15		26,467,920.26
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七. 16	27,458,046.00	15,217,087.65
应付账款	七. 17	54,884,419.26	39,239,072.62
预收账款	七. 18	48,200,771.90	46,532,396.29
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. 19	6,092,973.72	4,477,960.86
应交税费	七. 20	769,632.92	-2,190,865.45
应付利息	七. 21		1,020,972.34
其他应付款	七. 22	1,191,590.06	2,736,323.40
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	七. 23	14,950,000.00	16,050,000.00
流动负债合计		153,547,433.86	149,550,867.97
非流动负债：			
长期借款	七. 24		8,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七. 25	7,928,417.00	7,928,417.00
专项应付款			
预计负债	七. 26	2,779,337.45	2,948,545.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,707,754.45	18,876,962.43
负债合计		164,255,188.31	168,427,830.40
股东权益：			
股本	七. 27	102,000,000.00	102,000,000.00
资本公积	七. 28	189,709,658.20	189,709,658.20
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七. 29	25,431,171.72	25,431,171.72
一般风险准备			
未分配利润	七. 30	113,582,337.38	114,261,506.87
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		430,723,167.30	431,402,336.79
少数股东权益	七. 31	4,262,489.88	4,823,690.65
股东权益合计		434,985,657.18	436,226,027.44
负债和股东权益总计		599,240,845.49	604,653,857.84

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

合并利润表

2009 年 1-6 月

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		203,106,064.98	188,326,640.82
其中：营业收入	七.32	203,106,064.98	188,326,640.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,852,299.61	169,885,207.67
其中：营业成本	七.32	141,442,910.93	129,259,899.54
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	七.33	1,039,144.18	1,156,028.94
销售费用		18,740,651.83	15,889,787.38
管理费用		27,938,624.49	24,468,869.83
财务费用	七.34	-3,325,620.19	-3,090,646.17
资产减值损失	七.35	2,016,588.37	2,201,268.15
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）		15,253,765.37	18,441,433.15
加：营业外收入	七.36	12,728,598.85	10,147,154.03
减：营业外支出	七.37	1,900,060.00	1,606,160.43
其中：非流动资产处置损失		60.00	40,071.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,082,304.22	26,982,426.75
减：所得税费用	七.38	1,822,674.48	886,264.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,259,629.74	26,096,161.81
归属于母公司所有者的净利润		24,820,830.51	26,314,371.23
少数股东损益		-561,200.77	-218,209.42
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2433	0.2580
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		24,259,629.74	26,096,161.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,820,830.51	26,314,371.23
归属于少数股东的综合收益总额		-561,200.77	-218,209.42

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

合并现金流量表

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,498,156.33	184,395,246.60
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		6,523,772.85	6,150,526.03
收到其他与经营活动有关的现金	七.39(1)	8,767,404.86	6,072,698.18
现金流入小计		233,789,334.04	196,618,470.81
购买商品、接受劳务支付的现金		152,344,383.49	139,059,344.07
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		33,498,546.28	37,496,868.53
支付的各项税费		11,002,769.82	12,534,842.02
支付其他与经营活动有关的现金	七.39(2)	28,737,949.41	27,745,133.10
现金流出小计		225,583,649.00	216,836,187.72
经营活动产生的现金流量净额		8,205,685.04	-20,217,716.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			148,439.77
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			
现金流入小计			148,439.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,338,164.15	18,756,281.94
投资支付的现金		20,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		33,338,164.15	18,756,281.94
投资活动产生的现金流量净额		-33,338,164.15	-18,607,842.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			30,984,907.47
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.39(3)	48,455,029.76	760,000.00
现金流入小计		48,455,029.76	31,744,907.47
偿还债务支付的现金		34,467,920.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,371,697.32	26,693,410.94
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	七.39(4)		32,414,805.96
现金流出小计		59,839,617.58	59,108,216.90
筹资活动产生的现金流量净额		-11,384,587.82	-27,363,309.43
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		-36,517,066.93	-66,188,868.51
加：期初现金及现金等价物余额		157,835,740.58	220,360,807.33

六、期末现金及现金等价物净余额	七、40	121,318,673.65	154,171,938.82
公司法定代表人：葛 宁	主管会计工作负责人：张 浩	会计机构负责人：顾红敏	

合并股东权益变动表（一）

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他			
一、上期期末余额	102,000,000.00	189,709,658.20			25,431,171.72	114,261,506.87		4,823,690.65	436,226,027.44	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年期初余额	102,000,000.00	189,709,658.20			25,431,171.72	114,261,506.87		4,823,690.65	436,226,027.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-679,169.49		-561,200.77	-1,240,370.26	
（一）净利润						24,820,830.51		-561,200.77	24,259,629.74	
（二）直接计入股东权益的利得和损失										
1、可供出售金融资产公允价值变动净额										
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响										
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响										
4、其他										
上述（一）和（二）小计						24,820,830.51		-561,200.77	24,259,629.74	
（三）股东投入和减少资本										
1、股东投入资本										
2、股份支付计入股东权益的金额										
3、其他										
（四）利润分配						-25,500,000.00			-25,500,000.00	
1、提取盈余公积										
2、对股东的分配						-25,500,000.00			-25,500,000.00	
3、其他										
（五）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
四、本期期末余额	102,000,000.00	189,709,658.20			25,431,171.72	113,582,337.38		4,262,489.88	434,985,657.18	

合并股东权益变动表（二）

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：	专项	盈余公积	未分配利润	其	
一、上期期末余额	102,000,000.00	189,709,658.20			21,196,051.21	94,716,187.71		4,633,132.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本期年初余额	102,000,000.00	189,709,658.20			21,196,051.21	94,716,187.71		4,633,132.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						814,371.23		-218,209.42
（一）净利润						26,314,371.23		-218,209.42
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计						26,314,371.23		-218,209.42
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配						-25,500,000.00		-25,500,000.00
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配						-25,500,000.00		-25,500,000.00
3、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	102,000,000.00	189,709,658.20			21,196,051.21	95,530,558.94		4,414,922.88

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		99,299,535.23	170,408,713.14
交易性金融资产			
应收票据		4,624,717.58	1,062,217.58
应收账款	八.1	116,335,499.61	93,711,586.82
预付款项		13,319,457.76	16,158,486.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八.2	14,084,186.75	11,523,065.49
存货		20,289,143.99	21,714,692.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		267,952,540.92	314,578,761.87
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		20,000,000.00	
长期股权投资	八.3	74,793,492.79	74,793,492.79
投资性房地产			
固定资产		55,837,074.48	59,378,772.98
在建工程			
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		64,056,491.50	37,286,388.30
开发支出		1,798,973.66	15,782,926.73
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,089,858.65	1,411,884.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		218,575,891.08	188,653,464.89
资产总计		486,528,432.00	503,232,226.76

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 日

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			26,467,920.26
交易性金融负债			
应付票据		17,218,046.00	15,217,087.65
应付账款		20,805,059.85	10,162,442.65
预收账款		41,043,382.99	35,833,796.38
应付职工薪酬		5,119,722.28	3,766,955.83
应交税费		4,761,634.72	2,956,082.52
应付利息			1,020,972.34
应付股利			
其他应付款		333,448.22	1,617,015.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,450,000.00	15,550,000.00
流动负债合计		103,731,294.06	112,592,272.63
非流动负债：			
长期借款			8,000,000.00
应付债券			
长期应付款		5,246,970.00	5,246,970.00
专项应付款			
预计负债		2,069,250.58	1,815,546.12
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,316,220.58	15,062,516.12
负债合计		111,047,514.64	127,654,788.75
股东权益：			
股本		102,000,000.00	102,000,000.00
资本公积		179,615,818.59	179,615,818.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		25,431,171.72	25,431,171.72
未分配利润		68,433,927.05	68,530,447.70
股东权益合计		375,480,917.36	375,577,438.01
负债和股东权益总计		486,528,432.00	503,232,226.76

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

利润表

2009 年 1-6 月

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	八. 4	213,108,949.77	191,478,550.94
减：营业成本	八. 4	160,632,143.00	142,517,510.28
营业税金及附加		842,192.57	1,037,080.72
销售费用		14,432,310.17	12,756,216.85
管理费用		19,317,033.42	19,742,329.73
财务费用		-3,344,049.45	-3,056,054.66
资产减值损失		1,610,955.07	1,975,945.81
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			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,618,364.99	16,505,522.21
加：营业外收入		8,278,281.28	9,441,868.91
减：营业外支出		1,500,000.00	1,562,702.94
其中：非流动资产处置损失			36,614.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,396,646.27	24,384,688.18
减：所得税费用		993,166.92	143,291.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,403,479.35	24,241,397.08
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2491	0.2377
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		25,403,479.35	24,241,397.08

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

现金流量表

2009 年 1-6 月

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,332,901.92	175,252,199.24
收到的税费返还		5,985,101.28	5,445,240.91
收到其他与经营活动有关的现金		4,783,365.80	5,801,468.54
现金流入小计		223,101,369.00	186,498,908.69
购买商品、接受劳务支付的现金		146,718,320.12	134,238,829.00
支付给职工以及为职工支付的现金		24,605,050.43	30,471,159.85
支付的各项税费		8,635,538.52	9,597,501.36
支付其他与经营活动有关的现金		22,755,311.99	23,549,703.17
现金流出小计		202,714,221.06	197,857,193.38
经营活动产生的现金流量净额		20,387,147.94	-11,358,284.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			84,439.77
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			
现金流入小计			84,439.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,656,708.27	17,835,081.64
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		31,656,708.27	27,835,081.64
投资活动产生的现金流量净额		-31,656,708.27	-27,750,641.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,984,907.47
收到其他与筹资活动有关的现金		28,455,029.76	760,000.00
现金流入小计		28,455,029.76	31,744,907.47
偿还债务支付的现金		34,467,920.26	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,371,697.32	26,693,410.94
支付其他与筹资活动有关的现金			32,414,805.96
现金流出小计		59,839,617.58	59,108,216.90
筹资活动产生的现金流量净额		-31,384,587.82	-27,363,309.43
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		-42,654,148.15	-66,472,235.99
加：期初现金及现金等价物余额		141,953,683.38	205,554,876.62
六、期末现金及现金等价物余额		99,299,535.23	139,082,640.63

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

股东权益变动表（一）

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他
一、上期期末余额	102,000,000.00	179,615,818.59			25,431,171.72	68,530,447.70	375,577,438.01
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本期年初余额	102,000,000.00	179,615,818.59			25,431,171.72	68,530,447.70	375,577,438.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-96,520.65	-96,520.65
（一）净利润						25,403,479.35	25,403,479.35
（二）直接计入股东权益的利得和损失							
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响							
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响							
4、其他							
上述（一）和（二）小计						25,403,479.35	25,403,479.35
（三）股东投入和减少资本							
1、股东投入资本							
2、股份支付计入股东权益的金额							
3、其他							
（四）利润分配						-25,500,000.00	-25,500,000.00
1、提取盈余公积							
2、对股东的分配						-25,500,000.00	-25,500,000.00
3、其他							
（五）股东权益内部结转							
1、资本公积转增资本							
2、盈余公积转增资本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本期期末余额	102,000,000.00	179,615,818.59			25,431,171.72	68,433,927.05	375,480,917.36

股东权益变动表（二）

编制单位：江苏金智科技股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其 他	股东权益合计
一、上期期末余额	102,000,000.00	179,615,818.59			21,196,051.21	55,914,363.15		358,726,232.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年期初余额	102,000,000.00	179,615,818.59			21,196,051.21	55,914,363.15		358,726,232.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,258,602.92		-1,258,602.92
（一）净利润						24,241,397.08		24,241,397.08
（二）直接计入股东权益的利得和损失								
1、可供出售金融资产公允价值变动净额								
2、权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3、与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4、其他								
上述（一）和（二）小计						24,241,397.08		24,241,397.08
（三）股东投入和减少资本								
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他								
（四）利润分配						-25,500,000.00		-25,500,000.00
1、提取盈余公积								
2、对股东的分配						-25,500,000.00		-25,500,000.00
3、其他								
（五）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本								
2、盈余公积转增资本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
四、本期期末余额	102,000,000.00	179,615,818.59			21,196,051.21	54,655,760.23		357,467,630.03

公司法定代表人：葛 宁

主管会计工作负责人：张 浩

会计机构负责人：顾红敏

江苏金智科技股份有限公司

财务报表附注

（如无特别说明，以下金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

江苏金智科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经江苏省人民政府苏政复[2000]232 号《省政府关于同意江苏东大金智网络与信息系统有限公司变更为江苏东大金智软件股份有限公司的批复》批准，由江苏东大金智网络与信息系统有限公司整体变更设立的股份有限公司，股份公司设立时名称为江苏东大金智软件股份有限公司，股本总额为人民币 3,730 万股，于 2000 年 12 月 13 日在江苏省工商行政管理局登记成立。

2005 年 8 月，江苏东大金智软件股份有限公司更名为江苏金智科技股份有限公司。

2006 年 6 月，公司 2006 年第一次临时股东大会决议以未分配利润转增股本 1,370 万股，转增后股本总额变更为 5,100 万股。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]122 号《关于核准江苏金智科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，公司于 2006 年 11 月首次公开发行人民币普通股股票 1,700 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 14.20 元，发行后股本总额变更为 6,800 万股。

2007 年 3 月，公司 2006 年度股东大会决议以资本公积转增股本 3,400 万股，转增后股本总额变更为 10,200 万股。

公司企业法人营业执照注册号为 3200000000008380。

公司经营范围：电力自动化产品、继电保护、工业自动化、水利、水电及水处理自动化产品及系统开发、设计、制造、销售及服务，水文仪器、大坝自动化仪器、传感器、电子仪器、电子及电器设备、光电设备、机电设备、通信设备、计算机软硬件的开发、设计、制造、销售及服务，计算机信息系统设计、销售、施工及技术咨询服务，电力、水利、水处理、工业企业、交通等行业的监测、监控、机电设备等系统的集成及总承包，燃气轮机设备和备件的销售、技术咨询及检修工程服务，自营和代理各类商品和技术的进出口业务。

公司主要从事电力自动化、IT 服务及高校信息化业务。公司主营产品和服务包括发电厂（电气）保护及自动化产品、变电站保护及自动化产品、企业级 IT 服务、高校信息化产品及服务等。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则，以及其后颁布的企业会计准则

应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

以公历一月一日起至十二月三十一日止为一个会计年度。

2、记账本位币

人民币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础。

一般采用历史成本对会计要素进行计量，当所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量，且符合《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定时，可以采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值对会计要素进行计量。

4、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

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

5、外币折算及汇兑损益的核算方法

对所发生的非记账本位币外币交易，均采用交易发生时的实际汇率折合为记账本位币记账。期末外币货币性项目余额按当日中国人民银行公布的中间价折合为记账本位币，与账面记账本位币金额之间的差额，除属于购建或生产符合资本化条件资产的外币专门借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理外，其余计入当期损益。

6、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产

① 本公司将持有的金融资产划分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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

② 金融资产在初始确认时以公允价值计量。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，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，采用公允价值进行后续计量，公允价值

变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入资本公积，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。

④ 金融资产的减值准备

本公司在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，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 金融负债

① 本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

② 金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(3) 金融工具公允价值的确定方法

① 如果该金融工具存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

② 如果该金融工具不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

7、坏账损失的核算方法

(1) 坏账确认的标准为对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项(包括应收账款和其它应收款,下同)和因债务人逾期未履行其偿债义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

(2) 坏账损失的核算采用备抵法。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，根据其预计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，与经单独测试未减值的应收款项一起，按账龄划分为若干组合，再按这些应收款项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。

公司结合债务单位所处行业、实际财务状况、资信情况、现金流量情况以及以往的信用记录等公司掌握的信息进行谨慎的判断和合理的估计，确定的坏账准备计提比例为：

账 龄	坏账准备计提比例 (%)
一年以内	5
一至二年	10
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

8、存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(3) 存货按实际成本核算。原材料发出采用加权平均法；在产品根据车间月末盘点结存的原材料，按当期投入生产的材料价格计算保留材料成本，其余工、费成本全部转入当期完工产品成本；库存商品发出采用个别认定法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(4) 存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本或其他等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，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部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。为执行合同而持有的存货，以合同价格作为可变现净值的计量基础。如

已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额
为限）调整存货跌价准备及当期收益

9、投资性房地产的种类和计量模式

（1）投资性房地产指用于出租或持有并准备增值后转让的房屋建筑物、土地使用权。

（2）投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。

（3）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

① 对于建筑物，参照固定资产的后续计量政策进行折旧。

② 对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

（4）投资性房地产的减值准备

期末，如果投资性房地产存在减值迹象，则估计其可收回金额，可收回金额低于其账面
价值的差额确认为减值损失，计入当期损益。

上述投资性房地产减值准备不得转回。

10、长期股权投资的核算方法

（1）长期股权投资分为对子公司投资、对合营企业投资、对联营企业投资和对被投资企业
不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的
权益性投资（其他股权投资）。

（2）长期股权投资的初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资的初始计量

A、同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以在合并日取得被合并方所有者权益账
面价值的份额作为初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当
期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。
企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值，以及为
进行企业合并发生的各项直接相关费用。

② 企业合并以外其他方式取得的长期股权投资的初始计量

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，包
括购买过程中支付的手续费等必要支出。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，按照发行的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、以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项非货币资产交换具有商业实
质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，则以换入资产或换出资产的公允价值和
相关税费作为初始投资成本，公允价值与换出资产的账面价值的差额计入当期损益；如果该

项非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则以换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

E、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的长期股权投资的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与重组债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 长期股权投资的后续计量

① 对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算。

按照应享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润的份额，确认投资收益。

② 对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算。

按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益。上述被投资单位的净损益，根据在取得投资时被投资单位资产负债的公允价值为基础进行调整。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

对被投资单位具有重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产按照取得时的成本进行初始计量。

(3) 固定资产计价和折旧方法：固定资产折旧采用直线法，并按固定资产预计使用年限和预计净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	3%	4.85%
园区配套工程	10	3%	9.70%
固定资产装修	10	3%	9.70%
运输设备	10	3%	9.70%
机器设备	10	3%	9.70%
电子及办公设备	5	3%	19.40%

12、在建工程核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的各项建筑、安装工程，技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

① 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

② 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其估计使用寿命进行摊销。

(3) 自行开发的无形资产确认：符合以下条件的开发阶段支出予以资本化；

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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地计量。

(4) 划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

14、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。商誉不摊销，在其相关资产组或资产组组合处置时转出，计入当期损益。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间收益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

(1) 会计期末，公司对除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产进行核查，当资产存在下列迹象，表明资产可能发生了减值时，估计其可收回的金额，并按资产的可收回金额低于账面价值的差额计提资产减值损失，这些迹象包括：

① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

② 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未

来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④ 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥ 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）计提长期投资减值准备、固定资产减值准备、在建工程减值准备和无形资产减值准备的依据：公司在期末按单个资产的可收回金额低于账面价值的差额，计提资产减值准备，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，如果单个资产可收回金额不可取得，则按照该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。

（3）对于企业合并所形成的商誉，在每年年度终了将其分配至相关联的资产组，然后对资产组进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组的可收回金额少于其账面金额，该差额首先冲减分配到该资产组的商誉的账面价值；如果商誉账面价值不足抵减该差额，未抵减的余额由该资产组中的其他资产按其账面价值分配。

（4）对于减值测试中资产组的认定：公司内预计能享用合并所带来协同效益的相关的最小资产组合。

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去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。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

18、职工薪酬的核算方法

职工薪酬是为获得员工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和教育经费等。在员工提供服务的期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据员工提供服务的受益对象计入相关资产成本或当期费用。

19、预计负债的确认原则

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

20、收入确认原则

(1) 销售商品收入：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入：在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

(3) 让渡资产使用权收入：在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

21、政府补助的核算方法

政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均分次计入各期损益，与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿公司已经发生的费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以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。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、企业合并会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方支付的合并对价和合并方取得的资产、负债按账面价值计量。合并方取得的资产、负债账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。合并方的合并成本和合并方取得的可辨认资产、负债按合并日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额，计入当期损益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入合并成本。

24、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以合并日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自合并日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，除少数股东有义务且有能力承担的部分外，冲减母公司股东权益。如果子公司以后期间实现利润，在弥补母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，所有利润归属于母公司股东权益。

五、税项

1、流转税

(1) 增值税：税率为 17%；根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2000]25 号《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。所退税款由企业用于研究开发软件和扩大再生产，不作为企业所得税应税收入，不予征收企业所得税。

(2) 营业税：技术开发、技术服务收入营业税税率为 5%；智能工程收入营业税率为 3%。根据财政部财税字[1999]273 号《关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定有关税收问题的通知》，自 1999 年 10 月 1 日起，对单位和个人从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。

2、企业所得税

(1) 母公司：根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]7 号《关于认定江苏省 2008 年度第一批高新技术企业的通知》，公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据国发[2000]18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，国家规划布局内的重点软件生产企业，如当年未享受免税优惠的，减按 10% 的税率征收企业所得税。经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局于 2008 年 12 月 31 日联合下发《关于发布 2008 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技[2008]3700 号），公司被认定为“2008 年度国家规划布局内重点软件企业”，2008 年度减按 10% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司—南京东大金智电气自动化有限公司：根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协[2008]9 号《关于认定江苏省 2008 年度第二批高新技术企业的通知》，南京东大金智电气自动化有限公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，南京东大金智电气自动化有限公司减按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 子公司—南京金智远维配用电自动化有限公司：南京金智远维配用电自动化有限公司 2005 年被江苏省信息产业厅认定为软件企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2000]25 号《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》及财政部和国家税务总局联合下发的财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的

通知》，新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。经南京市国家税务局宁国所减通[2006]087 号《准予减免税通知书》批准，同意准予免征南京金智远维配用电自动化有限公司 2005 至 2006 年度企业所得税，减半征收 2007 至 2009 年度企业所得税。南京金智远维配用电自动化有限公司 2009 年 1-6 月减按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

(4) 公司其余子公司根据《中华人民共和国企业所得税法》报告期均执行 25% 的企业所得税税率。

3、地方税及附加：

(1) 城市维护建设税：上海东大金智信息系统有限公司按流转税额的 7% 缴纳；公司及其余子公司按流转税额的 5% 缴纳。

(2) 教育费附加：上海东大金智信息系统有限公司按流转税额的 3% 缴纳；公司及其余子公司按流转税额的 4% 缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

公司名称	公司简称	注册地	注册资本	经营范围	投资额		持股比例		表决权比例
					直接	间接	直接	间接	
上海东大金智信息系统有限公司	上海金智	上海市	500	信息网络工程设计、咨询、系统集成、计算机软硬件专业四技服务等	450	-	90.00%	-	90.00%

注：2000 年 8 月，公司收购上海金智 90% 的股权，公司与上海金智在合并前后实际控制人均为以葛宁为代表的公司管理层，且该控制并非暂时性的，故该合并为同一控制下的企业合并。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

单位：人民币万元

公司名称	公司简称	注册地	注册资本	经营范围	投资额		持股比例		表决权比例
					直接	间接	直接	间接	
南京金智远维配用电自动化有限公司	金智远维	南京市	700	电子产品、计算机软件的开发、制造、销售等	-	570	-	65.00%	65.00%

(3) 其他投资取得的子公司

单位：人民币万元

公司名称	公司简称	注册地	注册资本	经营范围	投资额		持股比例		表决权比例
					直接	间接	直接	间接	
南京东大金智电气自动化有限公司	金智电气	南京市	2,000	电力自动化产品的开发、制造、销售等	1,926	228	90.00%	10.00%	100.00%
南京东大金智电气销售有限公司	电气销售公司	南京市	100	电力自动化产品的销售等	-	100	-	100.00%	100.00%
江苏金智教育信息技术有限公司	金智教育	南京市	1,000	高校信息化业务	1,000	-	100.00%	-	100.00%

2、报告期公司合并财务报表范围变动情况

报告期公司财务报表合并范围无增减变动。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	77,404.77	63,865.10
银行存款	101,663,990.97	144,334,348.38
其他货币资金	19,577,277.91	41,892,556.86
合 计	121,318,673.65	186,290,770.34

(2) 货币资金——其他货币资金

项 目	期末余额	年初余额
银行保函保证金	4,078,321.09	4,107,860.32
银行承兑汇票保证金	15,448,956.82	8,694,666.78
进口汇出款融资保证金	-	28,455,029.76
外汇远期结汇保证金	50,000.00	635,000.00
合 计	19,577,277.91	41,892,556.86

(3) 货币资金期末余额中除保证金存款变现存在限制外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(4) 货币资金期末余额较年初余额下降 34.88%，其主要原因为：本期实施 2008 年度利润分配方案、以闲置自有资金投资信托计划产品以及归还银行借款所致。

2、应收票据

(1) 明细项目

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,722,217.58	2,404,520.00
商业承兑汇票	-	630,617.58
合 计	4,722,217.58	3,035,137.58

(2) 应收票据期末余额较年初余额上升 55.58%，主要原因为：本期收取以银行承兑汇票结算方式的款项增加。

3、应收账款

(1) 分类情况

	期末余额	年初余额
--	------	------

类 别	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款 *	37,359,139.95	32.39	2,055,856.78	27,536,996.33	29.28	1,693,790.39
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款 **	2,209,738.39	1.92	2,209,738.39	1,555,498.18	1.65	1,555,498.18
其他不重大的应收账款	75,766,202.64	65.69	9,119,474.59	64,959,720.71	69.07	8,421,343.31
合 计	115,335,080.98	100.00	13,385,069.76	94,052,215.22	100.00	11,670,631.88

* 单项金额重大的应收账款为期末余额 100 万元以上的应收账款，公司单独进行减值测试，未出现减值情况，与其他不重大的应收账款一起按账龄进行组合，并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

** 单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款：公司根据对应收账款回收情况的分析，将账龄在 5 年以上或已有迹象表明回收困难的应收账款（不包括单项金额 100 万元以上的应收账款）确定为单项金额不重大但按信用特征组合后风险较大的应收账款。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	82,185,267.27	71.26	4,109,263.36	58,539,574.45	62.24	2,926,978.72
一至二年	17,526,603.52	15.20	1,752,660.35	21,383,619.19	22.74	2,138,361.92
二至三年	9,061,451.40	7.86	2,718,435.42	8,161,154.41	8.68	2,448,346.32
三至四年	2,955,480.28	2.56	1,477,740.14	3,094,828.19	3.29	1,547,414.10
四至五年	1,396,540.12	1.21	1,117,232.10	1,317,540.80	1.40	1,054,032.64
五年以上	2,209,738.39	1.91	2,209,738.39	1,555,498.18	1.65	1,555,498.18
合 计	115,335,080.98	100.00	13,385,069.76	94,052,215.22	100.00	11,670,631.88

(3) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(5) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 1,285.15 万元，占应收账款账面余额的 11.14%，账龄均为一年以内。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	21,287,713.04	95.60	19,576,444.34	96.03
一至二年	573,890.15	2.58	334,242.80	1.64
二至三年	56,754.00	0.25	109,348.26	0.54
三年以上	349,197.22	1.57	365,365.90	1.79
合 计	22,267,554.41	100.00	20,385,401.30	100.00

(2) 预付款项期末余额中一年以上预付账款金额为 97.98 万元, 占预付账款总额的 4.40%, 主要为部分项目实施时间跨度较长, 期末尚未与供货商结算。

(3) 预付款项期末余额中无预付持公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

6、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款 *	3,622,124.00	19.85	362,212.40	3,622,124.00	25.40	362,212.40
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款 **	195,606.06	1.07	195,606.06	80,106.06	0.56	80,106.06
其他不重大的其他应收款	14,430,040.60	79.08	1,262,921.94	10,557,892.19	74.04	1,076,271.45
合 计	18,247,770.66	100.00	1,820,740.40	14,260,122.25	100.00	1,518,589.91

* 单项金额重大的其他应收款为期末余额 100 万元以上的其他应收款, 公司单独进行减值测试, 未出现减值情况, 与其他不重大的其他应收款一起按账龄进行组合, 并按公司制定的坏账准备比例计提坏账准备。

** 单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款: 公司根据对其他应收款回收情况的分析, 将账龄在 5 年以上或已有迹象表明回收困难的其他应收款(不包括单项金额 100 万元以上的其他应收款)确定为单项金额不重大但按信用特征组合后风险较大的其他应收款。

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	11,937,974.93	65.43	596,898.75	8,133,259.69	57.03	406,662.98
一至二年	4,977,006.57	27.27	497,700.66	4,920,330.40	34.50	492,033.04
二至三年	597,233.10	3.27	179,169.93	583,626.10	4.09	175,087.83
三至四年	268,650.00	1.47	134,325.00	231,800.00	1.63	115,900.00
四至五年	271,300.00	1.49	217,040.00	311,000.00	2.18	248,800.00
五年以上	195,606.06	1.07	195,606.06	80,106.06	0.56	80,106.06
合 计	18,247,770.66	100.00	1,820,740.40	14,260,122.25	100.00	1,518,589.91

(3) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款期末余额中金额较大项目

单位: 人民币万元

项 目	金 额
投标及履约保证金	1,197.65
备用金	345.81

(6) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名

单位：人民币万元

往来单位名称	款项性质	金 额	付款年限	占其他应收款总额比例 (%)
天津电力物流管理中心	履约保证金	362.21	一至二年	19.85
广西电网公司物资分公司	投标保证金	61.00	一年以内	3.34
江苏省国际招标公司	投标保证金	51.50	一年以内	2.82
东北电力集团成套设备有限公司	投标保证金	24.00	一年以内	1.32
	履约保证金	19.00	一至二年	1.04
中电技国际招标有限责任公司	投标保证金	30.00	一年以内	1.64
合 计		547.71		30.02

7、存货

存货种类	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	16,008,784.85	-	17,490,108.83	-
在产品	6,391,688.50	-	18,711,000.60	-
库存商品	88,598,119.25	-	71,805,453.75	-
合 计	110,998,592.60	-	108,006,563.18	-

8、长期应收款

(1) 明细项目

项 目	期末余额	年初余额
百瑞宝盈 26 号信托计划	20,000,000.00	-
合 计	20,000,000.00	-

(2) 长期应收款期末余额较年初余额增加 2,000 万元，系公司于 2009 年 6 月投资百瑞信托有限责任公司百瑞宝盈 26 号集合资金信托计划，投资期限 2 年，预期年收益率 9.5%。

9、长期股权投资

(1) 分类明细

类 别	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	41,807,794.55	-	41,807,794.55	-
合 计	41,807,794.55	-	41,807,794.55	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏东大金智建筑智能化系	10.00%	2,640,414.71	2,640,414.71	-	-	2,640,414.71

统工程有限公司						
北京金智华教科技有限公司	11.11%	1,167,379.84	1,167,379.84	-	-	1,167,379.84
江苏银行股份有限公司	0.32%	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
杭州浙大人工环境工程技术 有限公司	3.40%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
合 计		41,807,794.55	41,807,794.55	-	-	41,807,794.55

(3) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

10、固定资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	111,137,927.07	571,297.32	2,000.00	111,707,224.39
其中：房屋建筑物	38,872,634.55	-	-	38,872,634.55
园区配套工程	20,244,419.17	30,820.52	-	20,275,239.69
固定资产装修	15,239,062.71	-	-	15,239,062.71
运输设备	7,993,330.74	-	-	7,993,330.74
机器设备	7,460,430.28	-	-	7,460,430.28
办公及电子设备	21,328,049.62	540,476.80	2,000.00	21,866,526.42
二、累计折旧合计	26,647,053.23	5,068,792.89	1,940.00	31,713,906.12
其中：房屋建筑物	5,484,561.27	939,575.28	-	6,424,136.55
园区配套工程	4,881,941.51	982,613.34	-	5,864,554.85
固定资产装修	2,680,399.11	739,254.96	-	3,419,654.07
运输设备	2,397,437.30	387,349.32	-	2,784,786.62
机器设备	1,602,202.98	235,424.66	-	1,837,627.64
办公及电子设备	9,600,511.06	1,784,575.33	1,940.00	11,383,146.39
三、固定资产减值准备累计 金额合计	-	-	-	-
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
园区配套工程	-	-	-	-
固定资产装修	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
办公及电子设备	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	84,490,873.84			79,993,318.27
其中：房屋建筑物	33,388,073.28			32,448,498.00
园区配套工程	15,362,477.66			14,410,684.84
固定资产装修	12,558,663.60			11,819,408.64
运输设备	5,595,893.44			5,208,544.12
机器设备	5,858,227.30			5,622,802.64
办公及电子设备	11,727,538.56			10,483,380.03

10、在建工程

(1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例
金智电气成品库	271.00	260,913.40	1,177,755.00	-	-	1,438,668.40	自筹	53%
合 计		260,913.40	1,177,755.00	-	-	1,438,668.40		

(2) 在建工程期末余额较年初余额上升 451.40%，主要原因为金智电气成品库项目建设，工程投入陆续增加。

11、无形资产

(1) 增减变动情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	50,899,841.86	30,403,885.83	-	81,303,727.69
其中：土地使用权	21,002,272.40	-	-	21,002,272.40
研发及管理软件	2,228,040.69	90,710.26	-	2,318,750.95
研发项目 [注]	27,669,528.77	30,313,175.57	-	57,982,704.34
二、累计摊销合计	5,787,968.50	3,722,373.05	-	9,510,341.55
其中：土地使用权	1,266,094.63	223,428.48	-	1,489,523.11
研发及管理软件	572,977.88	226,772.10	-	799,749.98
研发项目	3,948,895.99	3,272,172.47	-	7,221,068.46
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
其中：土地使用权	-	-	-	-
研发及管理软件	-	-	-	-
研发项目	-	-	-	-
四、账面价值合计	45,111,873.36			71,793,386.14
其中：土地使用权	19,736,177.77			19,512,749.29
研发及管理软件	1,655,062.81			1,519,000.97
研发项目	23,720,632.78			50,761,635.88

[注] 参见本财务报表附注之七.12。

(2) 无形资产原值期末余额较年初余额上升 59.73%，主要原因为：本期数字化变电站自动化系统项目项目已完成，结转无形资产，并按 5 年摊销。

12、开发支出

(1) 明细情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
数字化变电站自动化系统项目 [注 1]	15,782,926.73	14,530,248.84	30,313,175.57	-
电网高压/超高压保护装置	-	1,798,973.66	-	1,798,973.66

项目 [注 2]				
合 计	15,782,926.73	16,329,222.50	30,313,175.57	1,798,973.66

[注 1] 数字化变电站自动化系统项目已于 2009 年 5 月末完成，于 2009 年 6 月 1 日结转无形资产。

[注 2] 电网高压/超高压保护装置项目截止 2009 年 6 月已完成项目的技术预研、需求分析、方案认证，进入开发阶段。完成上述研发项目在技术上具有可行性，技术难点和风险已得到控制，目前我国电网投资规模保持持续增长，电网高压/超高压保护装置是骨干电网设备安全保障的关键，具有较好的市场容量，预计可以为公司带来较好的经济效益。同时公司有足够的人员队伍、技术、财务等资源的支持，并单独核算，支出能够可靠的计量。故公司从 2009 年 6 月起对该项目研发费用予以资本化。

(2) 本期发生的内部研究开发项目支出总额为 1,632.92 万元，均为计入开发阶段支出符合资本化条件，根据会计准则规定进行资本化。

(3) 开发支出期末余额较年初余额下降 88.60%，主要原因为：本期数字化变电站自动化系统项目项目已完成，结转无形资产。

13、商誉

被投资单位名称	形成原因	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金智远维	溢价收购 [注]	1,419,507.43	-	-	1,419,507.43
合 计		1,419,507.43	-	-	1,419,507.43

[注] 2005 年 10 月，根据金智远维股东会决议，金智电气以人民币 570 万元对其进行增资，持有其 65% 的股权。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额 141.95 万元，确认为商誉。期末公司根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

14、递延所得税资产

可抵扣暂时性差异项目	期末余额	年初余额
资产减值准备	2,574,990.07	2,122,194.28
无形资产计税基础差异	313,226.63	-
预计负债	416,900.62	442,281.82
合并抵销存货中未实现内部销售利润	-	374,504.35
合 计	3,305,117.32	2,938,980.45

15、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
------	------	------

质押借款	-	26,467,920.26
合 计	-	26,467,920.26

(2) 短期借款期末余额较年初余额下降 100.00%，主要原因为：本期已归还全部到期的进口汇出款业务融资款。

16、应付票据

(1) 明细情况

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,218,046.00	15,217,087.65
商业承兑汇票	240,000.00	-
合 计	27,458,046.00	15,217,087.65

(2) 期末应付票据均于 2009 年下半年到期。

(3) 应付票据期末余额较年初余额上升 80.44%，其主要原因为：期末未到期兑付的银行承兑汇票较上年末有所增加。

17、应付账款

(1) 应付账款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 应付账款期末余额中一年以上应付账款金额为 295.96 万元，占应付账款总额的 5.39%，主要为供应商尚未与公司结算的货款。

(3) 应付账款期末余额较年初余额上升 39.87%，其主要原因为：期末未到期结算的货款增加。

18、预收账款

(1) 预收账款期末余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 预收账款期末余额中一年以上预收账款金额为 835.52 万元，占预收账款总额的 17.33%，主要原因为：部分项目实施及客户验收时间跨度较长，截止报告期末尚未完工确认收入。

19、应付职工薪酬

项 目	期末余额	年初余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,251,015.15	802,879.77
职工福利费	-	-
社会保险费	-	-
住房公积金	-	-
工会经费和职工教育经费	4,841,958.57	3,675,081.09

非货币性福利	-	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	-
其他	-	-
合 计	6,092,973.72	4,477,960.86

应付职工薪酬期末余额较年初余额上升 36.07%，其主要原因为：本期计提工会经费、职工教育经费及期末待付销售奖励增加。

20、应交税费

(1) 明细情况

税 项	期末余额	年初余额
企业所得税	2,670,580.55	2,502,325.92
增值税	-3,066,155.66	-5,063,708.78
营业税	122,914.96	69,434.00
城市维护建设税	96,644.23	80,129.53
教育费附加	74,718.28	61,423.59
个人所得税	870,930.56	159,530.29
合 计	769,632.92	-2,190,865.45

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之五。

21、应付利息

(1) 明细情况

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	-	1,020,972.34
合 计	-	1,020,972.34

(2) 应付利息期末余额较年初余额下降 100.00%，其主要原因为本期归还全部银行借款，期末无未结算利息。

22、其他应付款

(1) 其他应付款期末余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 其他应付款期末余额中大额应付款情况

单位：人民币万元

往来单位（项目）	金 额	款项性质
应付工程款	33.82	工程款

(3) 其他应付款期末余额较年初余额下降 56.45%，主要原因为：期末应付工程款减少。

23、其他流动负债

项 目	种 类	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助 [注]	递延收益	16,050,000.00	4,400,000.00	5,500,000.00	14,950,000.00
合 计		16,050,000.00	4,400,000.00	5,500,000.00	14,950,000.00

[注] 政府补助

根据南京市科学技术局、南京市财政局联合下发的宁科[2006]80 号、宁财教[2006]179 号《关于下达南京市 2006 年第一批科技发展规划及科技三项费用指标的通知》，收到的微波在线水分测量系统项目的科研经费拨款 10 万元。

根据江苏省财政厅、江苏省信息产业厅联合下发的苏财建[2006]15 号、苏信软[2006]221 号《江苏省财政厅江苏省信息产业厅关于下达 2006 年度省软件和集成电路专项经费项目及支出预算的通知》收到的企业级高校一体化信息系统及其产业化项目专项经费 400 万元。该项目已累计结转营业外收入 250 万元，期末余额 150 万元。

根据南京市科学技术局、南京市财政局联合下发的宁科[2004]218 号、宁财教[2004]820 号《关于下达南京市 2004 年软件产业发展专项资金计划项目及经费指标的通知》，收到的校园一卡通及综合服务系统项目的专项拨款 20 万元。

根据南京市科学技术局、南京市财政局联合下发的宁科[2005]175 号、宁财教[2005]650 号《关于下达南京市 2005 年软件产业发展专项资金计划项目及经费指标的通知》，收到的 Ecstar-6000 电力综合自动化软件项目的专项拨款 20 万元。

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅联合下发的苏科计[2006]448 号、苏财教[2006]200 号《关于下达 2006 年度省科技成果转化专项资金项目和经费的通知》，收到的电力自动化系统嵌入式软件平台及产业化应用项目的专项拨款 1,150 万元。该项目已累计结转营业外收入 300 万元，期末余额 850 万元。

根据南京市经济委员会和南京市财政局联合下发的宁经技字[2007]279 号、宁财企[2007]746 号《关于下达 2007 年南京市成长型科技工业企业技术创新项目财政补助计划的通知》，收到的 400V 系列综合保护测控装置技术创新项目财政补助 20 万元。

根据南京市江宁财政局和南京市江宁区科技局联合下发的江宁财企[2007]175 号、江宁科字[2007]39 号《关于下达 2007 年度第二批科技型中小企业技术创新专项基金计划的通知》，收到的专项用于企业研发中心建设的技术创新专项基金拨款 5 万元。

根据南京市经济委员会和南京市财政局联合下发的宁经科技字[2008]409 号、宁财企[2008]811 号《关于下达 2008 年南京市工业科技三项费用技术创新项目财政补助计划的通知》，收到的 FGTS-1000 光纤光栅温度在线监控系统财政补助 30 万元。

根据江苏省财政厅、江苏省信息产业厅联合下发的苏财建[2008]270 号《关于下达 2008 年度省级现代服务业（软件产业）发展专项引导资金项目及支出预算指标的通知》，收到的基于现场总线技术的百万千瓦发电机组辅机一体化控制系统及其应用项目专项经费补助 350 万元，及高等医学教育资源共享系统及其应用项目专项经费补助 400 万元，合计 750 万

元。上述项目已累计结转营业外收入 400 万元，期末余额 350 万元。

根据南京市经济委员会和南京市财政局联合下发的宁经信息字[2009]216 号、宁财企[2009]370 号《关于下达 2008 年南京市“两化融合”重点项目财政补助计划的通知》，收到的大电网灾后恢复系统财政补助 40 万元。

根据项目资金使用情况，本期结转营业外收入 550 万元，其中：企业级高校一体化信息系统及其产业化项目 150 万元，省级现代服务业（软件产业）发展专项引导资金项目 400 万元。

24、长期借款

（1）明细情况

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	-	8,000,000.00
合 计	-	8,000,000.00

（2）长期借款期末余额较年初余额下降 100.00%，为本期全部归还电力自动化系统嵌入式软件平台及产业化应用科技成果转化项目的配套贴息贷款。

25、长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
企业发展专项资金 [注]	7,928,417.00	7,928,417.00
合 计	7,928,417.00	7,928,417.00

[注] 企业发展专项资金是根据南京江宁经济技术开发区管理委员会宁经管委企(2002)05 号《关于给予金智电气等 14 家企业扶持鼓励政策的函》，由公司向南京江宁经济技术开发区管理委员会提出申请，经南京江宁经济技术开发区管理委员会审核后拨入公司的企业发展专项资金。当公司在南京江宁经济技术开发区注册经营期限超过十五年时，企业发展专项资金将转为给予公司的无偿扶持资金。

26、预计负债

项 目	年初余额	本期增减额	期末余额
电气设备售后服务费 [注]	2,948,545.43	-169,207.98	2,779,337.45
合 计	2,948,545.43	-169,207.98	2,779,337.45

[注] 期末公司对已确认收入但售后服务义务尚未履行完毕的电力自动化产品销售，根据不同类别电力自动化产品的特性、维护的复杂程度、客户所在的路程远近等因素对售后服务所需的人工、差旅及备件费用进行合理预计，并预提计入当期销售费用。

27、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本期变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	76,501,462						76,501,462
其中：境内法人持股	53,324,700						53,324,700
境内自然人持股	23,176,762						23,176,762
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	76,501,462						76,501,462
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	25,498,538						25,498,538
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	25,498,538						25,498,538
三、股份总数	102,000,000						102,000,000

注：根据金智投资与上海国际信托有限公司于 2008 年 1 月 30 日签署的《股权受益权转让协议》，金智投资将其持有的本公司限售流通股 800 万股的股权受益权转让给上海国际信托有限公司。为保证《股权受益权转让协议》的履行，经双方协商一致，约定由金智投资将 800 万股股权质押给上海国际信托有限公司。公司已于 2008 年 1 月 30 日按有关规定到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续，质押期间，上述金智投资持有公司 800 万股股份予以冻结。

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	178,730,000.00	-	-	178,730,000.00
其他资本公积	10,979,658.20	-	-	10,979,658.20
合 计	189,709,658.20	-	-	189,709,658.20

29、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,431,171.72	-	-	25,431,171.72
合 计	25,431,171.72	-	-	25,431,171.72

30、未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	114,261,506.87
加：会计政策变更	-
前期差错更正	-
本期年初余额	114,261,506.87
加：本期净利润	24,820,830.51
减：提取盈余公积	-
对股东的分配 [注]	25,500,000.00
其他	-
本期期末余额	113,582,337.38

[注] 根据公司 2008 年度股东大会决议，公司以 2008 年 12 月 31 日总股本 102,000,000.00 元为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金股利 25,500,000.00 元（含税）。

31、少数股东权益

子公司名称	期末余额	年初余额
上海金智	1,592,067.56	1,596,384.96
金智远维	2,670,422.32	3,227,305.69
合 计	4,262,489.88	4,823,690.65

32、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	203,106,064.98	188,326,640.82
其他业务收入	-	-
合 计	203,106,064.98	188,326,640.82

(2) 主营业务情况

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力自动化	125,181,247.85	79,032,674.38	115,171,326.67	71,970,862.19
高校信息化	29,908,942.45	21,891,082.17	35,108,648.52	25,478,618.79
IT 服务及其他	48,015,874.68	40,519,154.38	38,046,665.63	31,810,418.56
合 计	203,106,064.98	141,442,910.93	188,326,640.82	129,259,899.54

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占销售收入总额的比例

单位：人民币万元

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

前五名客户销售的收入总额	5,329.86	4,437.16
占全部销售收入的比例	26.24%	23.56%

33、营业税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期金额	上期金额
营业税	324,207.06	414,550.78
城市维护建设税	397,807.38	415,282.43
教育费附加	317,129.74	326,195.73
合 计	1,039,144.18	1,156,028.94

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之五。

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	290,346.30	2,416,242.84
减：利息收入	3,662,578.86	2,735,342.18
汇兑损益	-	-2,820,797.53
手续费	46,612.37	49,250.70
合 计	-3,325,620.19	-3,090,646.17

35、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,016,588.37	2,201,268.15
合 计	2,016,588.37	2,201,268.15

36、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
软件产品增值税退税 [注 1]	6,523,772.85	6,150,526.03
政府补助——科研经费拨款 [注 2]	5,500,000.00	3,000,000.00
政府补助——奖励及补助款 [注 3]	396,000.00	760,000.00
房租收入	308,826.00	236,628.00
合 计	12,728,598.85	10,147,154.03

[注 1] 软件产品增值税退税系根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2000]25 号《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。

[注 2] 政府补助——科研经费拨款系在确认与科研项目相关费用的同时，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，计入当期损益。

[注 3] 政府补助——奖励及补助款系政府给予的软件百强企业、重点民营企业、纳税大户等各种奖励资金，本期合计收到 39.60 万元，计入当期损益。

37、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失	60.00	40,071.93
捐赠支出	1,900,000.00	1,497,887.40
其他	-	68,201.10
合 计	1,900,060.00	1,606,160.43

38、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	2,188,811.35	588,335.02
递延所得税费用	-366,136.87	297,929.92
合 计	1,822,674.48	886,264.94

39、收到或支付其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
科研经费拨款	4,400,000.00	2,875,000.00
政府奖励及补助	396,000.00	-
利息收入	3,662,578.86	2,735,342.18
其他	308,826.00	462,356.00
合 计	8,767,404.86	6,072,698.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
研发经费	7,017,769.46	6,692,103.05
差旅费	4,778,543.51	4,070,881.00
市场费	2,274,919.42	1,780,290.71
车辆及运输费	2,822,963.94	2,559,063.00
现场服务费	1,358,220.66	1,245,124.45
会务费	697,010.30	645,849.74
办公费	1,097,549.04	1,263,575.82
水电费	646,278.06	696,841.95

通讯费	565,110.68	580,575.83
业务招待费	465,915.80	381,708.93
房租及物管费	805,329.11	659,577.20
投标及履约保证金净支出	1,980,974.22	1,858,078.03
其他	4,227,365.21	5,311,463.39
合 计	28,737,949.41	27,745,133.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
进口汇出款融资保证金	28,455,029.76	-
合并范围内公司间银行承兑汇票贴现融资	20,000,000.00	-
借款贴息	-	760,000.00
合 计	48,455,029.76	760,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
进口汇出款融资保证金	-	32,164,805.96
发行费用	-	250,000.00
合 计	-	32,414,805.96

40、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	121,318,673.65	157,835,740.58
其中：库存现金	77,404.77	63,865.10
可随时用于支付的银行存款	101,663,990.97	144,334,348.38
可随时用于支付的其他货币资金	19,577,277.91	13,437,527.10
二、现金等价物	-	-
三、现金及现金等价物余额	121,318,673.65	157,835,740.58

八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	76,590,907.86	61.55	4,017,445.18	66,148,061.89	65.86	3,388,890.59

单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的应收账款	604,352.01	0.49	604,352.01	637,243.20	0.63	637,243.20
其他不重大的应收账款	47,249,029.00	37.97	3,486,992.07	33,651,484.97	33.51	2,699,069.45
合 计	124,444,288.87	100.00	8,108,789.26	100,436,790.06	100.00	6,725,203.24

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	114,414,329.49	91.94	5,720,716.47	91,742,824.23	91.34	4,587,141.21
一至二年	6,808,266.21	5.47	680,826.62	5,883,705.51	5.86	588,370.55
二至三年	1,449,482.00	1.16	434,844.60	1,180,325.58	1.18	354,097.67
三至四年	887,459.23	0.71	443,729.62	786,008.74	0.78	393,004.37
四至五年	280,399.93	0.23	224,319.94	206,682.80	0.21	165,346.24
五年以上	604,352.01	0.49	604,352.01	637,243.20	0.63	637,243.20
合 计	124,444,288.87	100.00	8,108,789.26	100,436,790.06	100.00	6,725,203.24

(3) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的应收账款。

(4) 应收账款期末余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(5) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的单位合计 4,874.26 万元, 占应收账款账面余额的 39.17%, 账龄均为一年以内。

2、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	3,622,124.00	23.00	362,212.40	3,622,124.00	27.94	362,212.40
单项金额不重大但按特定风险组合后风险较大的其他应收款	186,500.00	1.18	186,500.00	71,000.00	0.55	71,000.00
其他不重大的其他应收款	11,941,736.32	75.82	1,117,461.17	9,268,746.01	71.51	1,005,592.12
合 计	15,750,360.32	100.00	1,666,173.57	12,961,870.01	100.00	1,438,804.52

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	9,594,077.32	60.91	479,703.87	6,910,049.61	53.31	345,502.48
一至二年	4,887,226.00	31.03	488,722.60	4,867,220.40	37.55	486,722.04
二至三年	554,407.00	3.52	166,322.10	572,600.00	4.42	171,780.00
三至四年	258,650.00	1.64	129,325.00	230,000.00	1.77	115,000.00
四至五年	269,500.00	1.71	215,600.00	311,000.00	2.40	248,800.00
五年以上	186,500.00	1.18	186,500.00	71,000.00	0.55	71,000.00
合 计	15,750,360.32	100.00	1,666,173.57	12,961,870.01	100.00	1,438,804.52

(3) 报告期无计提特别坏账准备或以前年度计提报告期冲回的其他应收款。

(4) 其他应收款期末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(5) 其他应收款期末余额中金额较大项目

单位：人民币万元

项 目	金 额
投标及履约保证金	1,142.45
备用金	242.39

(6) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名

单位：人民币万元

往来单位名称	款项性质	金 额	付款年限	占其他应收款 总额比例（%）
天津电力物流管理中心	履约保证金	362.21	一至二年	19.85
广西电网公司物资分公司	投标保证金	61.00	一年以内	3.34
江苏省国际招标公司	投标保证金	51.50	一年以内	2.82
东北电力集团成套设备有限公司	投标保证金	24.00	一年以内	1.32
	履约保证金	19.00	一至二年	1.04
中电技国际招标有限责任公司	投标保证金	30.00	一年以内	1.64
合 计		547.71		30.02

3、长期股权投资

(1) 分类明细

类 别	期末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	74,793,492.79	-	74,793,492.79	-
合 计	74,793,492.79	-	74,793,492.79	-

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	初始投资金额	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
金智电气	90.00%	19,260,000.00	19,260,000.00	-	-	19,260,000.00
上海金智	90.00%	4,893,078.08	4,893,078.08	-	-	4,893,078.08
金智教育	100.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江苏东大金智建筑智能化系统工程有 限公司	10.00%	2,640,414.71	2,640,414.71	-	-	2,640,414.71
江苏银行股份有限公司	0.32%	30,000,000.00	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
杭州浙大人工环境工程 技术有限公司	3.40%	8,000,000.00	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
合 计		74,793,492.79	74,793,492.79	-	-	74,793,492.79

(3) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	213,108,949.77	191,478,550.94
其他业务收入	-	-
合 计	213,108,949.77	191,478,550.94

(2) 主营业务情况

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力自动化	141,236,635.19	102,737,737.70	124,074,188.14	88,742,203.21
高校信息化	27,816,035.67	20,582,026.25	33,485,904.17	24,947,002.48
IT 服务及其他	44,056,278.91	37,312,379.05	33,918,458.63	28,828,304.59
合 计	213,108,949.77	160,632,143.00	191,478,613.31	142,517,510.28

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、关联方关系

(1) 本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	主营业务	持有本公司股份比例	持有本公司表决权比例
南京金智创业投资有限公司 (以下简称“金智投资”)	77129877-3	南京市	高新技术产业投资与管理、风险投资、实业投资；企业收购与兼并及相关业务咨询；公司管理咨询服务	52.28%	52.28%

母公司注册资本及其变化

单位：人民币万元

母公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
金智投资	6,000.00	-	-	6,000.00

(2) 本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	主营业务	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
上海金智	63156912-1	上海市	信息网络工程设计、咨询、系统集成、计算机软硬件专业四技服务等	90.00%	90.00%
金智电气	72179973-X	南京市	电力自动化产品的开发、制造、销售等	100.00%	100.00%
电气销售公司	74239439-5	南京市	电力自动化产品的销售等	100.00%	100.00%
金智远维	74536067-6	南京市	电子产品、计算机软件的开发、制造、销售等	65.00%	65.00%

金智教育	67201452-8	南京市	高校信息化业务	100.00%	100.00%
------	------------	-----	---------	---------	---------

子公司注册资本及其变化

单位：人民币万元

子公司名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海金智	500.00	-	-	500.00
金智电气	2,000.00	-	-	2,000.00
电气销售公司	100.00	-	-	100.00
金智远维	700.00	-	-	700.00
金智教育	1,000.00	-	-	1,000.00

(3) 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	与公司关系
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司	同一母公司

3、关联方交易

(1) 关联方委托公司采购

金额单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司	委托采购材料	注	-	-	279.85	100.00%

注：根据公司与江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司签订的《合同书》，江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司委托公司采购部分设备，公司按委托采购金额的 1%收取手续费。

(2) 公司向关联方出租资产

金额单位：人民币万元

关联方名称	交易事项	定价原则	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司	租赁房屋	注	25.59	82.86%	23.66	100.00%

注：根据公司与江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司向江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司出租办公用房 2,031 平方米，租赁费 21 元/平方米，2009 年 1-6 月租金为 25.59 万元。

(3) 关联方为公司提供担保

单位：人民币万元

关联方名称	贷款金融机构	担保总额	担保业务类型	实际担保余额
金智投资	招商银行南京支行	3,000.00	银行承兑汇票\保函	372.79

	中信银行南京分行	5,000.00	银行承兑汇票\保函	1,114.01
	江苏银行南京北京西路支行	3,000.00	银行承兑汇票	32.49

(4) 未结算关联方往来

截止 2009 年 6 月 30 日，无未结算关联方往来。

十、或有事项

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止 2009 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

1、公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于江苏金智教育信息技术有限公司增资扩股的议案》，同意南京国信金智创业投资中心（有限合伙）（以下简称“国信金智”）对公司全资子公司金智教育进行增资扩股，金智教育注册资本由 1,000 万元增加至 1,800 万元。国信金智作为新进股东对金智教育以货币方式投资 960 万元，其中 800 万元增加金智教育注册资本，其余 160 万元列入金智教育的资本公积。本次增资扩股完成后，金智教育注册资本变更为 1800 万元，本公司出资比例为 55.56%，国信金智出资比例为 44.44%。上述增资已于 2009 年 7 月 13 日完成工商变更登记手续。

十三、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十四、补充财务资料

1、现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,259,629.74	26,096,161.81
加：资产减值准备	2,016,588.37	2,201,268.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,422,407.17	4,817,046.53
无形资产摊销	3,522,640.05	1,577,085.53
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	40,071.93

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	60.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	54,000.00	-404,554.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-366,136.87	297,929.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,992,029.42	-4,758,680.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,534,470.28	-21,842,409.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,666,803.94	-20,459,982.10
其他	-9,843,807.66	-7,781,654.26
经营活动产生的现金流量净额	8,205,685.04	-20,217,716.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	121,318,673.65	154,171,938.82
减：现金的期初余额	157,835,740.58	220,360,807.33
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	-36,517,066.93	-66,188,868.51

(2) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,403,479.35	24,241,397.08
加：资产减值准备	1,610,955.07	1,975,945.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,172,383.83	3,609,042.81
无形资产摊销	3,434,049.63	1,488,495.11
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	36,614.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	54,000.00	-404,554.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-677,974.56	-432,876.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,425,548.28	12,253,904.40

经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-21,214,183.31	-27,721,926.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	18,022,697.31	-18,622,672.93
其他	-9,843,807.66	-7,781,654.26
经营活动产生的现金流量净额	20,387,147.94	-11,358,284.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		-
现金的期末余额	99,299,535.23	139,082,640.63
减: 现金的期初余额	141,953,683.38	205,554,876.62
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	-42,654,148.15	-66,472,235.99

2、资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	13,189,221.79	2,016,588.37			15,205,810.16
二、存货跌价准备					
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	13,189,221.79	2,016,588.37			15,205,810.16

3、非经常性损益

非经常性项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-60.00	-40,071.93
计入当期损益的政府补助	5,896,000.00	3,760,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,326,820.00	-1,329,460.50
减：企业所得税影响数	1,050,468.00	354,523.12
少数股东损益影响数	31,193.24	-60.66
扣除企业所得税及少数股东权益后的非经常性损益	3,487,458.76	2,036,005.11

4、净资产收益率和每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.76%	5.65%	0.2433	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.95%	4.85%	0.2092	—

每股收益计算过程

项目	注释	金 额
归属于公司普通股股东的净利润	P	24,820,830.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P	21,333,371.75
报告月份数	M0	6
期初股份总数	S0	102,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	—
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	—
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—
报告期因回购等减少股份数	Sj	—
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	—
报告期缩股数	Sk	—
发行在外的普通股加权平均数	S	102,000,000.00

注：基本每股收益=P÷S

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

稀释每股收益：公司报告期不存在稀释性潜在普通股。

十四、财务报告之批准

本财务报告经公司第三届董事会第十四次会议之批准。

江苏金智科技股份有限公司

2009 年 8 月 8 日