

# 深圳达实智能股份有限公司

(SHENZHEN DAS INTELLITECH CO., LTD.)

(住所：深圳市南山区高新技术村 W1 栋 A 座五楼)



## 2010 年半年度财务报告

(本报告期财务会计报告未经审计)

股票简称：达实智能

股票代码：002421

披露时间：2010 年 8 月 21 日

## 一、资产负债表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	421,018,892.66	418,808,964.39	96,165,627.51	93,689,083.83
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,378,023.52	1,378,023.52	2,750,000.00	2,750,000.00
应收账款	132,399,376.78	131,570,055.67	86,986,435.89	86,003,305.85
预付款项	33,801,946.94	33,679,109.75	28,299,684.22	28,171,137.47
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	9,462,190.15	9,283,258.13	5,726,286.26	5,689,798.24
买入返售金融资产				
存货	71,058,553.63	70,055,584.95	63,605,616.89	62,674,728.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	669,118,983.68	664,774,996.41	283,533,650.77	278,978,053.95
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		2,678,144.91		2,678,144.91
投资性房地产	531,750.02	531,750.02	573,934.76	573,934.76
固定资产	16,715,662.80	16,681,118.36	17,868,216.23	17,838,101.40
在建工程	2,610,110.06	2,610,110.06	496,069.99	496,069.99
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	354,877.83	354,877.83	340,508.95	340,089.69
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	1,073,276.94	1,019,027.67	998,545.60	954,658.49
其他非流动资产				
非流动资产合计	21,285,677.65	23,875,028.85	20,277,275.53	22,880,999.24
资产总计	690,404,661.33	688,650,025.26	303,810,926.30	301,859,053.19
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
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	4,770,000.00	4,770,000.00	16,103,592.90	16,103,592.90
应付账款	99,145,500.93	98,998,189.82	61,611,556.90	61,359,420.41
预收款项	9,918,308.46	9,614,094.85	20,356,037.05	20,342,263.04
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	2,336,366.40	2,234,889.74	2,093,604.35	1,991,920.44
应交税费	5,925,572.52	5,951,728.41	4,300,190.77	4,213,270.47
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,611,179.69	8,605,993.38	4,347,361.94	4,354,304.98
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	80,000.00	80,000.00	580,000.00	580,000.00
流动负债合计	150,786,928.00	150,254,896.20	159,392,343.91	158,944,772.24
非流动负债：				
长期借款	1,600,000.00	1,600,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00

应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	1,600,000.00	1,600,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
负债合计	152,386,928.00	151,854,896.20	161,592,343.91	161,144,772.24
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	78,000,000.00	78,000,000.00	58,000,000.00	58,000,000.00
资本公积	379,054,479.89	379,054,479.89	13,655,100.00	13,655,100.00
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	11,714,044.60	11,553,677.01	11,714,044.60	11,553,677.01
一般风险准备				
未分配利润	68,846,831.29	68,186,972.16	58,423,228.93	57,505,503.94
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	537,615,355.78	536,795,129.06	141,792,373.53	140,714,280.95
少数股东权益	402,377.55		426,208.86	
所有者权益合计	538,017,733.33	536,795,129.06	142,218,582.39	140,714,280.95
负债和所有者权益总计	690,404,661.33	688,650,025.26	303,810,926.30	301,859,053.19

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

## 二、利润表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	150,880,455.19	149,607,134.46	127,212,183.93	125,545,806.39
其中：营业收入	150,880,455.19	149,607,134.46	127,212,183.93	125,545,806.39
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	141,511,497.70	139,981,362.83	119,146,055.49	117,554,761.20
其中：营业成本	112,258,020.35	111,851,503.64	94,700,646.48	94,220,548.97
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	4,065,066.27	4,029,994.23	3,594,706.32	3,552,228.08
销售费用	15,659,643.90	15,134,781.04	12,596,096.88	12,105,493.55
管理费用	7,415,816.80	6,835,476.57	5,274,803.57	4,677,049.16
财务费用	1,222,894.56	1,223,154.74	1,353,195.07	1,357,879.75
资产减值损失	890,055.82	906,452.61	1,626,607.17	1,641,561.69
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）	9,368,957.49	9,625,771.63	8,066,128.44	7,991,045.19
加：营业外收入	2,868,603.44	2,868,603.44	4,410,600.00	4,410,600.00
减：营业外支出	3,435.03	3,435.03	3,361.00	3,361.00
其中：非流动资产处置损失	3,435.03	3,435.03		

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,234,125.90	12,490,940.04	12,473,367.44	12,398,284.19
减：所得税费用	1,834,354.85	1,809,471.82	1,771,870.06	1,762,988.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,399,771.05	10,681,468.22	10,701,497.38	10,635,295.36
归属于母公司所有者的净利润	10,423,602.36	10,681,468.22	10,696,348.97	10,635,295.36
少数股东损益	-23,831.31		5,148.41	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.1700	0.1742	0.1844	0.1834
（二）稀释每股收益	0.1700	0.1742	0.1844	0.1834
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	10,399,771.05	10,681,468.22	10,701,497.38	10,635,295.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,423,602.36	10,681,468.22	10,696,348.97	10,635,295.36
归属于少数股东的综合收益总额	-23,831.31		5,148.41	

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

## 三、现金流量表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	98,341,495.09	96,447,167.34	124,526,474.15	121,853,167.05
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	2,510,607.46	2,486,707.39	4,101,462.76	4,093,322.88
经营活动现金流入小计	100,852,102.55	98,933,874.73	128,627,936.91	125,946,489.93
购买商品、接受劳务支付的现金	95,054,738.76	94,517,507.06	100,123,297.12	98,981,858.93
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	13,571,621.63	12,887,017.43	11,905,451.50	11,321,390.96
支付的各项税费	6,585,966.41	6,280,106.97	9,441,383.38	9,090,307.73
支付其他与经营活动有关的现金	13,067,438.83	12,421,231.12	9,710,453.72	9,267,210.58

经营活动现金流出小计	128,279,765.63	126,105,862.58	131,180,585.72	128,660,768.20
经营活动产生的现金流量净额	-27,427,663.08	-27,171,987.85	-2,552,648.81	-2,714,278.27
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				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,943,936.88	5,932,996.70	3,447,127.01	3,447,127.01
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	5,943,936.88	5,932,996.70	3,447,127.01	3,447,127.01
投资活动产生的现金流量净额	-5,943,936.88	-5,932,996.70	-3,447,127.01	-3,447,127.01
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	393,700,000.00	393,700,000.00		
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			42,800,000.00	42,800,000.00
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	393,700,000.00	393,700,000.00	42,800,000.00	42,800,000.00
偿还债务支付的现金	30,600,000.00	30,600,000.00	21,950,000.00	21,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,173,164.50	1,173,164.50	7,028,108.10	7,028,108.10
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	4,765,220.11	4,765,220.11	91,920.59	91,920.59



筹资活动现金流出小计	36,538,384.61	36,538,384.61	29,070,028.69	29,070,028.69
筹资活动产生的现金流量净额	357,161,615.39	357,161,615.39	13,729,971.31	13,729,971.31
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	323,790,015.43	324,056,630.84	7,730,195.49	7,568,566.03
加：期初现金及现金等价物余额	88,573,807.05	86,097,263.37	52,473,495.79	50,082,307.78
六、期末现金及现金等价物余额	412,363,822.48	410,153,894.21	60,203,691.28	57,650,873.81

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

## 四、合并所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	58,000,000.00	13,655,100.00			11,714,044.60		58,423,228.93		426,208.86	142,218,582.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	58,000,000.00	13,655,100.00			11,714,044.60		58,423,228.93		426,208.86	142,218,582.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	365,399,379.89					10,423,602.36		-23,831.31	395,799,150.94
（一）净利润							10,423,602.36		-23,831.31	10,399,771.05
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							10,423,602.36		-23,831.31	10,399,771.05
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	365,399,379.89								385,399,379.89
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	365,399,379.89								385,399,379.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
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	78,000,000.00	379,054,479.89			11,714,044.60		68,846,831.29		402,377.55	538,017,733.33
项 目	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
	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	58,000,000.00	13,655,100.00			8,826,975.67		38,019,102.74		402,749.41	118,903,927.82
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	58,000,000.00	13,655,100.00			8,826,975.67		38,019,102.74		402,749.41	118,903,927.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,887,068.93		20,404,126.19		23,459.45	23,314,654.57
（一）净利润							29,091,195.12		23,459.45	29,114,654.57

(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						29,091,195.12		23,459.45	29,114,654.57	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					2,887,068.93	-8,687,068.93			-5,800,000.00	
1. 提取盈余公积					2,887,068.93	-2,887,068.93				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-5,800,000.00			-5,800,000.00	
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(股本)										
2. 盈余公积转增资本(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	58,000,000.00	13,655,100.00			11,714,044.60	58,423,228.93		426,208.86	142,218,582.39	

法定代表人：刘樑

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

## 五、母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳达实智能股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	58,000,000.00	13,655,100.00			11,553,677.01		57,505,503.94	140,714,280.95
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	58,000,000.00	13,655,100.00			11,553,677.01		57,505,503.94	140,714,280.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	365,399,379.89					10,681,468.22	396,080,848.11
（一）净利润							10,681,468.22	10,681,468.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,681,468.22	10,681,468.22
（三）所有者投入和减少资本	20,000,000.00	365,399,379.89						385,399,379.89
1. 所有者投入资本	20,000,000.00	365,399,379.89						385,399,379.89
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
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	78,000,000.00	379,054,479.89			11,553,677.01		68,186,972.16	536,795,129.06
项 目	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
一、上年年末余额	58,000,000.00	13,655,100.00			8,666,608.08		37,321,883.53	117,643,591.61
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	58,000,000.00	13,655,100.00			8,666,608.08		37,321,883.53	117,643,591.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,887,068.93		20,183,620.41	23,070,689.34
（一）净利润							28,870,689.34	28,870,689.34

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							28,870,689.34	28,870,689.34
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					2,887,068.93		-8,687,068.93	-5,800,000.00
1. 提取盈余公积					2,887,068.93		-2,887,068.93	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,800,000.00	-5,800,000.00
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	58,000,000.00	13,655,100.00			11,553,677.01		57,505,503.94	140,714,280.95

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

## 六、财务报表附注

### （一）公司基本情况

#### （1）有限公司设立及增资扩股

##### 1) 有限公司设立

公司前身为深圳达实自动化工程有限公司（以下简称“达实自动化”），系经深圳市政府外经贸深合资证字[1995]0077 号批准证书核准，于 1995 年 3 月 17 日在国家工商行政管理局注册登记的外商投资企业。由深圳奥达电子科技有限公司（以下简称“奥达电子”）和香港东兴电子仪器公司（以下简称“香港电子”）共同以货币资金出资设立，投资总额和注册资本均为 130 万元。

##### 2) 1997 年 11 月第一次股权转让与增资扩股

经 1997 年 6 月达实自动化董事会决议通过，1997 年 6 月 10 日奥达电子与深圳市为增投资发展有限公司（以下简称“为增投资”）签署《股权转让协议书》，奥达电子将其持有的达实自动化 30.77% 股权以 40 万元的价格全部转让给为增投资，同时达实自动化实施增资扩股，注册资本由 130 万元增至 300 万元，新增注册资本 170 万元全部由为增投资以现金方式缴足。

##### 3) 2000 年 1 月第二次增资扩股

经 1999 年 12 月董事会决议通过，达实自动化现有股东按照原股权比例以现金方式对达实自动化实施第二次增资，注册资本增至 1,600 万元。

##### 4) 2000 年 9 月第二次股权转让、第三次增资扩股

经达实自动化董事会决议通过，2000 年 9 月 25 日，香港东兴电子仪器公司与（香港）东兴电子仪器有限公司（以下简称“东兴电子”）签署《股权转让协议书》，香港电子以港币 450 万元价格将其持有的达实自动化 30% 股权转让给东兴电子。

同时，达实自动化以现金方式实施第三次增资扩股，注册资本由 1,600 万元增至 1,909.67 万元，引入 5 家新股东，股东数由 2 家增至 7 家。

2000 年 9 月 25 日，深圳市外商投资局以深外资复[2000]B1396 号文批准了上述股权转让、增加投资者及增资事宜。2000 年 9 月 30 日达实自动化在国家工商行政管理局办理了工商变更登记。

### （2）有限公司整体变更为股份公司

经深圳市政府深府函[2000]67 号和深圳市外商投资局深外资复[2000]B1576 号文批准，达实自动化以截至 2000 年 9 月 30 日经天勤会计师事务所审计的净资产 3,700 万元按 1:1 的折股比例折为 3,700 万股股份，整体变更为股份有限公司。

### （3）股份公司设立后的股本变化情况

#### 1) 2003 年 12 月第一次增资扩股

经公司 2002 年度第二次临时股东大会决议通过，公司进行了变更为股份公司后的第一次增资扩股，注册资本增至 4,378 万元，同时引入新股东中国机电出口产品投资有限公司（以下简称“中机电”），股东增至八家。



受本公司委托，深圳中胜会计师事务所对本公司截至 2002 年 6 月 30 日的资产负债进行了评估，出具了深中评字（2002）第 N0046 号《资产评估报告》，评估结果为：截至 2002 年 6 月 30 日，本公司净资产 126,692,300.00 元，每股净资产 3.42 元。2002 年 10 月 20 日，达实投资等七家股东和中机电签署《增资扩股协议书》，确定新增股份认购价 3 元/股。

\* 国家计委以计投资[2001]590 号《国家计委关于下达 2001 年高新技术产业化第二批财政预算内资金（国债）投资计划的通知》、计投资[2001]1087 号《国家计委关于下达 2001 年高新技术产业化第三批财政预算内资金（国债）投资计划的通知》，批准中机电作为国家资本金出资代表向本公司投资 1,500 万元。中机电将上述专项资金分三次汇入达实智能的银行账户，具体为 2001 年 9 月 14 日汇入 960 万元，2001 年 12 月 26 日汇入 240 万元及 2002 年 4 月 25 日汇入 300 万元。

#### 2) 2007 年 5 月第一次股权转让

根据公司 2004 年度股东大会决议，并经 2007 年 1 月 5 日商务部商资批 [2006] 1635 号文批准，公司原外方股东——东兴电子将其持有的本公司 25.126% 股份计 1,100 万股以港币 1,056 万元价格转让给萨摩亚注册的安进企业有限公司；公司股东——深圳市高新技术产业投资服务有限公司、深圳市清华创业投资有限公司，名称分别变更为“深圳市高新技术投资担保有限公司、深圳清华力合创业投资有限公司”。

#### 3) 2007 年 7 月第二次股权转让与增资扩股

根据 2007 年 4 月 30 日公司 2006 年度股东大会决议，并经深圳市贸易工业局深贸工资复 [2007]1554 号文批准，2007 年 3 月 30 日，安进企业有限公司和盛安机电设备（深圳）有限公司（以下简称“盛安机电”）签订《股权转让协议》，安进企业将其持有的本公司 25.126% 股份计 1,100 万股以港币 1,056 万元转让给境内企业——盛安机电。本次股权转让后，公司由中外合资股份有限公司变更为内资股份有限公司。

根据公司 2006 年度股东大会决议批准，公司以业经深圳鹏城审计的截止 2006 年 12 月 31 日可供股东分配利润中的 1,422 万元转增资本，注册资本增至 5,800 万元。

#### 4) 2007 年 12 月第三次股权转让

2007 年 10 月 26 日、30 日，达实智能股东深圳市达实投资发展有限公司和盛安机电设备（深圳）有限公司分别与公司 96 名员工及邓欣签署《股份转让协议》，97 名自然人合计受让达实智能股份 8,075,240 股。上述股权转让事宜业经深圳市高新技术产权交易所予以见证，并于 2007 年 12 月 14 日在深圳市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

#### 5) 首次公开发行股票并上市

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]596 号文核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）2,000 万股，每股面值 1.00 元，发行价格 20.50 元/股。经深圳证券交易所深证上[2010]177 号文同意，公司发行的人民币普通股股票于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌上市。本次发行后公司注册资本变更为人民币 7,800 万元，业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司于 2010 年 5 月 27 日出具深鹏所验字[2010]194 号验资报告验证。

## （二）主要会计政策和会计估计

### 1、财务报表的编制基础

本公司执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 06 月 30 日的财务状况，以及 2010 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，应当以调整后的账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

（2）非同一控制下的企业合并：购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应当确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债应当以公允价值列示。

### 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

(2) 合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

(3) 对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(4) 同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益应计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

(5) 重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20% 的，从合并当期的期初起编制备考利润表。

(6) 对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务核算方法

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

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

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

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

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

##### (2) 外币财务报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差

额项目反映。

## 9、金融工具

### (1) 金融资产的分类：

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

### (2) 金融资产的计量：

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

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

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

### (3) 金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

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

### (4) 金融资产转移：

本公司于将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

### (5) 金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；

d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

h、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (6) 金融资产减值损失的计量:

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试;

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

c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法: 单项金额重大的, 单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额不重大, 经测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失, 计提坏账准备; 单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项, 单独进行测试, 并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项, 采用账龄分析法, 按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

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

## 10、应收款项

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	100 万元以上
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	账龄分析法

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

信用风险特征组合的确定依据	账龄在三年以上
根据信用风险特征组合确定的计提方法	账龄分析法

## (3) 账龄分析法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	50	50

## 11、存货

## (1) 存货的分类

存货分为原材料、生产成本、工程施工、库存商品、发出商品、低值易耗品、委托加工材料等七大类。其中生产成本用于核算公司产品生产加工等业务的在产品, 工程施工用于归集建造工程施工项目的成本费用支出。

## (2) 发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用个别计价法或移动加权平均法计价。

工程施工成本的具体核算方法为：按照单个项目为核算对象，分别核算工程施工成本；项目未完工前，按单个项目归集所发生的实际成本。期末按完工百分比法确认合同收入，按配比原则结转营业成本。项目完工时，按照累计实际发生的合同成本扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本，并结转工程施工成本。

本公司累计已发生的工程施工成本和累计已确认的工程施工毛利之和大于累计已办理结算的合同价款的差额为已完工未结算款，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收款项中反映。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去至完工时估计将要发生的成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计总收入的工程项目，按照预计工程总成本超过预计总收入的部分，计提存货跌价准备。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物：包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### （1）初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也应当计入企业合并成本。

4/ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其它必要支出。

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

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

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

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

a、能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

b、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

c、对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益。

采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分回的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

长期股权投资处置时，按其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

a、共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共同控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

b、重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与的权利，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。

c、在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量：

a、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。

b、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

c、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，投资性房地产的折旧方法采用平均年限法。

(3) 投资性房地产减值准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值准备一经计提，在以后会计期间不再转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件



为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
电子及其他设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
节能专用设备	主要受益期	-	-

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

#### (2) 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工，(2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 16、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

#### 17、无形资产

(1) 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

(2) 无形资产在取得时按照实际成本计价。

(3) 对使用寿命确定的无形资产，自无形资产可供使用时起，在使用寿命内采用直线法摊销，计入当期损益；对使用寿命不确定的无形资产不摊销；公司于年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

(4) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：

(1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起 5 年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 19、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

(2) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不

超过对应的预计负债的账面金额。

## 20、收入

### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与销售该商品的成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。主要交易方式的具体销售确认的时间为：

a、以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式，以在合同规定的装运港将货物装箱上船并船只越过船舷时的时间为收入确认时点；

b、以到岸价格（CIF）作为货物出口的贸易方式，以货物越过在合同规定的目的港的船舷的时间为收入确认时点；

c、国内销售部分按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

### (2) 提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同收入

依据《企业会计准则—建造合同》的规定，本公司的建造合同收入确认原则为完工百分比法。完工百分比法是指根据合同完工进度确认合同收入和费用的方法。具体原则为：

a、建造合同收入，按下列条件均能满足时按完工百分比法予以确认：

合同总收入能够可靠地计量；

与合同相关的经济利益很可能流入企业；

实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

b、完工百分比计算办法和智能化工程收入确认原则

智能化工程的完工进度=已完成的合同工作量/合同预计总工作量×100%

智能化工程项目已完成的工作量主要是以监理或甲方签字认可的工作量为依据来确认。

智能化工程项目预计的总工作量根据智能化工程预算资料合理预计，智能化工程预算资料是由达实智能工程预算部门按工程合同约定的工程材料和工程量等进行计算、编制。

智能化工程收入确认原则：

未完工智能化工程的工程收入=完工进度×合同总收入-以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工未决算智能化工程的工程收入=合同总收入-以前会计年度累计已确认的工程收入

已完工已决算智能化工程的工程收入=决算收入（或已全额结算收入）-以前会计年度累计已确认的工程收入

c、如果建造合同的结果不能可靠地估计，且合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不能收回的，于发生时立即确认为费用，不确认收入。

d、如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，超过部分作为预计损失立即计入当期费用。

#### （5）节能服务合同业务收入

节能服务合同业务基本情况：公司利用自身技术，通过为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的；项目服务期通常为 3-15 年；在经营过程中，公司为节能项目提供相应的设备；在经营期间，相应设备由客户代为保管；在项目进行过程中，公司为客户提供相关节能的服务；在项目结束后，公司会将相应设备转移给其客户，不再另行收费；在项目结束后，客户如需后续服务，公司会予以提供，但需另行收费。

节能服务合同业务收入在满足收入确认条件时按双方约定的节能效果来计算确定，公司用于节能项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按项目日期确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧记入节能服务业务成本，与节能服务相关的费用记入当期费用。

#### 21、政府补助

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

#### 22、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）递延所得税资产的确认

a、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1/ 该项交易不是企业合并；
- 2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

b、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- 1/ 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

2/ 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## (2) 递延所得税负债的确认

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

a、商誉的初始确认；

b、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

1/ 该项交易不是企业合并；

2/ 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

1/ 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

2/ 暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 23、经营租赁、融资租赁

### (1) 融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

### (2) 融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

### (3) 融资租赁中实际利率法的应用

#### a、未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

1/以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产

入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

2/以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

3/以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

4/以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

#### b、未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

#### (4) 经营租赁的认定标准

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

#### 24、主要会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1、本公司 2010 年 1 月 1 日-2010 年 06 月 30 日无会计政策变更。

2、本公司 2010 年 1 月 1 日-2010 年 06 月 30 日无会计估计变更。

3、本公司 2010 年 1 月 1 日-2010 年 06 月 30 日无重大会计差错更正。

#### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

### (三) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
营业税	工程安装收入、技术服务收入、房屋租赁收入	3%、5%
增值税	销售收入，加工及修理修配劳务收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 2、其他说明

(1) 本公司工程安装收入适用 3% 营业税率，技术服务收入、房屋租赁收入适用 5% 税率。

(2) 根据深圳市人民政府深府[1988]232 号《关于深圳特区企业税收政策若干问题的规定》的规定，本公司深圳特区内产品销售收入和工程安装收入应缴纳城市维护建设税的税率为 1%，教育费附加的征收比率为 3%。外地工程安装收入应缴纳的城市维护建设税、教育费附

加按工程所在地适用的征收率缴纳。

(3) 2008 年 12 月 16 日, 本公司被认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GR200844200040, 根据新企业所得税法的规定从 2008 年 1 月 1 日起, 适用 15%的企业所得税税率。

(4) 公司所属子公司上海达实自动化工程有限公司企业所得税适用 25%的税率。

#### (四) 企业合并及合并财务报表

##### 1、子公司情况

同一控制下企业合并取得的子公司

单位: 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
上海达实自动化工程有限公司	控股子公司	上海	自动化系统工程的设计、开发与安装及 IC 卡的销售	200	楼宇自动化、工业自动化、办公自动化系统的设计、开发、安装、调试及维修服务。	267.81	-	90	90	是

##### 2、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则: 本公司对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上 (不含 50%), 或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司, 全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后, 在抵销母公司与子公司的内部交易对合并财务报表的影响后, 由母公司合并编制。

(3) 控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

3、本公司报告期内合并会计报表的范围无变化。

4、本报告期无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

5、本报告期无发生的同一控制下企业合并。

6、本报告期无发生的非同一控制下企业合并。

7、本报告期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

8、本报告期无发生反向购买。

9、本报告期无发生吸收合并。

## (五) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币	222,074.36	1	222,074.36	45,514.43	1	45,514.43
港币	46,261.81	0.87239	40,358.34	60,294.30	0.8805	53,089.13
美元	6,000.00	6.7909	40,745.40	6,600.00	6.8282	45,066.12
小计			303,178.10			143,669.68
银行存款：						
人民币	411,768,550.37	1	411,768,550.37	84,613,967.41	1	84,613,967.41
港币	67,254.52	0.87239	58,672.17	67,247.81	0.8805	59,211.70
美元	34,372.74	6.7909	233,421.84	550,212.10	6.8282	3,756,958.26
小计			412,060,644.38			88,430,137.37
其他货币资金：						
人民币	8,655,070.18	1	8,655,070.18	7,591,820.46	1	7,591,820.46
合计			421,018,892.66			96,165,627.51

2010年06月30日其他货币资金中存放于指定账户的保函保证金存款7,480,513.86元，  
银行承兑汇票保证金1,174,556.32元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,378,023.52	2,750,000.00
合计	1,378,023.52	2,750,000.00

(2) 期末公司无用于质押的票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，  
以及不存在期末公司已贴现但尚未到期和已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元

种类	期末数	期初数



	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的应收账款	112,491,716.16	81.06%	3,537,656.04	3.14%	64,014,027.27	69.12%	2,764,481.87	4.32%
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	2,135,041.09	1.54%	1,861,371.59	87.18%	2,172,722.24	2.35%	1,863,644.12	85.77%
其他不重大应收账款	24,155,912.18	17.41%	984,265.02	4.07%	26,423,233.57	28.53%	995,421.20	3.77%
合计	138,782,669.43	100%	6,383,292.65	4.60%	92,609,983.08	100%	5,623,547.19	6.07%

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。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的组合标准为账龄在三年以上及全额计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
桂林集琦药业股份有限公司	373,932.50	373,932.50	100%	诉讼已决未执行
河南汝阳热电厂	318,000.00	318,000.00	100%	诉讼已决无法执行
湛江锐通智能工程有限公司	109,096.40	109,096.40	100%	诉讼已决无法执行
谷神生物科技集团有限公司	80,000.00	80,000.00	100%	诉讼已决无法执行
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	71,804.01	71,804.01	100%	账龄长、无法收回
深圳庐山置业有限公司	61,961.96	61,961.96	100%	账龄长、无法收回
河南安阳彩色显像管玻壳有限公司	58,409.00	58,409.00	100%	账龄长、无法收回
北京普瑞德科贸公司	56,000.00	56,000.00	100%	账龄长、无法收回
十堰市恒威科工贸公司	52,500.00	52,500.00	100%	账龄长、无法收回
北京东方新世纪建筑安装工程有限公司	48,782.00	48,782.00	100%	账龄长、无法收回
深圳尤尼-菲斯有限公司	43,337.00	43,337.00	100%	账龄长、无法收回
上海五艾智能系统有限公司	41,055.00	41,055.00	100%	账龄长、无法收回
昆明嘉义电子有限责任公司	30,256.00	30,256.00	100%	账龄长、无法收回
港中旅(珠海)海洋温泉有限公司	27,487.19	27,487.19	100%	账龄长、无法收回
葛洲坝股份有司水泥厂	25,534.00	25,534.00	100%	账龄长、无法收回
深圳伟力泉计算机技术有限公司	21,576.00	21,576.00	100%	账龄长、无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
商丘市丰源铝电有限责任公司	21,260.00	21,260.00	100%	账龄长、无法收回
深圳市波宏电力滤波设备有限公司	18,358.00	18,358.00	100%	账龄长、无法收回
合肥永信科翔智能技术有限公司	16,775.14	16,775.14	100%	账龄长、无法收回
佛山市达实高科电子科技有限公司	16,335.89	16,335.89	100%	诉讼已决无法执行
广东惠禾电子科技有限公司	15,039.80	15,039.80	100%	账龄长、无法收回
梅州市塔牌集团蕉岭鑫盛能源发展有限公司	14,419.00	14,419.00	100%	账龄长、无法收回
贵阳市北供电局	11,000.00	11,000.00	100%	账龄长、无法收回
其他	54783.19	54783.19	100%	账龄长、无法收回
合计	1,587,702.08	1,587,702.08		

(3) 按照应收账款的账龄列示如下:

单位: 元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	122,114,330.44	87.99%	3,663,429.91	80,524,637.13	86.95%	2,415,343.12
一至二年	11,896,772.83	8.57%	594,838.64	7,211,375.85	7.79%	360,568.79
二至三年	2,636,525.07	1.9%	263,652.51	1,017,657.67	1.1%	128,452.47
三年以上	2,135,041.09	1.54%	1,861,371.59	3,856,312.43	4.16%	2,719,182.81
其中: 三至四年	100,679.77	0.07%	50,339.89	2,244,077.57	2.42%	1,137,608.70
四至五年	433,922.24	0.31%	216,961.12	80,371.50	0.09%	49,710.75
五年以上	1,600,439.08	1.15%	1,594,070.58	1,531,863.36	1.65%	1,531,863.36
其中: 应收持股 5% 以上股份股东的金额	-	-	-	-	-	-
合计	138,782,669.43	100%	6,383,292.65	92,609,983.08	100%	5,623,547.19

(4) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
深圳市地铁三号线投资有限公司	非关联方	16,201,071.26	1 年	11.67%

深圳市华为投资控股有限公司(华为技术有限公司)	非关联方	11,221,248.08	1-2年	8.09%
深圳市地铁有限公司	非关联方	9,556,000.00	1年	6.89%
恒大地产集团江津有限公司	非关联方	7,273,896.20	1年	5.24%
深圳市鹏城建筑集团有限公司	非关联方	6,376,655.50	1年	4.59%
合计	-	50,628,871.04	-	36.48%

## 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

单位: 元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	24,958,202.94	73.84%	20,216,110.22	71.44%
1至2年	804,774.00	2.38%	8,072,067.40	28.52%
2至3年	8,028,348.40	23.75%	11,506.60	0.04%
3年以上	10,621.60	0.03%	-	-
合计	33,801,946.94	100%	28,299,684.22	100%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
深圳市财富房地产开发有限公司	非关联方	8,000,000.00	2-3年	交易未完成
深圳市深业成套设备有限公司	非关联方	7,859,648.38	1年以内	交易未完成
深圳市亨利尔智能技术有限公司	非关联方	4,962,500.00	1年以内	交易未完成
深圳市鑫海通科技有限公司	非关联方	1,586,848.69	1年以内	交易未完成
广州市科思通技术有限公司	非关联方	1,320,000.00	1年以内	交易未完成
合计		23,728,997.07		

(3) 本报告期预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大的其他应收款	3,103,458.41	31.27%	103,668.23	3.34	2,503,458.41	41.79%	75,103.75	3.00%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	309,055.00	3.11%	154,527.50	50.00	128,838.00	2.15%	64,419.00	50.00%
其他不重大其他应收款	6,512,863.73	65.62%	204,991.26	3.15	3,358,337.01	56.06%	124,824.41	3.72%
合计	9,925,377.14	100.00%	463,186.99	4.67	5,990,633.42	100.00	264,347.16	4.41%

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款及全额计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按照其他应收款的账龄列示如下：

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
一年以内	8,266,362.28	83.29%	217,337.08	4,783,218.33	79.84%	131,955.46
一至二年	870,759.86	8.77%	43,402.41	797,700.09	13.32%	39,885.00
二至三年	479,200.00	4.83%	47,920.00	280,877.00	4.69%	28,087.70
三年以上	309,055.00	3.11%	154,527.50	128,838.00	2.15%	64,419.00
其中：三至四年	249,940.00	2.52%	124,970.00	117,838.00	1.97%	58,919.00
四至五年	10,000.00	0.10%	5,000.00	755.00	0.01%	377.50
五年以上	49,115.00	0.49%	24,557.50	10,245.00	0.17%	5,122.50
其中：应收持股 5%以上股份股东的金额						
合计	9,925,377.14	100.00%	463,186.99	5,990,633.42	100.00%	264,347.16

(3) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
深圳市地铁集团有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年内	11.08%
中机国际招标公司	非关联方	800,000.00	1 年内	8.06%

深圳市中小企业信用担保中心有限公司	非关联方	628,224.00	1-2 年	6.33%
深圳市地铁三号线投资有限公司	非关联方	575,234.41	1 年内	5.8%
北京金隅世纪城房地产开发有公司	非关联方	450,000.00	1 年内	4.53%
合计	-	3,553,458.41	-	35.8%

## 6、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,141,174.20		8,141,174.20	3,798,246.75		3,798,246.75
在产品	981,755.36		981,755.36	1,740,387.20		1,740,387.20
工程施工	58,031,434.32		58,031,434.32	55,230,771.39	61,029.47	55,169,741.92
其中：已完工尚未结算款	58,031,434.32		58,031,434.32	55,230,771.39	61,029.47	55,169,741.92
库存商品	2,692,034.99		2,692,034.99	1,696,007.91		1,696,007.91
低值易耗品						
发出商品	1,212,154.76		1,212,154.76	1,201,233.11		1,201,233.11
委托加工材料	-	-	-	-	-	-
合计	71,058,553.63		71,058,553.63	63,666,646.36	61,029.47	63,605,616.89

(2) 存货期末余额中无利息资本化。

## 7、投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,776,200.00	0.00	0.00	1,776,200.00
1. 房屋、建筑物	1,776,200.00	0.00	0.00	1,776,200.00
二、累计折旧和累计摊销合计	1,202,265.24	42,184.74		1,244,449.98
1. 房屋、建筑物	1,202,265.24	42,184.74	0.00	1,244,449.98
三、投资性房地产账面净值合计	573,934.76	-42,184.74		531,750.02
1. 房屋、建筑物	573,934.76	-42,184.74		531,750.02
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	0.00			0.00
1. 房屋、建筑物	0.00			0.00
五、投资性房地产账面价值合计	573,934.76	-42,184.74		531,750.02

(1) 公司将已出租的建筑物确认为投资性房地产，采用成本模式计量。

(2) 上述投资性房地产中房屋建筑物为位于深圳市南山区南油登良路南油天安工业村 8 号 3B，该场所已作贷款抵押。

## 8、固定资产

(1) 固定资产情况：

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	28,111,621.96	3,701,407.88	2,945,767.93	28,867,261.91
其中：房屋及建筑物	7,726,764.89			7,726,764.89
运输工具	1,643,270.00			1,643,270.00
电子及其他设备	3,138,483.91	1,083,420.82	118,552.43	4,103,352.30
节能专用设备	15,603,103.16	2,617,987.06	2,827,215.50	15,393,874.72
二、累计折旧合计：	10,243,405.73	2,164,441.23	256,247.85	12,151,599.11
其中：房屋及建筑物	4,281,915.46	183,510.66		4,465,426.12
运输工具	1,049,990.53	107,109.66		1,157,100.19
电子及其他设备	2,137,455.47	214,693.98	106,486.36	2,245,663.09
节能专用设备	2,774,044.27	1,659,126.93	149,761.49	4,283,409.71
三、固定资产账面净值合计	17,868,216.23			16,715,662.80
其中：房屋及建筑物	3,444,849.43			3,261,338.77
运输工具	593,279.47			486,169.81
电子及其他设备	1,001,028.44			1,857,689.21
节能专用设备	12,829,058.89			11,110,465.01
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子及其他设备				
节能专用设备				
五、固定资产账面价值合计	17,868,216.23			16,715,662.80
其中：房屋及建筑物	3,444,849.43			3,261,338.77
运输工具	593,279.47			486,169.81
电子及其他设备	1,001,028.44			1,857,689.21
节能专用设备	12,829,058.89			11,110,465.01

本期提取折旧额为 2,164,441.23 元

- (2) 本期固定资产可收回金额高于账面价值，无需计提固定资产减值准备。
- (3) 固定资产本期增加额中从在建工程转入的金额为 3,294,281.56 元。
- (4) 固定资产本期减少额中转入在建工程的金额为 2,852,067.50 元。
- (5) 本期末无固定资产用于抵押或担保。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
深圳市中信大厦中央空调水系统节能改造项目	266,694.65	35,050.00	301,744.65	0.00
EMC008 网络集成平台	229,375.34	408,349.29	637,724.63	0.00
干式负载箱		14,129.01	14,129.01	0.00
移动能源审计设备		39,531.00		39,531.00
仿真试验装置		79,049.40		79,049.40
中山市小榄人民医院中央空调改造项目		1,824,819.79	1,824,819.79	0.00
广东美芝制冷设备有限公司中央空调系统节能		1,696,263.54		1,696,263.54
中山雅居乐长江酒店工程节能服务项目		245,199.87	245,199.87	0.00
中山汇景酒店中央空调系统节能服务项目		246,222.75	246,222.75	0.00
古镇国贸大酒店中央空调系统节能服务项目		477,890.12		477,890.12
江门市逸豪酒店中央空调水系统节能改造服务		317,376.00		317,376.00
公司数字监控系统		24,440.86	24,440.86	0.00
合计	496,069.99	5,408,321.63	3,294,281.56	2,610,110.06

- (2) 新增的在建工程是新增的 EMC 项目。
- (3) 本期减少的在建工程全部为转为固定资产。
- (4) 本期末在建工程可收回金额高于账面价值，无需计提在建工程减值准备。

## 10、无形资产

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	501,989.00	70,200.00		572,189.00
软件	501,989.00	70,200.00		572,189.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计摊销合计	161,480.05	55,831.12		217,311.17
软件	161,480.05	55,831.12		217,311.17
三、无形资产账面净值合计	340,508.95	14,368.88		354,877.83
软件	340,508.95	14,368.88		354,877.83
四、减值准备合计				
软件				
无形资产账面价值合计	340,508.95	14,368.88		354,877.83
软件	340,508.95	14,368.88		354,877.83

本期摊销额 55,831.12 元

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,032,268.13	899,274.44
固定资产折旧		72,723.71
合并抵销未实现内部销售利润	41,008.81	26,547.45
小计	1,073,276.94	998,545.60
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小计	-	-

##### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	6,846,479.64
固定资产折旧	
合并抵销未实现内部销售利润	164,035.24
合计	7,010,514.88

本公司在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 15% 计算，本公司的子公司上海达实在确认递延所得税资产时按企业所得税税率 25% 计算。



## 12、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,887,894.35	951,085.29	-7,500.00		6,846,479.64
二、存货跌价准备	61,029.47			61,029.47	0.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,948,923.82	951,085.29	-7,500.00	61,029.47	6,846,479.64

## 13、短期借款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款*	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	0.00	30,000,000.00
合计	20,000,000.00	50,000,000.00

(1) \*本公司以位于深圳市南山区南油登良路南油天安工业村 8 号 3B 房产抵押给中国银行，及深圳市达实投资发展有限公司和刘磅个人担保取得借款 2000 万元。

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

## 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	0.00	0.00
银行承兑汇票	4,770,000.00	16,103,592.90
合计	4,770,000.00	16,103,592.90

## 15、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	86,313,549.58	46,486,916.16
1-2 年	7,157,334.14	12,749,827.49
2-3 年	3,809,892.29	1,240,519.33
3 年以上	1,864,724.92	1,134,293.92
合计	99,145,500.93	61,611,556.90

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情

(2) 本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的应付账款标准为 100 万元，账龄超过 1 年的大额应付账款主要系未达到付款条件工程项目分包商工程款、设备供应商材料款。

## 16、预收款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	9,902,064.45	19,778,606.23
其中：已结算尚未完工工程		160,115.51
1 至 2 年	13,027.01	577,430.82
2 至 3 年	3,217.00	
合计	9,918,308.46	20,356,037.05

(1) 本报告期预收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项：

(2) 本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的预收账款标准为 100 万元，无账龄超过 1 年的大额预收账款。

## 17、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,634,547.99	13,180,839.29	12,935,402.24	1,879,985.04
二、职工福利费		380,512.40	380,512.40	

三、社会保险费		664,298.87	664,298.87	
(1) 医疗保险费		137,999.88	137,999.88	
(2) 基本养老保险费		459,267.85	459,267.85	
(3) 工伤保险		9,485.35	9,485.35	
(4) 生育保险		20,259.66	20,259.66	
(5) 失业保险		37,286.13	37,286.13	
四、住房公积金		13,050.00	13,050.00	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	459,056.36			459,056.36
七、其他		9,567.60	12,242.60	-2,675.00
合计	2,093,604.35	14,248,268.16	14,005,506.11	2,336,366.40

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-13,382.36	-626,037.15
营业税	4,487,271.13	2,314,345.23
企业所得税	870,247.93	2,416,806.86
个人所得税	358,065.82	69,836.57
城市维护建设税	97,011.91	64,961.65
教育费附加	95,344.46	29,610.12
其他附加税	31,013.63	30,667.49
合计	5,925,572.52	4,300,190.77

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,286,472.43	2,664,750.27
1-2 年	704,027.40	793,167.13
2-3 年	470,429.86	758,094.54
3 年以上	150,250.00	131,350.00
合计	8,611,179.69	4,347,361.94

(1) 本报告期其他应付款中无欠持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款，无欠其他关联方款项。

(2) 本公司根据公司经营规模等确定单项金额重大的其他应付款标准为 50 万元，超过 1

年的大额其他应付款主要系应付供应商履约保证金。

## 20、长期借款

### (1) 长期借款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,600,000.00	2,200,000.00
合计	1,600,000.00	2,200,000.00

(2) 向兴业银行高新区支行借款本金 180 万，借款期限为 2009 年 1 月 8 日—2011 年 1 月 8 日，借款利率为 5.94%，至本期末尚未归还本金为 120 万。

(3) 向兴业银行高新区支行借款本金 100 万，借款期限为 2009 年 1 月 8 日—2011 年 1 月 8 日，借款利率为 5.94%，至本期末尚未归还本金为 40 万。

## 21、股本

单位：元

项目	期初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	数量	比例(%)	数量	比例(%)	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	58,000,000	100.00	4,000,000	20.00			4,000,000	62,000,000	79.49
1、国家持股			49,230	0.25			49,230	49,230	0.06
2、国有法人持股	11,698,035	20.17	708,980	3.54			708,980	12,407,015	15.91
3、其他内资持股	46,301,965	79.83	3,241,790	16.21			3,241,790	49,543,755	63.52
其中：境内法人持股	38,226,725	65.91	3,241,790	16.21			3,241,790	41,468,515	53.16
境内自然人持股	8,075,240	13.92						8,075,240	10.35
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
合计	58,000,000	100.00	4,000,000	20.00			4,000,000	62,000,000	79.49
二、无限售条件股份			16,000,000	80.00			16,000,000	16,000,000	20.51
1、人民币普通股			16,000,000	80.00			16,000,000	16,000,000	20.51
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
合计			16,000,000	80.00			16,000,000	16,000,000	20.51

项目	期初余额		本次变动增减 (+、-)					期末余额	
	数量	比例 (%)	数量	比例 (%)	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
三、股份总计	58,000,000	100.00	20,000,000	100.00			20,000,000	78,000,000	100.00

## 22、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,560,000.00	365,399,379.89		378,959,379.89
其他资本公积	95,100.00			95,100.00
合计	13,655,100.00	365,399,379.89		379,054,479.89

## 23、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,714,044.60			11,714,044.60
合计	11,714,044.60			11,714,044.60

## 24、未分配利润

单位：元

项目	金额
期初金额	58,423,228.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,423,602.36
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作资本公积	
期末金额	68,846,831.29

## 25、营业收入、营业成本

## (1) 主营业务（分行业）

单位：元

分行业或分产品	1-6 月营业收入	1-6 月营业成本	毛利率	上年同期收入	上年同期成本	上年同期毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
建筑智能化及节能	128,769,545.09	98,205,534.57	23.74%	114,236,946.15	87,297,597.19	23.58%	12.72%	12.50%	0.15%
工业自动化	14,217,682.62	10,684,066.74	24.85%	8,366,102.34	5,469,658.53	34.62%	69.94%	95.33%	-9.77%
IC 卡读写设备及其它	7,714,020.68	3,326,234.30	56.88%	4,473,235.44	1,891,206.02	57.72%	72.45%	75.88%	-0.84%
其他收入	179,206.80	42,184.74	76.46%	135,900.00	42,184.74	68.96%	31.87%	0.00%	7.50%
合计	150,880,455.19	112,258,020.35	25.60%	127,212,183.93	94,700,646.48	25.56%	18.61%	18.54%	0.04%

其他业务系投资性房地产厂房租赁。

## (2) 主营业务（分地区）

单位：元

地区	1-6 月营业收入	上年同期收入	营业收入比上年同期增减
华南地区	131,888,839.75	106,456,024.87	23.89%
华北地区	11,549,871.39	10,078,911.53	14.59%
华东地区	7,441,744.05	10,677,247.53	-30.30%
合计	150,880,455.19	127,212,183.93	18.61%

## 26、营业税金及附加

单位：元

项目	本期金额	上期金额
营业税	3,767,997.99	3,183,589.14
城市维护建设税	116,152.90	147,793.53
教育费附加	158,753.49	194,430.80
河道费	21,105.89	46,935.74
其他	1,056.00	21,957.11
合计	4,065,066.27	3,594,706.32

## 27、财务费用

单位：元

类别	本期金额	上期金额
利息支出	1,173,164.50	1,228,108.10
减：利息收入	221,272.63	90,862.76
汇兑损益	10,244.70	1,293.97
手续费	155,960.84	122,735.17
借款担保费	104,797.15	91,920.59
合计	1,222,894.56	1,353,195.07

## 28、资产减值损失

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	951,085.29	1,626,607.17
二、存货跌价损失	-61,029.47	
合计	890,055.82	1,626,607.17

## 29、营业外收入

单位：元

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
接受捐赠	-	-
政府补助	2,821,438.79	4,410,600.00
其他	47,164.65	
合计	2,868,603.44	4,410,600.00

## 30、营业外支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	3,435.03	
其中：固定资产处置损失	3,435.03	
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
存货损失		
其他		3,361.00
合计	3,435.03	3,361.00

## 31、所得税费用

单位：元

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,913,185.39	1,914,250.55
递延所得税调整	-78830.54	-142,380.49
合计	1,834,354.85	1,771,870.06

## 32、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	内容	本期金额	上期金额



财务费用	利息收入	221,272.63	90,862.76
营业外收入、递延收益	除税收返还外的其他补贴收入等	2,321,438.79	4,010,600.00
其他应收款、其他应付款	施工、投标等保证金收支净额	-32,103.96	-
其他货币资金	保函及票据保证金收支净额		-
合计		2,510,607.46	4,101,462.76

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	内 容	本期金额	上期金额
管理费用、销售费用等		4,687,160.45	5,311,236.83
其他应收款、其他应付款	施工、投标、保函等保证金收支净额	7,317,028.66	3,039,911.65
其他货币资金	保函及票据保证金收支净额	1,063,249.72	1,359,305.24
合计		13,067,438.83	9,710,453.72

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	10,399,771.05	10,701,497.38
加：资产减值准备	890,055.82	1,626,607.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,206,625.97	1,508,206.63
无形资产摊销	55,831.12	41,486.90
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）	3,435.03	-
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）	1,173,164.50	1,320,028.69
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）	-74,731.34	-142,380.49
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）	-5,910,594.14	-31,699,467.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,256,341.52	-17,207,458.94

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,141,323.08	31,149,453.11
其他	-56,202.65	149,378.60
经营活动产生的现金流量净额	-27,427,663.08	-2,552,648.81
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	412,363,822.48	60,203,691.28
减：现金的期初余额	88,573,807.05	52,473,495.79
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	323,790,015.43	7,730,195.49

注：存货科目“工程施工”里的 BT 工程（国家机关能耗动态监测项目）金额 1,600,188.04 元，其发生的现金流视作投资活动产生的现金流量。

#### （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	412,363,822.48	88,573,807.05
其中：库存现金	303,178.10	143,669.68
可随时用于支付的银行存款	412,060,644.38	88,430,137.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	412,363,822.48	88,573,807.05

#### （六）母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	112,491,716.16	81.57	3,537,656.04	55.83	64,014,027.27	69.91	2,764,481.87	49.76
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	2,092,253.35	1.52	1,839,977.72	29.04	2,128,434.50	2.33	1,829,498.75	32.93
其他不重大应收账款	23,322,421.93	16.91	958,702.01	15.13	25,416,542.63	27.76	961,717.93	17.31
合计	137,906,391.44	100.00	6,336,335.77	100.00	91,559,004.40	100.00	5,555,698.55	100.00

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的应收账款标准为 100 万元。

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的组合标准为账龄在三年以上及全额计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款：

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
桂林集琦药业股份有限公司	373,932.50	373,932.50	100%	诉讼已决未执行
河南汝阳热电厂	318,000.00	318,000.00	100%	诉讼已决无法执行
湛江锐通智能工程有限公司	109,096.40	109,096.40	100%	诉讼已决无法执行
谷神生物科技集团有限公司	80,000.00	80,000.00	100%	诉讼已决无法执行
鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	71,804.01	71,804.01	100%	账龄长、无法收回
深圳庐山置业有限公司	61,961.96	61,961.96	100%	账龄长、无法收回
河南安阳彩色显像管玻壳有限公司	58,409.00	58,409.00	100%	账龄长、无法收回
北京普瑞德科贸公司	56,000.00	56,000.00	100%	账龄长、无法收回
十堰市恒威科工贸公司	52,500.00	52,500.00	100%	账龄长、无法收回
北京东方新世纪建筑安装工程有限公司	48,782.00	48,782.00	100%	账龄长、无法收回
深圳尤尼-菲斯有限公司	43,337.00	43,337.00	100%	账龄长、无法收回
上海五艾智能系统有限公司	41,055.00	41,055.00	100%	账龄长、无法收回
昆明嘉义电子有限责任公司	30,256.00	30,256.00	100%	账龄长、无法收回
港中旅(珠海)海洋温泉有限公司	27,487.19	27,487.19	100%	账龄长、无法收回
葛洲坝股份有司水泥厂	25,534.00	25,534.00	100%	账龄长、无法收回
深圳伟力泉计算机技术有限公司	21,576.00	21,576.00	100%	账龄长、无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
商丘市丰源铝电有限责任公司	21,260.00	21,260.00	100%	账龄长、无法收回
深圳市波宏电力滤波设备有限公司	18,358.00	18,358.00	100%	账龄长、无法收回
合肥永信科翔智能技术有限公司	16,775.14	16,775.14	100%	账龄长、无法收回
佛山市达实高科电子科技有限公司	16,335.89	16,335.89	100%	诉讼已决无法执行
广东惠禾电子科技有限公司	15,039.80	15,039.80	100%	账龄长、无法收回
梅州市塔牌集团蕉岭鑫盛能源发展有限公司	14,419.00	14,419.00	100%	账龄长、无法收回
贵阳市北供电局	11,000.00	11,000.00	100%	账龄长、无法收回
其他	54,783.19	54,783.19	100%	账龄长、无法收回
合计	1,587,702.08	1,587,702.08		

(3) 按照应收账款的账龄列示如下:

单位: 元

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	121,308,005.19	87.96%	3,639,240.15	79,593,243.19	86.93%	2,387,401.30
1 至 2 年	11,869,907.83	8.61%	593,495.39	7,176,010.85	7.84%	358,800.54
2 至 3 年	2,653,975.96	1.92%	281,373.40	977,725.67	1.07%	124,459.27
3 年以上	2,074,502.46	1.50%	1,822,226.83	3,812,024.69	4.16%	2,685,037.44
合计	137,906,391.44	100.00%	6,336,335.77	91,559,004.40	100.00%	5,555,698.55

(4) 本报告期应收款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
深圳市地铁三号线投资有限公司	非关联方	16,201,071.26	1 年	11.75%
深圳市华为投资控股有限公司(华为技术有限公司)	非关联方	11,221,248.08	1-2 年	8.14%
深圳市地铁有限公司	非关联方	9,556,000.00	1 年	6.93%
恒大地产集团江津有限公司	非关联方	7,273,896.20	1 年	5.27%
深圳市鹏城建筑集团有限公司	非关联方	6,376,655.50	1 年	4.62%
合计	-	50,628,871.04	-	36.71%

2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	3,103,458.41	31.86%	103,668.23	22.68%	2,503,458.41	42.06%	75,103.75	28.57%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	308,083.00	3.16%	154,041.50	33.69%	128,083.00	2.15%	64,041.50	24.37%
其他不重大其他应收款	6,328,898.76	64.98%	199,472.31	43.63%	3,321,094.01	55.79%	123,691.93	47.06%
合计	9,740,440.17	100.00%	457,182.04	100.00%	5,952,635.42	100.00%	262,837.18	100.00%

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为 50 万元。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的组合标准为账龄在三年以上的其他应收款。

## (2) 按照其他应收款的账龄列示如下:

单位: 元

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	8,082,397.31	82.98%	211,818.13	4,746,192.33	79.73%	130,844.68
1 至 2 年	870,759.86	8.94%	43,402.41	797,700.09	13.40%	39,885.00
2 至 3 年	479,200.00	4.92%	47,920.00	280,660.00	4.71%	28,066.00
3 年以上	308,083.00	3.16%	154,041.50	128,083.00	2.15%	64,041.50
合计	9,740,440.17	100.00%	457,182.04	5,952,635.42	100.00%	262,837.18

(3) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)
深圳市地铁集团有限公司	非关联方	1,100,000.00	1 年内	11.29
中机国际招标公司	非关联方	800,000.00	1 年内	8.21
深圳市中小企业信用担保中心有限公司	非关联方	628,224.00	1-2 年	6.45

深圳市地铁三号线投资有限公司	非关联方	575,234.41	1 年内	5.91
北京金隅世纪城房地产开发有公司	非关联方	450,000.00	1 年内	4.62
合计	-	3,553,458.41	-	36.48

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
上海达实自动化工程有限公司	成本法	2,660,000.00	2,678,144.91	-	2,678,144.91	90%	90%	-	-	-	-
合计		2,660,000.00	2,678,144.91	-	2,678,144.91						

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑智能化及节能	128,124,037.52	97,588,384.21	113,111,828.97	86,744,772.49
工业自动化	14,217,682.62	10,684,066.74	8,366,102.34	5,469,658.53
IC 卡读写设备及其它	7,086,207.52	3,536,867.95	3,931,975.08	1,963,933.21
小计	149,427,927.66	111,809,318.90	125,409,906.39	94,178,364.23
其他收入*	179,206.80	42,184.74	135,900.00	42,184.74
合计	149,607,134.46	111,851,503.64	125,545,806.39	94,220,548.97

\*其他业务系投资性房地产厂房租赁。

## (2) 公司前五名客户的营业收入情况：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
前五名客户销售收入总额	71,942,150.41	70,012,515.11
占公司营业收入的比例	48.09%	55.76%

## 5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	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	10,681,468.22	10,635,295.36
加: 资产减值准备	906,452.61	1,641,561.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,200,115.40	1,501,072.87
无形资产摊销	55,411.86	40,881.74
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,435.03	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,173,164.50	1,320,028.69
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)	-64,369.18	-151,025.11
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)	-5,780,668.35	-31,614,194.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-55,296,976.80	-17,810,061.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,064,026.95	31,572,783.76
其他	-114,048.09	149,378.60
经营活动产生的现金流量净额	-27,171,987.85	-2,714,278.27
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	410,153,894.21	57,650,873.81
减: 现金的期初余额	86,097,263.37	50,082,307.78
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	324,056,630.84	7,568,566.03

注: 存货科目“工程施工”里的 BT 工程(国家机关能耗动态监测项目)金额 1600188.04

元, 其发生的现金流视作投资活动产生的现金流量。

## 七、其他重要事项

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 八、补充资料

1、本公司本期净资产收益率和每股收益有关指标如下：

报告期利润	净资产收益率			
	2010 年 6 月 30 日		2009 年 6 月 30 日	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	1.94%	4.93%	8.67%	8.77%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	3.78%	5.63%	5.70%
报告期利润	每股收益			
	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1700	0.1700	0.1844	0.1844
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1302	0.1302	0.1198	0.1198

2、计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率 =  $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益 =  $P \div S$

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

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告



期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益

稀释每股收益

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

(5) 非经常性损益

单位：元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-3,435.03	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,821,438.79	4,410,600.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	47,164.65	3,361.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	429,775.26	662,094.15
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,435,393.15	3,751,866.85

### 九、其他

本报告业经公司董事会 2010 年 8 月 19 日会议审议通过。

法定代表人：刘磅

主管会计工作的负责人：黄天朗

会计机构负责人：郑东伟

深圳达实智能股份有限公司

2010 年 8 月 19 日