

南京科远自动化集团股份有限公司
二〇一〇年中期财务报告

SCIYON 科远

南京科远自动化集团股份有限公司
2010 年 7 月 29 日

资产负债表

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	566,082,589.10	561,297,955.67	62,835,310.40	59,119,930.57
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	21,942,240.00	21,442,240.00	15,393,000.00	15,203,000.00
应收账款	173,432,404.46	159,237,203.41	93,929,504.97	78,373,959.63
预付款项	41,562,260.43	40,402,211.54	13,876,480.63	12,663,943.87
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,420,055.18	3,169,091.55	1,791,742.25	1,493,883.31
买入返售金融资产				
存货	41,923,214.63	40,077,700.55	38,628,160.05	36,032,789.49
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	848,362,763.80	825,626,402.72	226,454,198.30	202,887,506.87
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		47,399,724.85		47,399,724.85
投资性房地产				
固定资产	24,438,092.26	10,221,663.02	22,933,845.14	8,158,107.06
在建工程	20,281,104.18	20,281,104.18	18,796,421.46	18,796,421.46
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	40,902,330.75	40,327,670.93	41,251,707.71	40,668,658.69
开发支出	12,645,981.28	11,119,088.60	8,079,806.28	6,917,553.18
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,186,222.24	1,814,044.32	1,467,314.05	1,085,010.99
其他非流动资产				
非流动资产合计	100,453,730.71	131,163,295.90	92,529,094.64	123,025,476.23
资产总计	948,816,494.51	956,789,698.62	318,983,292.94	325,912,983.10

流动负债：				
短期借款			33,000,000.00	33,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	58,694,920.49	85,112,323.20	35,502,189.04	78,671,061.91
预收款项	17,416,546.68	15,437,031.68	13,300,600.68	11,530,194.68
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,637,337.31		3,036,770.95	2,151.94
应交税费	9,986,912.97	9,632,205.73	8,368,318.62	7,750,854.78
应付利息				
应付股利			668,352.44	
其他应付款	2,351,033.47	2,316,052.47	208,179.45	182,195.45
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	5,000,000.00	5,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	96,086,750.92	117,497,613.08	109,084,411.18	146,136,458.76
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	6,700,000.00	6,700,000.00	9,200,000.00	9,200,000.00
非流动负债合计	6,700,000.00	6,700,000.00	9,200,000.00	9,200,000.00
负债合计	102,786,750.92	124,197,613.08	118,284,411.18	155,336,458.76
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	68,000,000.00	68,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
资本公积	643,524,316.46	639,358,251.25	37,047,321.46	32,881,256.25
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	9,995,526.80	9,995,526.80	9,995,526.80	9,995,526.80
一般风险准备				
未分配利润	121,412,473.21	115,238,307.49	100,163,047.74	76,699,741.29
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	842,932,316.47	832,592,085.54	198,205,896.00	170,576,524.34
少数股东权益	3,097,427.12		2,492,985.76	
所有者权益合计	846,029,743.59	832,592,085.54	200,698,881.76	170,576,524.34
负债和所有者权益总计	948,816,494.51	956,789,698.62	318,983,292.94	325,912,983.10

利润表

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	118,467,713.95	115,863,655.84	99,134,273.18	95,637,562.34
其中：营业收入	118,467,713.95	115,863,655.84	99,134,273.18	95,637,562.34
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	96,370,846.08	95,083,628.91	81,968,217.74	77,143,844.66
其中：营业成本	72,317,407.34	72,902,072.34	62,256,004.24	61,645,074.41
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	1,241,872.40	1,146,980.29	620,907.52	502,687.38
销售费用	5,322,982.00	5,134,649.00	5,035,934.37	4,594,667.22
管理费用	12,213,503.08	10,624,883.37	9,494,178.93	7,350,421.55
财务费用	410,157.39	414,821.70	1,024,541.31	1,029,787.51
资产减值损失	4,864,923.87	4,860,222.21	3,536,651.37	2,021,206.59
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）		18,000,000.00		1,628,000.00
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）	22,096,867.87	38,780,026.93	17,166,055.44	20,121,717.68
加：营业外收入	4,168,521.28	3,708,781.64	2,350,123.95	2,043,503.95
减：营业外支出	588,158.81	500,979.33	64,719.00	40,320.56
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,677,230.34	41,987,829.24	19,451,460.39	22,124,901.07
减：所得税费用	3,823,363.51	3,449,263.04	3,137,310.44	3,226,586.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,853,866.83	38,538,566.20	16,314,149.95	18,898,314.88
归属于母公司所有者的净利润	21,249,425.47	38,538,566.20	16,391,240.18	18,898,314.88
少数股东损益	604,441.36		-77,090.23	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.36	0.65	0.32	0.37

(二) 稀释每股收益	0.36	0.65	0.32	0.37
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	21,853,866.83	38,538,566.20	16,314,149.95	18,898,314.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,249,425.47		16,391,240.18	
归属于少数股东的综合收益总额	604,441.36		-77,090.23	

现金流量表

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	47,185,540.24	45,524,925.77	95,655,823.52	80,965,299.06
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	1,661,161.28	3,701,421.64	1,999,693.95	1,999,693.95
收到其他与经营活动有关的现金	362,028.18	355,424.67	3,177,958.47	2,862,461.57
经营活动现金流入小计	49,208,729.70	49,581,772.08	100,833,475.94	85,827,454.58
购买商品、接受劳务支付的现金	60,706,273.06	87,101,730.35	52,297,512.36	48,524,806.61
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	18,097,480.12	14,429,526.04	15,291,994.30	11,348,827.48
支付的各项税费	17,153,992.35	15,171,733.17	9,282,126.85	7,573,985.52
支付其他与经营活动有关的现金	8,094,418.12	7,617,551.58	7,445,526.45	6,675,296.79

经营活动现金流出小计	104,052,163.65	124,320,541.14	84,317,159.96	74,122,916.40
经营活动产生的现金流量净额	-54,843,433.95	-74,738,769.06	16,516,315.98	11,704,538.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		18,000,000.00		1,628,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		18,000,000.00		1,628,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,169,009.47	23,011,280.40	13,993,174.51	13,438,804.51
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	23,169,009.47	23,011,280.40	13,993,174.51	13,438,804.51
投资活动产生的现金流量净额	-23,169,009.47	-5,011,280.40	-13,993,174.51	-11,810,804.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	636,480,000.00	636,480,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	7,000,000.00	7,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	643,480,000.00	643,480,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,398,537.44	730,185.00	1,694,917.75	1,122,917.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	10,821,740.44	10,821,740.44		
筹资活动现金流出小计	62,220,277.88	61,551,925.44	28,694,917.75	28,122,917.75

小计				
筹资活动产生的 现金流量净额	581,259,722.12	581,928,074.56	1,305,082.25	1,877,082.25
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	503,247,278.70	502,178,025.10	3,828,223.72	1,770,815.92
加：期初现金及现金等 价物余额	62,835,310.40	59,119,930.57	33,646,856.66	28,584,762.66
六、期末现金及现金等价物 余额	566,082,589.10	561,297,955.67	37,475,080.38	30,355,578.58

合并所有者权益变动表

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 （或 股本）	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
一、上年年末余额	51,000,000.00	37,047,321.46			9,995,526.80		100,163,047.74		2,492,985.76	200,698,881.76	51,000,000.00	37,047,321.46			5,088,864.15		54,531,068.99		2,813,826.57	150,481,081.17
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	51,000,000.00	37,047,321.46			9,995,526.80		100,163,047.74		2,492,985.76	200,698,881.76	51,000,000.00	37,047,321.46			5,088,864.15		54,531,068.99		2,813,826.57	150,481,081.17
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	17,000,000.00	606,476,995.00					21,249,425.47		604,441.36	645,330,861.83					4,906,662.65		45,631,978.75		-320,840.81	50,217,800.59
（一）净利润							21,249,425.47		604,441.36	21,853,866.83							50,538,641.40		251,159.19	50,789,800.59
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）							21,249,425.47		604,441.36	21,853,866.83							50,538,641.40		251,159.19	50,789,800.59

小计							9,425.47		41.36	3,866.83						8,641.40		59.19	9,800.59
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	606,476,995.00								623,476,995.00									
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	606,476,995.00								623,476,995.00									
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
（四）利润分配														4,906,662.65		-4,906,662.65		-572,000.00	-572,000.00
1. 提取盈余公积														4,906,662.65		-4,906,662.65			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																		-572,000.00	-572,000.00
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			

3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	68,000,000.	643,524,316.46			9,995,526.80		121,412,473.21		3,097,427.12	846,029,743.59	51,000,000.	37,047,321.46			9,995,526.80		100,163,047.74		2,492,985.76	200,698,881.76

母公司所有者权益变动表

编制单位：南京科远自动化集团股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	32,881,256.25			9,995,526.80		76,699,741.29	170,576,524.34	51,000,000.00	32,881,256.25			5,088,864.15		32,539,777.42	121,509,897.82
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	51,000,000.00	32,881,256.25			9,995,526.80		76,699,741.29	170,576,524.34	51,000,000.00	32,881,256.25			5,088,864.15		32,539,777.42	121,509,897.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,000.00	606,476,995.00					38,538,566.20	662,015,561.20					4,906,662.65		44,159,963.87	49,066,626.52
（一）净利润							38,538,566.20	38,538,566.20							49,066,626.52	49,066,626.52
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							38,538,566.20	38,538,566.20							49,066,626.52	49,066,626.52
（三）所有者投入和减少资本	17,000,000.00	606,476,995.00						623,476,995.00								
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	606,476,995.00						623,476,995.00								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																

3. 其他																
(四) 利润分配													4,906,662.65		-4,906,662.65	
1. 提取盈余公积													4,906,662.65		-4,906,662.65	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	68,000,000.00	639,358,251.25			9,995,526.80		115,238,307.49	832,592,085.54	51,000,000.00	32,881,256.25			9,995,526.80		76,699,741.29	170,576,524.34

南京科远自动化集团股份有限公司

财务报表附注

一、基本情况

南京科远自动化集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由南京科远自动化集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,注册资本为 5,100 万元,股本总额为 5,100 万元。其中:刘国耀出资 2,050.90 万元,胡歙眉出资 1,821.30 万元,刘建耀出资 383.00 万元,胡梓章出资 215.85 万元,曹瑞峰出资 175.00 万元,张勇出资 128.95 万元,梅建华出资 125.00 万元,李海康出资 103.00 万元,方正等 28 位自然人出资 97.00 万元。上述注册资本经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W(2007)B032 号验资报告验证,2007 年 4 月 18 日,整体变更设立的股份有限公司取得了南京市工商行政管理局颁发的注册号为 320100000123810 的《企业法人营业执照》,公司注册地址为南京市江宁经济技术开发区西门子路 27 号,法定代表人刘国耀。

公司前身为成立于 1992 年 10 月 26 日的南京科远自动化研究所,1992 年 9 月 10 日,南京市科学技术委员会以科准字第 92-543 号《江苏省民办科学研究和技术服务机构批准书》批准自然人吴玉花出资 1 万元设立南京科远自动化研究所,1992 年 10 月 26 日在南京市工商行政管理局登记成立,领取了注册号为宁私字 0267 号《营业执照》,1993 年 5 月 27 日在南京科远自动化研究所的基础上设立南京科远自动化仪表有限公司,注册资本为 10 万元人民币,其中:吴玉花出资 5.40 万元,胡梓章出资 4.60 万元,并领取了南京市工商行政管理局颁发的注册号为 NS-0267 号企业法人营业执照。至 2007 年 3 月 31 日止,公司经过多次增资,注册资本增加到 5,100 万元,公司名称也已变更为“南京科远自动化集团有限公司”,2007 年 3 月 28 日有限公司股东会一致同意以 2007 年 3 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为股份有限公司,各股东共同签署了股份有限公司发起人协议,将有限公司截止 2007 年 3 月 31 日经审计的净资产 83,881,256.25 元折合股份有限公司股本总额为 51,000,000 元,资本公积 32,881,256.25 元。

根据公司股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]263 号《关于核准南京科远自动化集团股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准,公司于 2010 年 3 月 24 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,700 万股(每股面值 1.00 元),公司公开发行股票后注册资本变更为人民币 68,000,000.00 元。

公司的经营范围为:自动化、信息化软件、仪器仪表、自动化系统成套设备、计算机监控系统的设计、

开发、生产、销售、调试及售后服务、技术服务、技术咨询、技术转让，机电设备安装；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外）。

公司下设营销中心、总经理工作部、战略发展部、财务部、审计部、人力资源部、行政部、生产部、物流部、技术中心、控制通讯系统事业部、自动成套部、软件事业部、智能阀门控制装置事业部等和 3 个子公司南京科远控制工程有限公司(以下简称“科远控制”)、南京英维思自动化设备有限公司(以下简称“英维思”)、南京科远软件技术有限公司(以下简称“科远软件”)。

二、会计报表编制基础

本公司原为有限责任公司，根据公司 2007 年 3 月 28 日股东会决议，以 2007 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，本公司成立以来的经济业务均记录于公司账面，一直独立运行，按实际构架的各个构成实体编制，未作任何剥离，本公司 2007 年 1 月 1 日前会计报表编制系依据财政部 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》以及相应的企业会计准则的规定，以持续经营为基础，根据公司的实际构架和实际发生的交易进行编制。2006 年，财政部以财政部令第 33 号、财会[2006]3 号文和财会[2006]18 号文颁布了修订后的《企业会计准则——基本准则》、《企业会计准则第 1 号——存货》等 38 项具体准则和《企业会计准则——应用指南》(以下简称“新会计准则”)。本公司从 2007 年 1 月 1 日起全面执行新会计准则。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报告符合新会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

四、公司的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础

本公司以权责发生制为记账基础

4. 外币核算

发生外币业务时，采用交易发生日的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价中间价)折合为人民币记账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率(即银行买入或卖出)折算，在资产负债表日，区分外币货币性项目和外币非货币性项目按照如下原则进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，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。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇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的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益。

5. 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

6. 金融工具的确认和计量及金融工具的转移

1) 金融资产的确认

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条

件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

2) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

公司取得金融资产或承担的金融负债分以下类别进行计量：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

公司在持有公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益；处置该金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到期利息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

公司收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原直接计入股东权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(5) 其他金融负债

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

3) 主要金融资产或金融负债公允价值的确认方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

4) 主要金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

金融资产减值准备的确认标准：公司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。

金融资产减值准备的计提方法：以摊余成本计量的金融资产减值准备，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金融资产减值准备；可供出售金融资产减值准备，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入股东权益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。

7. 坏账准备的核算方法

1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项，确认为坏账。

2) 坏账损失采用备抵法核算。对单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)进行单独减值测试，按该应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单项金额重大的应收款项未发生减值的应并入剔除单项金额重大应收款项后的应收款项，按期末余额的账龄分析计提。公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定按账龄分析计提的坏账准备并计入当期损益。

应收款项各账龄段坏账准备计提的比例如下：

账龄	应收账款坏账准备比例 (%)	其他应收款坏账准备比例 (%)
一年以内	5	5
一至二年	10	10
二至三年	20	20

三至五年	50	50
五年以上	100	100

8. 存货的核算方法

1) 存货分类：存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、在产品、产成品和低值易耗品等。

2) 存货的盘存制度为永续盘存制。

3) 存货按实际成本记账，原材料发出时采用加权平均法计价；产成品中的仪表产成品(子公司英维思公司产品)发出时采用加权平均法计价，自动化系统设备、管控一体化系统等发出时采用个别计价；低值易耗品按实际进价核算，低值易耗品采取领用时一次摊销的办法。

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。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准）调整存货跌价准备及当期收益。

9. 长期股权投资的核算方法

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司对被投资单位不具有控制、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。

1) 对子公司的股权投资

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权，在编制合并财务报表时，因购买少数股权增加的长期股权投资成本，与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司在交易日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，确认为商誉。与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，除确认为商誉的部分以外，依次调整资本公积及留存收益。

2) 对合营及联营企业的投资

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整其成本。

采用权益法核算时，本公司先对被投资单位的净损益进行调整，包括以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产公允价值为基础的调整和为统一会计政策、会计期间进行的调整，然后按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务的，继续确认投资损失和预计负债。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

3) 其他长期股权投资

其他本公司对被投资单位不具有控制、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。

10. 投资性房地产的核算方法

1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行后续计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

11. 固定资产的核算方法

1) 固定资产标准：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、储罐、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也列为固定资产。

2) 固定资产按照成本进行初始计量。外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

3) 与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。

4) 固定资产达到预定可使用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的预计使用寿命，净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输工具	10	5%	9.50%
电子设备	5	5%	19.00%
工具器具	5	5%	19.00%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

5) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。当固定资产的可

收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

12. 在建工程的核算方法

在建工程指兴建中的厂房、设备及其他设施，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。自行建造的包括材料成本、直接人工、直接机械施工费以及间接费用，出包工程包括建筑工程支出、安装工程支出以及需要分摊计入的各项待摊支出。符合资本化条件的借款费用按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的有关规定进行处理。

所建造的固定资产达到预定可使用状态时的在建工程，在达到预定可使用状态时结转固定资产，未办理竣工决算的，按照估计价值确定其成本并计提折旧，待办理竣工决算手续后再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧。

13. 无形资产的计价和摊销方法

1) 无形资产的计价：

无形资产按照成本进行初始计量：

(1) 外购的无形资产成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 自行开发的无形资产，其成本包括满足资产确认条件并同时满足下列条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但不包括前期已经费用化的支出。

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使其或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府

补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

2) 无形资产摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述(1)方法进行摊销。

(3) 本公司土地使用权按剩余使用年限摊销。

14、内部研究开发项目的核算方法

1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

3) 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值准备的确定方法

1) 会计期末，本公司对各项长期资产进行核查，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) 本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，从而影响本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：本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低于其账面金额，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：本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) 上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

16. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

筹建期间发生的费用(除购建长期资产以外)，先在长期待摊费用中归集，于生产经营开始一次性计入当期损益。

17. 借款费用的核算方法

1) 本公司发生的借款费用包括借款的利息、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。

2) 本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3) 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。当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

4) 每一会计期间资本化金额按至当期末购建资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。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应予资本化的利息费用，其资本化金额为专门借款实际发生的利息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；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，其资本化金额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即一般借款的加权平均利率计算一般借款应予资本化的利息金额。

18. 预计负债的核算方法

发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 递延所得税资产及负债的计量方法

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，递延所得税资产和递延所

得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

20. 收入的确认方法

1) 销售商品收入的确认：商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入的确认：劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3) 让渡资产使用权收入的确认：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额很可能可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

21. 企业合并的计量方法

1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产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购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

22. 合并会计报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

五、税项及税收优惠

1. 报告期税率

1) 增值税销项税税率为 17%；

2) 企业所得税税率：

期间 单位	税率	2010 年 1-6 月
母公司		15%
科远控制		15%
英维思		25%
科远软件		12.5%

2008 年 9 月 24 日，公司及子公司科远控制取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期限为三年，2008 年起按照 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。

子公司科远软件 2007 年取得江苏省信息产业厅颁发的软件企业认定证书，享受两免三减半的优惠政策。

3) 营业税税率：按应税收入的 5% 计缴；

4) 城市维护建设税：按应交流转税的 7%计缴；

5) 教育费附加：按应交流转税的 4%计缴。

2. 报告期税收优惠

1) 增值税优惠：依据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收政策问题的通知》（财税字[1999]273 号），财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）以及江苏省南京市国家税务局关于《南京市国家税务局软件、集成电路产品增值税征收管理办法（试行）》的通知（宁国税发[2001]191 号），本公司及子公司科远控制、科远软件自行开发生产的软件享受增值税超税负“即征即退”的优惠政策。报告期实际收到退回的增值税情况：

单位：元	
单位	2010 年 1-6 月
母公司	1, 201, 421. 64
科远控制	45, 764. 41
科远软件	413, 975. 23
合计	1, 661, 161. 28

2) 公司及子公司科远控制 2008 年 9 月 24 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期限为三年，公司及科远控制 2010 年 1 至 6 月份减按 15%的税率缴纳企业所得税。

依据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号），国家税务总局《关于软件企业和高新技术企业所得税优惠政策有关规定执行口径等问题的通知》（国税发[2003]82 号），对中国境内 2000 年 7 月 1 日以后新办的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。科远软件自 2007 年度开始享受新办软件生产企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

公司及子公司享受所得税税率优惠的相关法律法规、审批及备案机关、减免幅度、有效期限列表如下：

单位	执行所得税税率的法律 法规或政策依据	审批(备案)主管税务机关	2010 年 1-6 月减免额 (元)	有效期限
母公司	国科发火[2008]172 号 国科发火[2008]362 号 国税发[2008]111 号 国税函[2008]985 号	南京市江宁地方税务局第二税务分局	2,564,024.91	2006 至 2010 年度
科远 控制	国科发火[2008]172 号 国科发火[2008]362 号 国税发[2008]111 号 国税函[2008]985 号	南京市江宁国家税务局第三税务分局		2006 至 2010 年度
科远 软件	财税[2000]25 号 国税发[2003]82 号	江苏省南京市国家税务局	324,643.22	2007 至 2011 年
合计			2,888,668.1	

六、控股子公司及合营企业

1、截止 2010 年 6 月 30 日公司下设 3 个控股子公司：

控股子公司 名称	注册地点	企业性质	注册 资本	投入 资本	持股比 例	表决权 比例	经营范围
科远控制	南京市江宁经 济技术开发区 西门子路 27 号	有限责任 公司	2471.98 万元	2471.98 万元	100%	100%	电力自动化和信息化产品的设计、开发、生产、销售、调试；自产产品和技术服务及相关技术咨询；自营和代理各类商品和技术进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。
科远软件	南京市江宁经 济技术开发区 西门子路 27 号	有限责任 公司	500 万元	370 万元	74%	74%	软件及系统集成产品的开发、设计、销售、技术服务、咨询
英维思	南京市江宁滨 江开发区	有限责任 公司	207.42 万元	207.42 万元	100%	100%	工业自动化设备及仪器仪表的制造；销售自产产品；自营和代理各类商品和技术进出口业务

							(国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外)。
--	--	--	--	--	--	--	--------------------------

2、合并报表范围报告期内无变更情况

七、合并财务报表主要项目的注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

7-01 货币资金

1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
现金	78,632.92	83,850.60
银行存款	564,631,186.02	61,011,068.28
其他货币资金	1,372,770.16	1,740,391.52
合计	566,082,589.10	62,835,310.40

2) 货币资金 2010 年 6 月末较 2009 年末增加了 50,324.73 万元，主要是公司在 2010 年 3 月在深交所中小板上市，募集资金到帐所致。

3) 其他货币资金为本公司履约保函保证金存款，货币资金期末余额中无存放在境外或有潜在回收风险的款项。

7-02 应收票据

1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	21,942,240.00	15,393,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	21,942,240.00	15,393,000.00

2) 期末应收票据中无逾期未收回及抵押、冻结等对变现存在重大限制的票据。

7-03 应收账款

1) 账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	153,776,096.96	82.84	5	7,688,804.85	
一至二年	23,730,654.85	12.78	10	2,373,065.49	21,357,589.37
二至三年	6,668,672.48	3.59	20	1,333,734.50	5,334,937.98
三至五年	1,305,170.00	0.71	50	652,585.00	652,585.00
五年以上	141,720.00	0.08	100	141,720.00	0
合计	185,622,314.29	100.00		12,189,909.83	173,432,404.46

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	76,333,717.74	75.01	5.00	3,816,685.90	72,517,031.84
一至二年	15,178,755.03	14.91	10.00	1,517,875.50	13,660,879.53
二至三年	8,750,242.00	8.60	20.00	1,750,048.40	7,000,193.60
三至五年	1,502,800.00	1.48	50.00	751,400.00	751,400.00
五年以上	—	—	100.00	—	—
合计	101,765,514.77	100.00		7,836,009.80	93,929,504.97

2) 按账款性质分类

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	112677465.76	60.70	6111146.15	61,923,092.09	60.85	3,941,974.66

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,246,890.00	0.67	694305	1,422,800.00	1.40	711,400.00
单项金额不重大	71,697,958.53	38.63	5384458.67	38,419,622.68	37.75	3,182,635.14
	185622314.29	100	12189909.83	101,765,514.77	100	7,836,009.80

对单项金额重大(100 万元及以上)的应收账款,公司单独进行减值测试,因无客观证据表明其已发生减值,对信用期内的应收账款按账龄分析法下确定的比例分别计提坏账准备,2010 年 6 月末 611.11 万元。

3) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

4) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 8,962.81 万元,占公司期末应收账款的比例为 48.29%。

5) 2010 年 6 月末较 2009 年末应收账款余额增加 8,385.68 万元,主要是销售收入增加及全球性金融危机对公司货款回收带来一定影响。

5) 应收账款坏账准备增减情况

项目	2009-12-31	本期计提增加	已核销坏账 收回增加	2010-6-30
坏账准备	7,836,009.80	4,353,900.03	—	12,189,909.83
合计	7,836,009.80	4,353,900.03	—	12,189,909.83

7-04 预付款项

1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	40,485,779.80	97.41	13,176,613.22	94.96
一至二年	953,957.66	2.30	562,302.91	4.05
二至三年	122,522.97	0.29	137,564.50	0.99

三至五年	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—
合计	41,562,260.43	100	13,876,480.63	100.00

- 2) 期末预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的预付款。
- 3) 期末预付款项中前五名欠款单位所欠款项总额为 3,087.48 万元，占公司期末预付款项的比例为 74.29%。比上年末增加 2,841.45 万元，主要是募集资金项目预付的土地购置及建设项目工程款。
- 4) 账龄一年以上的预付款项总额为 107.65 万元，占预付款总额的 2.59%，期末预付款项不存在需要计提坏账准备的情况。
- 5) 期末大额预付款项列示

单 位	金 额	款项内容
江宁土地局	8,954,314.35	购土地款
南通四建集团有限公司	6,913,585.00	基建款
北京天时前程自动化工程技术有限公司	6,643,080.00	预付材料款
南京汽轮电力控制有限公司	5,834,700.00	预付材料款
江苏志鹏建筑安装工程有限公司苏州分公司	2,529,078.35	基建款

7-05 其他应收款

1) 账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	3,315,741.06	91.56	5	165,787.08	3,149,953.98
一至二年	255,668.00	7.06	10	25,566.80	230,101.20
二至三年	50,000.00	1.38	20	10,000.00	40,000.00
三至五年					
五年以上					

合计	3621409.06	100.00		201353.88	3,420,055.18
2009-12-31					
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	1,554,304.79	81.55%	5.00	77,715.14	1,476,589.65
一至二年	338,614.00	17.77%	10.00	33,861.40	304,752.60
二至三年	13,000.00	0.68%	20.00	2,600.00	10,400.00
三至五年	—	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—	—
合计	1,905,918.79	100.00		114,176.54	1,791,742.25

2) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 177.45 万元，占公司期末其他应收款的比例为 49.00%。

4) 期末大额的其他应收款列示

单 位	2010-6-30	款项性质
江苏省国际招标公司	865,000.00	投标保证金
新疆招标有限公司	270,000.00	投标保证金
国信招标集团有限公司	239,504.00	投标保证金
安徽省技术进出口股份有限公司	200,000.00	投标保证金
武汉凯迪电力工程有限公司	200,000.00	投标保证金

7-06 存货

1) 项目	2010-6-30			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	18343990.33	42.04	1714832.71	16629157.62
低值易耗品	157889.37	0.36	—	157889.37
产成品	8274069.06	18.96	—	8274069.06
在产品	16862098.58	38.64	—	16862098.58
合计	43638047.34	100	1714832.71	41923214.63

项目	2009-12-31			
	金额	比例 (%)	跌价准备	存货净额
原材料	16,072,802.11	40.26	1,290,986.21	14,781,815.90
低值易耗品	175,865.26	0.44	—	175,865.26
产成品	8,510,058.31	21.32	—	8,510,058.31
在产品	15,160,420.58	37.98	—	15,160,420.58
合计	39,919,146.26	100.00	1,290,986.21	38,628,160.05

2) 资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低进行计量，存货成本高于其可变现净值的计提存货跌价准备，可变现净值按照正常生产经营过程中的预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确定。原材料计提存货跌价准备主要原因是公司为做好已售设备的售后服务，为已完成销售设备备用了部分电子元器件、仪表等，由于技术进步等因素，部分电子元器件、仪表已逐步被淘汰。

3) 公司存货中无借款费用资本化金额，期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7-07 固定资产

1) 固定资产增减变动

原值	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-6-30
房屋建筑物	15,070,819.75	0		15,070,819.75
机器设备	1,936,978.08	631880.35		2,568,858.43
运输工具	2,927,400.00	281393		3,208,793.00
电子设备	4,970,213.97	1781679.63		6,751,893.60
工具器具	5,259,463.28	410431.95		5,669,895.23
合计	30,164,875.08	3105384.93		33,270,260.01

累计折旧	2009-12-31	本期增加金额	本期减少金额	2010-6-30
房屋建筑物	2,973,669.25	357931.92		3,331,601.17
机器设备	333,005.13	167775.86		500,780.99
运输工具	1,172,003.42	143152.81		1,315,156.23
电子设备	1,966,631.21	415393.91		2,382,025.12
工具器具	785,720.93	516883.31		1,302,604.24
合计	7,231,029.94	1601137.81		8,832,167.75

固定资产净值	2009-12-31			2010-6-30
房屋建筑物	12,097,150.50			11,739,218.58
机器设备	1,603,972.95			2,068,077.44
运输工具	1,755,396.58			1,893,636.77
电子设备	3,003,582.76			4,369,868.48
工具器具	4,473,742.35			4,367,290.99
合计	22,933,845.14			24,438,092.26
减：减值准备	—			
固定资产净额	22,933,845.14			24,438,092.26

- 2) 2010 年 6 月末较 2009 年末固定资产原值增加了 310.54 万元，主要是报告期项目建设和研发项目购买设备所致。
- 3) 期末固定资产无对外抵押、质押。
- 4) 报告期固定资产中未发生资本化利息金额。
- 5) 报告期各期末未发现固定资产存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

7-08 在建工程

工程名称	预算 金额	2009-12-31	本期 增加	本期减少		2010-6-30	工程投 入占预 算比例	资金 来源
				转入固 定资产	其他 减少			
智能阀门控制装置新厂 区工程 1*	3,300 万元	1,858.68	175.38		26.91	2,007.15		自筹
节能减排领域控制系统 的研究与产业化项目 2*	8,000 万元	20.96	89.41		89.41	20.96		募集 资金
火力发电厂辅助车间集 中控制项目	4,000 万元	—	1.68		1.68			募集 资金
电厂管控一体化信息系 统项目	4,000 万元	—	3.86		3.86			募集 资金
合计		1,879.64	270.33		121.86	2,028.11		

1* 智能阀门控制装置新厂区工程系公司以自有资金新建项目，本期增加的在建工程主要厂房建设和添置生产设备。

2* 节能减排领域控制系统的研究与产业化项目系公司拟以募集资金投资项目，工程预算总额为 8,000 万元，截止 2010 年 6 月 30 日，在建工程中主要列支了前期费用、仿真测试系统及电子设备，该项目投资所涉及购买的土地使用权成本及研发费用支出分别在无形资产及管理费用、开发支出中进行列报。

7-09 无形资产

1) 项目	取得 方式	原始金额	2009-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊 销年限
科远控制土地使用权	出让	1058400.00	583049.02	—	8,389.20	483740.18	574659.82	33 年 9 个月
母公司土地使用权	购买	22822540.44	21897307.57	—	238979.48	1,398107.38	21424433.06	46 年 2 个月
母公司江宁土地使用权	出让	18,25400.00	18538146.00		186534.00	186534.00	18538866.00	48 年 6 个月

用友软件	购买	390,957.27	233205.12	111111.12	26585.40	26585.40	364371.87	3 年 4 个月
合计		42997297.71	41251707.71	111111.12	460488.08	2094966.96	40902330.75	

- 2) 合并范围内之子公司科远控制以出让方式取得南京市江宁经济技术开发区西门子路国有土地使用权，面积 4,067.40 平方米，土地使用权终止期限至 2044 年 9 月。
- 3) 母公司土地使用权系 2008 年 1 月 15 日公司董事会通过购买土地使用权议案，公司与南京滨江投资发展有限公司签订协议，以货币资金收购南京滨江投资发展有限公司位于江苏省南京市江宁区滨江开发区天成路以东宗地国有土地使用权，土地面积 66,072.80 平方米，2008 年 1 月 8 日江苏省苏地房地产咨询评估有限责任公司对该宗土地使用权进行了评估，评估价值为 2,181.39 万元，公司以评估价格进行受让，另支付相关税费 238.89 万元，2008 年 2 月已取得宁江国用(2008)第 02243 号土地使用权证书。
- 4) 母公司江宁土地使用权系本期以出让方式取得江宁开发区前庄路以东、吉印大道以南土地使用权，土地使用权面积为 46,596.80 平方米，土地权证号为宁江国用（2009）第 21492 号，该宗土地使用权已抵押给中国银行江宁支行，抵押期限自 2009 年 11 月 11 日至 2010 年 10 月 21 日。
- 5) 报告期各期末未发现无形资产存在减值迹象，未计提无形资产减值准备。

7-10 开发支出

工程名称	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转入无形资产	其他减少	
NT6000 分散控制系统	6,917,553.18	2,292,280.50			9,209,833.68
火力发电厂辅助车间控制系统		1,909,254.92			1,909,254.92
智能型角行程电动执行机构	1,162,356.30	364,639.58			1,526,992.68
	8,079,909.48	4,566,175.00			12,645,981.28

NT6000 分散控制系统是公司募集资金项目（节能减排领域控制系统的研究与产业化项目）的核心研发

项目，该项目公司划分为硬件、工业设计、卡件开发、DPU 运行核软件和组态软件开发、监控软件和通讯协议开发、工程应用技术开发等六个子项分组进行研发，至 2008 年末各子项的研发进度均达到计划要求，自 2009 年 1 月转入开发阶段，2009 年 2 月份已开始委托南京市科技咨询服务中心在大唐南京下关发电厂工地进行现场性能测试。NET6000 分散控制系统主要用于火电厂节能减排领域，具有较好的市场前景和市场容量，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 1 月起对该项目研发费用予以资本化。

7-11 递延所得税资产

1) 已确认递延所得税资产	2010-6-30	2009-12-31
母公司坏账准备	1,556,819.41	891,363.06
母公司存货减值准备	257,224.91	193,647.93
控制公司坏账准备	244,625.71	241,542.14
控制公司装潢拆除	72,348.52	83,575.29
英维思坏账准备	20,000.00	20,000.00
软件公司坏账准备	35,203.69	37,185.63
	2,186,222.24	1,467,314.05
2) 可抵扣暂时性差异	2010-6-30	2009-12-31
母公司坏账准备	10,378,796.09	5,942,420.38
母公司存货减值准备	1,714,832.71	1,290,986.21
控制公司坏账准备	1,630,838.09	1,610,280.93
控制公司装潢拆除	482,323.48	557,168.59
英维思坏账准备	100,000.00	100,000.00
软件公司坏帐准备	281,629.53	297,485.03

合计

14,588,419.90

9,798,341.14

7-12 资产减值准备

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少		2010-6-30
			转回	转销	
坏账准备	7,950,186.34	4,441,077.37	—		12,391,263.71
存货跌价准备	1,290,986.21	423,846.50	—		1,714,832.71
合计	9,241,172.55	4,864,923.87	—		14,106,096.42

7-13 短期借款

1) 借款类别	2010-6-30	2009-12-31
抵押借款		30,000,000.00
担保借款		3,000,000.00
合计		33,000,000.00

2) 公司在招商银行南京城北支付办理的 300 万元流动资金贷款于 2009 年 3 月 25 日到期日全额归还。

3) 公司在中国银行南京江宁支行办理的 3000 万元流动资金贷款，公司 2010 年 3 月上市后，使用超募资金提前归还。

7-14 应付账款

1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	53,124,532.55	90.50	30,670,012.60	86.39
一至二年	4,337,636.84	7.39	2,655,507.62	7.48
二至三年	1,091,202.39	1.85	1,442,400.16	4.06
三至五年	119,548.24	0.20	318,594.81	0.90
五年以上	22,000.47	0.06	415,673.85	1.17
合计	58,694,920.49	100.00	35,502,189.04	100.00

- 2) 期末应付账款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的款项。
- 3) 期末账龄超过一年的应付账款总额为 557.04 万元, 占应付账款总额的 9.33%, 账龄一至三年的应付账款未付的原因主要是公司购买的部分设备在质保期内暂扣的质保金。
- 4) 2010 年 6 月末较 2009 年末应付账款余额增加了 2,319.27 万元, 主要是公司材料采购量增加和结算周期延长所致。

7-15 预收款项

1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	16,836,591.38	96.68	12,781,992.08	96.10
一至二年	579,955.30	3.32	518,608.60	3.90
二至三年			—	—
三至五年			—	—
五年以上			—	—
合计	17,416,546.68	100	13,300,600.68	100.00

- 2) 预收款项中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。
- 3) 账龄超过一年的预收款项主要为结算尾款。
- 4) 期末大额的预收款项列示

单 位	2010-6-30	款项性质
青岛捷能汽轮机集团南京分公司	3,384,498.08	预收设备款
唐山达丰焦化有限公司	1,350,000.00	预收设备款
江苏阳光璜塘热电有限公司	1,000,000.00	预收设备款
江苏射阳港发电厂	894,194.00	预收设备款
景德镇开门子陶瓷化工集团有限公司	774,000.00	预收设备款

7-16 应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加金额	本期支付金额	2010-6-30
工资、奖金津贴及补贴	—	15,812,950.36	15,812,950.36	—

职工福利费	—	20,000.00	20,000.00	—
职工奖励及福利基金	2,936,523.10		319,048.40	2,617,474.70
工会经费及职工教育经费	40,049.85	2,093.06	22,280.30	19,862.61
社会保险费	—	—	—	—
其中：养老统筹	—	—	—	—
生育保险	—	—	—	—
工伤保险	—	—	—	—
失业保险	—	—	—	—
基本医疗	—	—	—	—
重大疾病	—	—	—	—
住房公积金	60,198.00	—	60,198.00	—
	3,036,770.95	15,835,043.42	16,234,477.06	2,637,337.31

职工奖励及福利基金系公司在收购子公司科远控制全部股权前，该公司按照税后净利润的 5%提取使用结余。

7-17 应交税费

项目	2010-6-30	2009-12-31
增值税	6,152,618.96	2,921,602.01
营业税	—	41,115.00
城市维护建设税	430,681.44	148,135.84
企业所得税	3,056,991.17	5,046,165.79
个人所得税	100,517.72	81,937.20
印花税		10,854.10
教育费附加	246,103.68	118,508.68
合计	9,986,912.97	8,368,318.62

7-18 其他应付款

1) 账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	2,296,083.43	97.66	204,284.45	98.13
一至二年	54,950.04	2.34	3,895.00	1.87

二至三年			—	—
三至五年			—	—
五年以上			—	—
合计	2,351,033.47	100.00	208,179.45	100.00

2) 其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

3) 2010 年末较 2009 年末其他应付款增加了 214.28 万元, 主要原因是公司上市发行费没有全部支付完毕。

7-19 一年内到期的非流动负债

1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
交通银行股份有限公司 南京分行		10,000,000.00
江苏省国际信托投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	15,000,000.00

2) 公司 2008 年 4 月 1 日向交通银行股份有限公司南京分行借入的固定资产投资借款 1,700 万元, 其中: 700 万元于 2009 年 3 月 31 日到期已归还, 1,000 万元于 2010 年 3 月 31 日到期归还。

3) 江苏省国际信托投资有限公司借款系公司“NT6000 分散控制系统在节能减排领域的研究及产业化”项目被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅列入 2007 年度江苏省科技成果转化专项资金资助项目, 江苏省科学技术厅委托江苏省国际信托投资有限公司向公司提供 500 万元无息专项信用借款, 期限自 2008 年 2 月起为 2 年 6 个月。

7-20 应付股利

项目	2010-6-30	2009-12-31
香港欧科投资有限公司		668,352.44
合计		668,352.44

合并范围内子公司科远控制在股权收购前应付其股东香港欧科投资有限公司股利 668,352.44 元已支付。

7-21 其他非流动负债

1) 项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
科技成果专项资金	6,700,000.00			6,700,000.00
软件产业发展专项引导资金	2,500,000.00		2,500,000.00	
合计	9,200,000.00		2,500,000.00	6,700,000.00

- 2) 公司“NT6000 分散控制系统在节能减排领域的研究与产业化”项目于 2007 年 12 月 19 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅，以苏科计[2007]513 号、苏财教[2007]233 号文《关于下达 2007 年度省科技成果转化专项资金项目和经费的通知》列入江苏省科技成果转化专项资金资助项目，2008 年 3 月收到江苏省科技厅拨付的科技成果转化专项资金 402.50 万元，2009 年收到江苏省科技厅拨付的专项资金及贴息资金 267.50 万元。
- 3) 公司与江苏沙钢集团有限公司合作的钢铁企业物料跟踪与优化调度系统开发项目被江苏省财政厅、江苏省信息产业厅列入江苏省现代服务业(软件产业)发展专项引导资金资助项目，2008 年 12 月 31 日收到江苏省信息产业厅拨付的专项资助资金 125 万元，2009 年收到该项目专项拨款 125 万元。该项目报告期已完成研究开发工作并通过项目验收，政府专项补贴 250 万元转为当期收入。

7-22 股本

1) 报告期内股本/实收资本明细及变动情况

股东单位或名称	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
刘国耀	20,509,000.00			20,509,000.00
胡歙眉	18,213,000.00			18,213,000.00
刘建耀	3,830,000.00			3,830,000.00
胡梓章	2,158,500.00			2,158,500.00
曹瑞峰	1,750,000.00			1,750,000.00
张 勇	1,289,500.00			1,289,500.00
梅建华	1,250,000.00			1,250,000.00
李海康	1,030,000.00			1,030,000.00
方正等 28 位自然人	970,000.00			970,000.00
社会公众股		17,000,000.00		17,000,000.00
	51,000,000.00	17,000,000.00		68,000,000.00

2) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]263 号《关于核准南京科远自动化集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准,公司于 2010 年 3 月 24 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,700 万股(每股面值 1.00 元),公司公开发行股票后注册资本变更为人民币 68,000,000.00 元。

7-23 资本公积

2010 年 1-6 月份资本公积增减变动情况

项目	2010 年 1-6 月		
	2009-12-31	本期增加	本期减少
资本溢价	37,047,321.46	606,476,995.00	—
	37,047,321.46	—	—
			643,524,316.46

7-24 盈余公积

1) 报告期内盈余公积增减变动

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
法定盈余公积	9,995,526.80			9,995,526.80
	9,995,526.80			9,995,526.80

2) 盈余公积提取比例

按照税后净利润的 10%的比例计提法定盈余公积。

7-25 未分配利润

项目	2009 年度	本期增加	本期减少	2010 年 1-6 月
年初余额	54,531,068.99			100,163,047.74
加: 本年净利润	50,538,641.40	21,249,425.47	—	21,249,425.47
可供分配的利润	105,069,710.39			121,412,473.21
减: 提取法定盈余公积	4,906,662.65			

提取职工奖励及福利基金	—			
应付普通股股利	—			
转作股本的股利	—			
年末未分配利润	<u>100,163,047.74</u>	<u>21,249,425.47</u>	<u>—</u>	<u>121,412,473.21</u>

7-26 少数股东权益

	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
少数股东享有科远软件权益	2,492,985.76			3,097,427.12
	<u>2,492,985.76</u>	<u>604,441.36</u>		<u>3,097,427.12</u>

少数股东权益本期增加全部为少数股东损益。

7-27 营业收入

1) 项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	118,467,713.95	99,133,773.18
其中：热工自动化系统	113,194,241.39	91,846,038.33
电厂信息化系统	5,273,472.56	7,287,734.85
其他业务收入		500.00
其中：材料销售		—
其他		500.00
	<u>118,467,713.95</u>	<u>99,134,273.18</u>

2) 2010 年 1-6 月份对前五名客户营业收入总额为 7,308 万元，占营业收入总额的 61.68%；

2009 年 1-6 月份对前五名客户营业收入总额为 3,751.39 万元，占营业收入总额的 37.84%；

3) 营业收入 2010 年度较 2009 年度增加 1,933.34 万元，主要是公司经营能力不断提高所致。

7-28 营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	72,317,407.34	62,256,004.24
其中：热工自动化系统	70,618,080.19	58,657,140.68
电厂信息化系统	1,699,327.15	3,598,863.56
其他业务成本		—

72,317,407.34

62,256,004.24

2010 年 1-6 月产品综合毛利率较上一年度提高了 1.76 个百分点，其主要原因：一是热工自动化系统营业收入有所增加，且毛利率提高了 1.47 个百分点；二是 2010 年 1-6 月份公司毛利较高的电力信息化系统营业收入虽有下降，但毛利率比上年同期提高了 17.16 个百分点。

7-29 营业税金及附加

1) 项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业税	640.00	1,000.00
城市维护建设税	744,263.25	344,393.17
教育费附加	496,969.15	275,514.35
	1,241,872.40	620,907.52

2) 营业税金及附加 2010 年度较 2009 年度增加 62.1 万元，主要是公司销售规模扩大，盈利增加。

7-30 销售费用

2010 年 1-6 月实际支出销售费用 532.30 万元，与上年度同期的支出数 503.59 万元相比。增长 5.70%，主要销售人员增加所致。

7-31 管理费用

2010 年 1-6 月管理费用实际支出 1,221.35 万元，较上年同期增加支出 271.93 万元，主要是管理人员增加人员经费支出比上年同期增加 120.34 万元，研发费用支出比上年同期增加 57.97 万元，固定资产及土地的增加使资产折旧及无形资产摊销比上年同期增加 63.49 万元。

7-32 财务费用

1) 项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
利息支出	730,185.00	2,366,834.13
减：利息收入	354,668.18	1,122,917.75
贴现利息		152,528.47

手续费	34,640.57	54,152.03
	410,157.39	1,024,541.31

- 2) 2010 年度财务费用较 2009 年度减少了 61.43 万元，主要是贷款减少后借款利息支出有较的下降；停止了银行承兑汇票贴现，减少了贴现利息支出。

7-33 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账准备	4,441,077.37	3,536,651.37
存货跌价准备	423,846.50	—
	4,864,923.87	3,536,651.37

资产减值损失 2010 年 1-6 月份较上年增加了 132.82 万元，主要是应收账款增加，公司增加了应收账款坏账准备的计提。

7-34 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置利得		—
其中：固定资产处置利得		—
软件（集成电路）增值税退税①	1,661,161.28	1,999,693.95
各项政府补助②	2,500,000.00	305,000.00
政府奖励	7,360.00	45,430.00
其他	—	—
	4,168,521.28	2,350,123.95

- ① 依据财政部、国家税务总局《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收政策问题的通知》（财税字[1999]273 号），财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展的有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）以及江苏省南京市国家税务局关于《南京市国家税务局软件、集成电路产品增值税征收管理办法（试行）》的通知（宁国税发[2001]191 号），软件（集成电路）增值税退税系公司自行开发生产的“科远火电厂自动化控制软件”等软件产品享受增值税超税负“即征即退”优惠政策而收到的退回的增值税。
- ② 公司与江苏沙钢集团合作的钢铁企业物料跟踪与优化调度系统开发项目被江苏省财政厅、江苏省信息产业厅列入江苏省现代服务业发展专项引导资金资助项目，2008 至 2009 年共收到补贴款 250 万元。

该项目报告期已完成研究开发工作并通过项目验收，政府专项补贴 250 万元转为当期收入。

7-35 营业外支出

1) 项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失		—
其中: 报废固定资产损失		—
综合基金		—
捐赠支出	500,000.00	—
其他	88,158.81	64,719.00
	588,158.81	64,719.00

向东南大学教育基金会捐款 50 万元。

7-36 所得税费用

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
应交企业所得税	4,542,271.70	3,657,189.49
递延所得税费用	-718,908.19	-519,879.05
	3,823,363.51	3,137,310.44

7-37 每股收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
归属于母公司普通股 股东净利润	21,249,425.47	16,391,240.18
母公司发行在外的普 通股股数	68,000,000.00	51,000,000.00
母公司普通股加权平 均数	59,500,000.00	51,000,000.00
基本每股收益	0.36	0.32
稀释每股收益	0.36	0.32

8-38 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
银行存款利息	354,668.18	152,528.47
政府补助及奖励	7,360.00	3,025,430.00

其他

	—
	362,028.18
	3,177,958.47

7-39 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
差旅及服务费	3,113,842.94	3,053,313.61
运输费	491,407.40	638,437.85
业务费	900,283.60	726,457.96
办公费	1,469,219.29	1,504,219.86
会务费	137,769.60	272,794.00
水电费	505,924.75	267,460.09
投资退税退回	—	—
捐赠	500,000.00	—
试验费	580,000.00	200,000.00
租赁费	—	—
其他	395,970.54	782,843.08
	8,094,418.12	7,445,526.45

7-40 合并现金流量表补充资料

项 目	2010 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
净利润	21,853,866.83	16,314,149.95
加：资产减值准备	4,864,923.87	3,536,651.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,601,137.81	1,109,296.19
无形资产摊销	460,488.08	250,416.97
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“—”填列)		—
固定资产报废损失(收益以“—”填列)		—
公允价值变动损失(收益以“—”填列)		—
财务费用(收益以“—”填列)	730,185.00	1,122,917.75
投资损失(收益以“—”填列)		—
递延所得税资产减少(增加以“—”填列)	-718,908.19	-519,879.05
递延所得税负债增加(减少以“—”填列)		—
存货的减少(增加以“—”填列)	-3,718,901.08	1,413,355.69
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-108,750,949.22	-20,136,571.73

经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	28,834,722.95	13,425,978.84
经营活动产生的现金流量净额	-54,843,433.95	16,516,315.98
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		—
债务转为资本		—
一年内到期的可转换公司债券		—
融资租入固定资产		—
3、现金及现金等价物净增加情况:		—
现金的期末余额	566,082,589.10	37,475,080.38
减: 现金的期初余额	62,835,310.40	33,646,856.66
加: 现金等价物的期末余额		—
减: 现金等价物的期初余额		—
现金及现金等价物净增加额	503,247,278.70	3,828,223.72

八、关联方关系及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地	主营业务	与公司关系	经济性质	法定代表人
胡歙眉、刘国耀、 刘建耀、胡梓章	——	——	实际控制人	——	——
科远控制	南京市江宁 经济技术开 发区西门子 路 27 号	电力自动化和信息化产品的设 计、开发、生产、销售、调试; 自产产品和技术服务及相关技术 咨询; 自营和代理各类商品和技 术进出口业务(国家限定公司经 营或禁止进出口的商品和技术除 外)。	子公司	有限责任 公司	刘国耀
英维思	南京市江宁 滨江开发区	工业自动化设备及仪器仪表的制 造; 销售自产产品; 自营和代理 各类商品和技术进出口业务(国 家限定公司经营或禁止进出口商 品和技术除外)。	子公司	有限责任 公司	刘建耀
科远软件	南京市江宁 经济技术开 发区西门子 路 27 号	软件及系统集成产品的开发、设 计、销售、技术服务、咨询	子公司	有限责任 公司	刘国耀

※刘国耀、胡歙眉、刘建耀、胡梓章是本公司的控股股东及实际控制人。刘国耀直接持有本公司 30.16% 的股权，胡歙眉系刘国耀的妻子直接持有本公司 26.78% 的股权，刘建耀系刘国耀之弟直接持有本公司 5.63% 的股权，胡梓章系胡歙眉之父亲直接持有本公司 3.17%。四人合计持有本公司 65.74% 的股权。

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2009-12-31	本期 增加	本期 减少	2010-6-30
科远控制	24,719,804.14	—	—	24,719,804.14
科远软件	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
英维思	2,074,150.00	—	—	2,074,150.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股或权益及其变化

(金额单位：人民币万元)

	2009-12-31		本期增加		本期减少		2010-6-30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
科远控制	2,471.98	100%	—	—	—	—	2,471.98	100%
科远软件	370.00	74%	—	—	—	—	370.00	74%
英维思	207.415	100%	—	—	—	—	207.415	100%

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方	与本公司关系
香港欧科投资有限公司	公司实际控制人控制的公司

(五) 公司与关联方的交易事项

1) 购销商品\提供和接受劳务的关联交易

无

2) 实际控制人为公司向银行借款提供担保

金额单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
刘国耀、胡歙眉	南京科远自动化集团股份有限公司	4,900.00	2009-10-29	2010-10-21	否	公司向中国银行江宁支行借入 3,000 万元，以土地使用权进行抵押，并由刘国耀、胡歙眉及子公司南京科远控制工程有限公司提供担保，该借款已在报告期提前归还。
刘国耀、胡歙眉	南京科远自动化集团股份有限公司	1,000.00	2009-3-25	2010-3-25	是	公司向招商银行南京分行借入流动资金 1,000 万元，由刘国耀、胡歙眉及子公司南京科远软件技术有限公司、南京英维思自动化设备有限公司提供担保，至 2009 年 12 月 31 日，公司已提前归还了 700 万元，剩余 300 万元报告期内如期归还。
刘国耀、胡歙眉	南京科远自动化集团股份有限公司	1,700.00	2008-4-1	2010-3-31	是	2008 年 4 月 1 日公司向交通银行股份有限公司南京分行借入 1,700 万元，其中：700 万元于 2009 年 3 月 31 日到期已归还，1,000 万元于 2010 年 3 月 31 日到期归还，刘国耀、胡歙眉为该借款提供了担保，同时公司子公司南京科远控制工程有限公司以其土地使用权及房产提供了抵押。
刘国耀、胡歙眉	南京科远自动化集团股份有限公司	4,000.00	2010-3-20	2011-3-20	否	为公司向交通银行申请的综合授信 4000 万元提供担保。

九、资产抵押情况

截止 2010 年 6 月 30 日，公司下列资产已抵押给授信银行。

资产项目	账面原值	账面净值	抵押借款余额	(单位：万元)
				抵押期限
母公司江宁土地使用权	1,872.54	1,853.89	0	2009 年 11 月 11 日至 2010 年 10 月 21 日
合计	1,872.54	1,853.89	0	

十、或有负债或损失

应公司客户要求，公司在与客户签订供货合同或收取客户部分预付货款时，客户一般需要公司在银行开具履约保函，截止 2010 年 6 月 30 日，公司已在银行开具未到期的履约保函总额为 1,160,13 万元。

十一、资产负债表日后非调整事项

公司第二届董事会第三次会议审议通过 2010 年度中期利润分配预案，拟以 2010 年 6 月 30 日总股本

6,800 万股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 3,400.00 万元，此利润分配方案尚待股东大会批准。

十二、承诺事项

无

十三、母公司财务报表重要项目的注释

（以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

13-01 应收账款

1) 账龄	2010-6-30				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	143,737,756.60	84.83	5	7,186,887.83	136,550,868.77
一至二年	21,749,108.85	12.84	10	2,174,910.89	19,574,197.97
二至三年	3,850,164.60	2.27	20	770,032.92	3,080,131.68
三至五年	64,010.00	0.04	50	32,005.00	32,005.00
五年以上	32,720.00	0.02	100	32,720.00	0
合计	169,433,760.05	100.00		10,196,556.64	159,237,203.42

账龄	2009-12-31				
	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	应收账款净额
一年以内	64,491,566.74	76.57	5.00	3,224,578.34	61,266,988.40
一至二年	13,696,547.15	16.26	10.00	1,369,654.72	12,326,892.43
二至三年	5,869,161.00	6.97	20.00	1,173,832.20	4,695,328.80

三至五年	169,500.00	0.20	—	84,750.00	84,750.00
五年以上	—	—	—	—	—
合计	<u>84,226,774.89</u>	<u>100.00</u>		<u>5,852,815.26</u>	<u>78,373,959.63</u>

2) 按账款性质分类

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单 项 金 额 重 大	103,557,914	61.1	4,823,872	52,068,092.		
	.14	2	.97	09	61.82	3,449,224.65
单项金额 不重大			128,225.0			
	256,450.00	0.15	0	89,500.00	0.11	44,750.00
其它不重 大	65,619,395.	38.7	5,244,458	32,069,182.		
	91	3	.67	80	38.07	2,358,840.61
				84,226,774.	100.0	
	<u>169,433,760.05</u>	<u>100</u>	<u>10,196,556.64</u>	<u>89</u>	<u>0</u>	<u>5,852,815.26</u>

对单项金额重大(100 万元及以上)的应收账款, 公司单独进行减值测试, 因无客观证据表明其已发生减值, 对信用期内的应收账款按账龄分析法下确定的比例分别计提坏账准备;

- 3) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位的欠款;
- 4) 2010 年 6 月末较 2009 年末应收账款余额增加 8,520.70 万元、主要是销售收入增加及全球性金融危机对公司货款回收带来一定影响;
- 5) 期末应收账款中前五名欠款单位所欠款项总额为 8,963.81 万元, 占公司期末应收账款的比例为 52.91%。

13-02 其他应收款

- 1) 账龄

2010-6-30

	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	3,131,873.00	93.45	5	156,593.65	2,975,279.35
一至二年	182,458.00	5.44	10	18,245.80	164,212.20
二至三年	37,000.00	1.10	20	7,400.00	29,600.00
三至五年			—		
五年以上					
合计	3,351,331.00	100.00		182,239.45	3,169,091.55

2009-12-31

	金额	比例 (%)	坏账比例 (%)	坏账准备	其他应收款净额
一年以内	1,384,874.43	87.46	5.00	69,243.72	1,315,630.71
一至二年	193,614.00	12.23	10.00	19,361.40	174,252.60
二至三年	5,000.00	0.31	20.00	1,000.00	4,000.00
三至五年	—	—	—	—	—
五年以上	—	—	—	—	—
合计	1,583,488.43	100.00		89,605.12	1,493,883.31

2) 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上股份股东单位的欠款。

3) 前五名欠款单位所欠款项总额为 177.45 万元，占公司期末其他应收款的比例为 52.95%。

4) 前 5 名其他应收款列示如下：

单 位	2009-6-30	款项性质
江苏省国际招标公司	865,000.00	投标保证金
新疆招标有限公司	270,000.00	投标保证金
国信招标集团有限公司	239,504.00	投标保证金

安徽省技术进出口股份有限公司	200,000.00	投标保证金
武汉凯迪电力工程有限公司	200,000.00	投标保证金

13-03 长期股权投资

1) 项目	2010-6-30	2009-12-31
子公司投资	47,399,724.85	47,399,724.85
合计	47,399,724.85	47,399,724.85

2) 对子公司投资

单位	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
科远控制	41,620,351.66	—	—	41,620,351.66
英维思	2,144,005.29	—	—	2,144,005.29
科远软件	3,635,367.90	—	—	3,635,367.90
合计	47,399,724.85	—	—	47,399,724.85

13-04 营业收入

1) 项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务收入	115,863,655.84	92,787,470.63
其中：热工自动化系统	112,609,017.71	85,499,735.78
电厂信息化系统	1,213,643.51	7,287,734.85
其他业务收入	2,040,994.62	2,850,091.71
其中：材料销售	2,040,994.62	2,850,091.71
	115,863,655.84	95,637,562.34

2) 2010 年 1-6 月对前五名销售总额为 7,308 万元，占全部营业收入的 63.08%；

3) 营业收入 2010 年度较 2009 年度增加 2,022.61 万元，主要是公司经营能力不断提高所致。

13-05 营业成本

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
主营业务成本	72,902,072.34	58,795,482.70
其中：热工自动化系统	70,361,750.57	55,196,619.14

电厂信息化系统	499,327.15	3,598,863.56
其他业务成本	2,040,994.62	2,849,591.71
其中：材料销售	2,040,994.62	2,849,591.71
	72,902,072.34	61,645,074.41

13-06 投资收益

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
科远控制	18,000,000.00	—
科远软件		1,628,000.00
英维思		—
	18,000,000.00	1,628,000.00

十四、补充资料

1) 非经常性损益

单位	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益		—
计入当期损益的政府补助	2,507,360.00	350,430.00
其他营业外收支净额	-588,158.81	-64,719.00
合 计	1,919,201.19	285,711.00
减：非经常性损益对所得税费影响金额	287880.18	-1,672.45
减：少数股东损益		78,281.40
归属于母公司净利润的非经常性损益	1,631,321.01	209,102.05

2) 净资产收益率及每股收益

① 2010 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

2010 年 1-6 月利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	4.08%	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.33	0.33

② 2009 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

2009 年 1-6 月利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		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	10.52	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.32	0.32

十五、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。