



信雅达系统工程股份有限公司

600571

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员情况	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务报告（未经审计）	11
八、备查文件目录	71

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
李健	独立董事	因公出差	童本立

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	郭华强
主管会计工作负责人姓名	徐丽君
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王萍

公司负责人郭华强、主管会计工作负责人徐丽君及会计机构负责人（会计主管人员）王萍声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	信雅达系统工程股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	信雅达
公司的法定英文名称	SUNYARD SYSTEM ENGINEERING CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	SUNYARD
公司法定代表人	郭华强

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶晖	杨肖蓉
联系地址	杭州市滨江区江南大道 3888 号	杭州市滨江区江南大道 3888 号
电话	0571-56686627	0571-56686627
传真	0571-56686777	0571-56686777
电子信箱	mail@sunyard.com	mail@sunyard.com

(三) 基本情况简介

注册地址	杭州市滨江区江南大道 3888 号
注册地址的邮政编码	310053
办公地址	杭州市滨江区江南大道 3888 号
办公地址的邮政编码	310053
公司国际互联网网址	http://www.sunyard.com
电子信箱	mail@sunyard.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
---------------	-------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	证券部

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	信雅达	600571	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	803,905,880.51	777,256,396.99	3.43
所有者权益(或股东权益)	357,526,284.38	345,766,729.00	3.40
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	1.838	1.777	3.43
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	9,741,536.30	3,458,720.72	181.65
利润总额	15,340,855.91	9,903,487.19	54.90
归属于上市公司股东的净 利润	11,787,135.43	8,874,300.61	32.82
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	7,850,316.26	4,549,955.29	72.54
基本每股收益(元)	0.061	0.046	32.61
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.040	0.023	73.91
稀释每股收益(元)	0.061	0.046	32.61
加权平均净资产收益率 (%)	3.35	2.73	增加 0.62 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	-51,121,598.52	-49,863,018.89	-2.52
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	-0.2628	-0.2563	-2.54

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	1,573,637.45
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)	3,026,600.00
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	-159,983.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	389,153.42
所得税影响额	-724,380.56
少数股东权益影响额(税后)	-168,208.06
合计	3,936,819.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				24,668 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州信雅达电子有限公司	境内非国有法人	23.05	44,853,003	0		质押 41,900,000
宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司	境内非国有法人	7.45	14,489,413	0		未知
郭华强	境内自然人	7.26	14,123,148	0		未知
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	其他	3.19	6,200,000	299,974		未知
金鹰行业优势股票型证券投资基金	其他	1.60	3,117,920	3,117,920		未知
许建国	境内自然人	1.29	2,509,517	0		未知
朱宝文	境内自然人	1.24	2,410,000	0		未知
中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.24	2,407,600	1,607,600		未知
全国社保基金六零一组合	其他	1.07	2,074,085	2,074,085		未知
易方达积极成长证券投资基金	其他	1.03	2,000,000	2,000,000		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
杭州信雅达电子有限公司	44,853,003		人民币普通股			
宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司	14,489,413		人民币普通股			
郭华强	14,123,148		人民币普通股			
申万巴黎新经济混合型证券投资基金	6,200,000		人民币普通股			
金鹰行业优势股票型证券投资基金	3,117,920		人民币普通股			
许建国	2,509,517		人民币普通股			
朱宝文	2,410,000		人民币普通股			
中邮核心优势灵活配置混合型	2,407,600		人民币普通股			

证券投资基金		
全国社保基金六零一组合	2,074,085	人民币普通股
易方达积极成长证券投资基金	2,000,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 郭华强先生为杭州信雅达电子有限公司董事，持有其 77.72% 的股权； (2) 许建国先生为宁波经济技术开发区春秋科技开发有限公司董事，持有其 90.73% 的股权； (3) 朱宝文先生为杭州信雅达电子有限公司董事，持有其 12.76% 的股权； (4) 公司未知其他关联关系或一致行动的情况。	

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
费禹铭	董事	450,000		100,000	350,000	二级市场买卖

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 2010年4月2日，公司召开2010年第一次临时股东大会，选举郭华强、许建国、张健、朱宝文、费禹铭、耿俊岭为公司第四届董事会董事；选举童本立、王光明、李健为公司第四届董事会独立董事；选举陈旭、张云姣为公司第四届监事会监事。
- 2010年4月2日，公司召开职工代表大会，选举杨昌济、曹海强为公司第四届监事会职工监事。
- 2010年4月6日，公司召开四届一次董事会，聘任李峰为公司总裁；聘任周卫民、魏致善、林路、魏宽宏、施宇伦、陈宇、季白杨为公司副总裁；聘任季白杨为总工程师；聘任徐丽君为公司财务总监，王萍为财务部经理；聘任叶晖为董事会秘书。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期公司经营情况

报告期内，公司继续实施金融 IT 与环保科技业务并举的战略。2010 年上半年共实现营业总收入 2.41 亿元人民币，与去年同比增幅为 4.59%，报告期内公司的营业总成本为 2.33 亿元，较去年同期增幅为 4.13%，与收入增长基本同步；总体来看，公司报告期内共实现归属于母公司所有者的净利润 1178.71 万元，较去年同期增长 32.82%，公司净利润增长主要来源于主营业务的贡献。公司报告期内经营活动产生的现金流量金额为 -5112 万元，略逊于去年同期的 -4986 万元，下半年公司将重点提升竣工率和注重业务收款的工作。

2、公司具体经营情况

1) 金融 IT 领域：

随着国内金融业在信息化经营管理方面关注度的提升，特别是在业务流程再造领域的高度关注与投入，基于影像技术的金融行业应用软件产品和服务的市场前景和需求总量在未来几年内仍将保持较快发展。在市场环境提供了良好机遇的同时，公司认为在该行业领域的业务发展也面临着金融用户业务需求复杂多变、产品技术方案需不断改进和完善以及市场竞争加剧等挑战和风险。

报告期内，公司在 2009 年所取得的经验以及成绩基础上，重点在基础类产品线、运营管理类产品线、电子商务类产品线、风控类产品线等方面投入研发开发力量，不断完善上述产品线，努力提供整个产品链和整体解决方案，以提高公司的核心价值。

作为公司未来发展战略业务之一的金融 BPO (Business Process Outsourcing) 业务，随着杭州、合肥、苏州、大连四大数据处理中心的设立，报告期内取得较大的成果。在某行业务集中处理中心数

据录入试点分行外包项目招标中，公司通过在数据中心集中运营方面积累的大量管理和经验，凭借公司在业务咨询规划服务、长期的技术支持和专业化外包服务的综合优势中标。

在金融机具产品线上，公司 POS 产品和支付密码产品报告期内订单数量与去年同期相比均有较大幅度增长。通过在电子支付领域积累的丰富行业应用经验和强大技术实力，公司自行研发生产的 POS 机顺利通过了国际权威的 PCI 2. x 安全认证，成为首批通过该安全认证的生产企业。

2) 环保科技领域

报告期内公司坚定信心，坚持走“保持发展、拓宽市场、技术创新”的道路。公司积极响应国家“节能减排”的号召，集中力量研发能够满足国家新烟尘排放标准的转动极板式电除尘器，目前该产品已申请 4 项国家专利，是国内最早自主研发的新产品。转动极板式电除尘器报告期内已成功运行于广东佛山某电厂，公司下一步将在除尘器改造市场中积极推广该产品，为“节能减排”事业作出更大的贡献。

3、报告期内公司财务状况经营成果分析：

科目（资产负债表）	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	注释
交易性金融资产	66,587.35	466,779.00	1
应收票据	1,836,416.06	4,714,890.21	2
预付款项	14,609,503.80	4,440,596.74	3
短期借款	186,000,000.00	96,000,000.00	4
应付职工薪酬	4,735,729.45	19,680,270.00	5
应交税费	-14,009,160.44	-9,362,692.67	6

科目（利润表）	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	注释
销售费用	30,405,141.37	21,663,200.31	7
管理费用	53,660,497.23	37,475,533.65	8
资产减值损失	9,091,259.81	3,462,637.75	9
公允价值变动收益	-30,640.60	411,320.35	10
投资收益	1,421,682.70	-3,940,010.77	11

科目（现金流量表）	2010 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	注释
收到的税费返还	3,636,883.32	8,405,014.16	12
支付给职工以及为职工支付的现金	77,227,977.79	54,344,647.94	13
收回投资收到的现金	11,102,277.40	0.00	14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,023,480.10	1,567,255.73	15
偿还债务支付的现金	89,400,000.00	50,400,000.00	16

变动说明：

- 1) 交易性金融资产期末数较期初数大幅减少，系本期公司出售所持股票所致；
- 2) 应收票据期末数较期初数大幅减少，主要原因系本期银行承兑汇票到期收回货款所致；
- 3) 预付款项期末数较期初数大幅增加，主要原因系子公司天明环保和信雅达环保储备材料增加的预付材料款所致；
- 4) 短期借款期末数较期初数大幅增加，主要原因系报告期银行贷款增加所致；
- 5) 应付职工薪酬期末数较期初数大幅减少，主要系前期应付工资已发放所致；
- 6) 应交税费期末数较期初数大幅减少，主要系子公司天明环保和信雅达环保较多项目尚未完工及本期采购原材料增加，导致所得税额减少及增值税进项税金增加所致；
- 7) 销售费用本期数较上年同期数大幅增加，主要原因系公司扩大 BPO 业务增加相应费用所致；
- 8) 管理费用本期数较上年同期数大幅增加，主要原因系公司研究开发费、员工薪酬增加所致；
- 9) 资产减值损失本期数较上年同期数大幅增加，主要原因系环保公司应收款账龄延长导致计提的减值准备增加；
- 10) 公允价值变动收益本期数较上年同期数大幅减少，系本期公司所持股票市值减少所致；
- 11) 投资收益本期数较上年同期数大幅增加，主要原因系公司本期处置了桐庐信雅达热电有限公司股权产生收益；
- 12) 收到的税费返还比上期大幅减少是因为环保公司出口产品退税减少所致；

13) 支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期数大幅增加是因为公司员工人数增加及员工薪酬增加所致;

14) 收回投资收到的现金本期数较上年同期数大幅增加是因为公司本期处置了桐庐信雅达热电有限公司股权收回现金;

15) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期大幅增加是因为环保公司购置固定资产增加所致;

16) 偿还债务支付的现金比上期大幅增加是因为公司本期归还银行借款数额比上期增加所致。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
IT 行业	106,379,188.67	29,754,742.99	72.03	-8.49	-46.28	增加 19.67 个百分点
环保行业	120,400,145.00	90,666,310.91	24.70	8.57	-5.70	增加 11.40 个百分点
分产品						
自行开发研制的软件产品销售	35,053,629.03	7,251,726.45	79.31	254.90		减少 20.69 个百分点
系统维护	6,041,881.34	2,224,534.59	63.18	88.41	272.41	减少 18.19 个百分点
外购商品销售	29,443,523.78	20,278,481.95	31.13	-57.18	-62.99	增加 10.81 个百分点
软件服务	35,840,154.52	0.00	100.00	4.16		增加 0.00 个百分点
环保产品	120,400,145.00	90,666,310.91	24.70	8.57	-5.70	增加 11.40 个百分点

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海融高创业投资有限公司	800	认缴出资完成	无收入体现

2009 年公司与浙江奥鑫控股集团有限公司等单位共同投资设立上海融高创业投资有限公司,该公司注册资本 3 亿,本公司认缴出资 2,000 万元,2009 年度本公司第一期出资 1200 万元,报告期本公司第二期出资 800 万元,认缴出资完毕。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所的有关规定和要求，不断健全公司内控制度，完善法人治理结构，规范公司运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和经营层严格按照相关制度进行运作，权责明确；公司涉及的关联交易事项均按照有关法律法规和公司制度执行，不存在控股股东及其他关联方占用本公司的资金的情况；根据相关证券监管部门的要求，结合公司实际情况，公司制定了《董监高持有和买卖本公司股票管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》等，提升了公司年报信息披露质量，规范了对内幕信息及其使用人的管理。

目前，公司治理的实际情况与有关上市公司治理的规范性文件的要求基本相符。

(二) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司的现金分红政策内容如下：最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；公司可以进行中期现金分红。公司 2010 年将继续投入研发手机银行产品，完善金融作业平台系统，加强 POS 产品的平台化、模块化设计工作，改进 BPO 运营服务支撑系统等，都需要资金投入，故未提出现金分红方案。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资比例(%)	报告期损益(元)
1	A 股	000655	金岭矿业	96,162.55	5,000	64,650.00	100	-31,512.55
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-128,470.53
合计				96,162.55	/	64,650.00	100	-159,983.08

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
财通证券	75,300,000.00	30,000,000.00	2.6623				长期股权投资	

2008 年 4 月 25 日，公司三届十三次董事会同意认购财通证券增资额 3000 万元（资本金），认购总价款为人民币 7530 万元。

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
浙江金帆达生化股份有限公司	桐庐热电 42% 股权	2010 年 4 月 26 日	7,535,460.10			否	协议价	是	否		
陈家泉	桐庐热电 1.5% 股权	2010 年 4 月 26 日	1.00			否	协议价	是	否		

1、2010 年 4 月 26 日,公司四届二次董事会审议通过关于转让联营公司股权的决议,将持有的桐庐热电 42.0% 的股权转让给浙江金帆达生化股份有限公司,交易金额为协议价人民币 7,535,460.10 元;

将 1.5% 的桐庐热电股权转让给自然人陈家泉,交易金额为协议价人民币 1.00 元。

2、股权转让款、桐庐热电借款及利息、桐庐热电欠下属企业杭州天明环保工程有限公司货款均已付清;报告期初本公司对桐庐热电担保余额为 3465 万元,报告期内到期 1260 万元担保责任已解除,剩余 2205 万元担保目前按股权转让协议,由浙江金帆达生化股份有限公司提供反担保。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
股份公司	公司本部	桐庐热电	2,205.00	2007年4月25日	2007年5月25日	2012年2月25日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								2,205.00					
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计								0					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								2,762.6527					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）								4,967.6527					
担保总额占公司净资产的比例（%）								13.89					
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								4,967.6527					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）								0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								4,967.6527					

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天健会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	640,000.00
境内会计师事务所审计年限	8

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
提示性公告	中国证券报 D003、上海证券报 B27	2010 年 1 月 13 日	www.sse.com.cn
股东股权解质和质押公告	中国证券报 A14、上海证券报 B18	2010 年 3 月 5 日	www.sse.com.cn
三届二十八次董事会决议公告	中国证券报 C07、上海证券报 B34	2010 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
三届十三次监事会决议公告	中国证券报 C07、上海证券报 B34	2010 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 D013、上海证券报 B26	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
职工监事换届选举结果公告	中国证券报 D013、上海证券报 B26	2010 年 4 月 3 日	www.sse.com.cn
2009 年度报告摘要	中国证券报 D043、上海证券报 B39	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
四届一次董事会决议公告	中国证券报 D043、上海证券报 B39	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
四届一次监事会决议公告	中国证券报 D043、上海证券报 B39	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	中国证券报 D015、上海证券报 B87	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
四届二次董事会决议公告	中国证券报 D015、上海证券报 B87	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
转让联营公司股权公告	中国证券报 D015、上海证券报 B87	2010 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
2009 年度股东大会决议公告	中国证券报 B002、上海证券报 21	2010 年 5 月 4 日	www.sse.com.cn
提示性公告	中国证券报 B014、上海证券报 B39	2010 年 6 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：信雅达系统工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		110,442,748.40	118,337,902.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		66,587.35	466,779.00
应收票据		1,836,416.06	4,714,890.21
应收账款		149,747,637.09	138,793,797.66
预付款项		14,609,503.80	4,440,596.74
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		12,923,214.68	10,473,068.26
买入返售金融资产			
存货		224,440,716.52	211,838,702.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		514,066,823.90	489,065,736.24
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		103,619,887.54	101,604,322.46
投资性房地产		47,817,608.24	43,489,547.90
固定资产		92,347,090.43	99,519,983.55
在建工程		18,279,237.87	15,644,288.21
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		24,079,896.75	24,375,840.14
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		1,210,076.32	1,061,173.59
递延所得税资产		2,485,259.46	2,495,504.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		289,839,056.61	288,190,660.75
资产总计		803,905,880.51	777,256,396.99
流动负债：			
短期借款		186,000,000.00	96,000,000.00
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		30,465,305.00	34,855,940.00
应付账款		86,948,801.26	101,928,173.20
预收款项		119,722,012.94	113,512,705.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,735,729.45	19,680,270.00
应交税费		-14,009,160.44	-9,362,692.67
应付利息		323,759.12	238,592.03
应付股利			
其他应付款		11,386,222.03	12,928,515.39
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			20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		425,572,669.36	389,781,503.17
非流动负债：			
长期借款			20,000,000.00
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			20,000,000.00
负债合计		425,572,669.36	409,781,503.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		194,554,880.00	194,554,880.00
资本公积		77,101,283.46	77,101,283.46

减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,636,026.60	20,636,026.60
一般风险准备			
未分配利润		65,274,154.99	53,487,019.56
外币报表折算差额		-40,060.67	-12,480.62
归属于母公司所有者 权益合计		357,526,284.38	345,766,729.00
少数股东权益		20,806,926.77	21,708,164.82
所有者权益合计		378,333,211.15	367,474,893.82
负债和所有者权益总计		803,905,880.51	777,256,396.99

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

母公司资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位:信雅达系统工程股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		28,987,551.33	14,824,977.98
交易性金融资产		66,587.35	466,779.00
应收票据			
应收账款		32,600,802.77	25,474,706.78
预付款项		1,092,114.46	1,395,462.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		265,846,822.16	207,809,344.83
存货		19,289,869.59	12,682,383.45
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		347,883,747.66	262,653,654.50
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		200,499,095.14	198,483,530.06
投资性房地产		33,184,883.41	28,597,173.51
固定资产		15,806,778.45	21,728,624.00
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,185,249.41	3,230,112.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,210,076.32	1,061,173.59
递延所得税资产		2,355,195.64	2,365,441.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		256,241,278.37	255,466,054.30
资产总计		604,125,026.03	518,119,708.80
流动负债:			
短期借款		155,000,000.00	61,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		2,745,305.00	5,441,940.00
应付账款		14,321,418.46	25,336,998.69

预收款项		5,436,189.29	13,760,762.68
应付职工薪酬		617,346.19	7,057,730.07
应交税费		3,277,199.88	1,071,823.35
应付利息		317,618.39	83,337.50
应付股利			
其他应付款		44,821,446.87	49,249,839.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		226,536,524.08	163,002,431.36
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			
非流动负债合计			
负债合计		226,536,524.08	163,002,431.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		194,554,880.00	194,554,880.00
资本公积		80,032,400.23	80,032,400.23
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		20,636,026.60	20,636,026.60
一般风险准备			
未分配利润		82,365,195.12	59,893,970.61
所有者权益（或股东权益）合计		377,588,501.95	355,117,277.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		604,125,026.03	518,119,708.80

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

合并利润表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		241,345,049.56	230,742,927.94
其中:营业收入		241,345,049.56	230,742,927.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		232,994,555.36	223,755,516.80
其中:营业成本		131,578,615.63	151,819,807.09
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		2,849,637.39	2,906,663.00
销售费用		30,405,141.37	21,663,200.31
管理费用		53,660,497.23	37,475,533.65
财务费用		5,409,403.93	6,427,675.00
资产减值损失		9,091,259.81	3,462,637.75
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-30,640.60	411,320.35
投资收益(损失以“—”号填列)		1,421,682.70	-3,940,010.77
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)		9,741,536.30	3,458,720.72
加:营业外收入		5,966,719.02	6,884,737.94
减:营业外支出		367,399.41	439,971.47
其中:非流动资产处置损失		34,782.07	6,820.41
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		15,340,855.91	9,903,487.19
减:所得税费用		3,264,958.53	3,213,940.77
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		12,075,897.38	6,689,546.42
归属于母公司所有者的净利润		11,787,135.43	8,874,300.61
少数股东损益		288,761.95	-2,184,754.19
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.061	0.046

(二) 稀释每股收益		0.061	0.046
七、其他综合收益		-27,580.05	-47,823.10
八、综合收益总额		12,048,317.33	6,641,723.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,759,555.38	8,826,477.51
归属于少数股东的综合收益总额		288,761.95	-2,184,754.19

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

母公司利润表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		63,700,394.52	78,940,457.68
减：营业成本		21,593,779.53	33,501,150.06
营业税金及附加		986,586.14	1,944,211.40
销售费用		4,537,616.03	11,345,880.08
管理费用		20,362,035.97	7,703,916.56
财务费用		-1,422,586.86	-1,757,670.89
资产减值损失		125,071.02	8,234,391.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-30,640.60	411,320.35
投资收益（损失以“－”号填列）		3,731,682.70	-2,620,010.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		21,218,934.79	15,759,888.25
加：营业外收入		3,261,345.13	3,779,679.58
减：营业外支出		70,496.65	177,240.05
其中：非流动资产处置损失		20,158.74	6,706.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,409,783.27	19,362,327.78
减：所得税费用		1,938,558.76	2,288,025.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,471,224.51	17,074,302.44
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		0.00	0.00
七、综合收益总额		22,471,224.51	17,074,302.44

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

合并现金流量表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,165,706.70	228,013,086.45
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		3,636,883.32	8,405,014.16
收到其他与经营活动有关的现金		17,599,751.90	20,234,472.53
经营活动现金流入小计		275,402,341.92	256,652,573.14
购买商品、接受劳务支付的现金		171,029,094.41	188,563,547.58
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		77,227,977.79	54,344,647.94
支付的各项税费		25,824,612.55	19,251,698.56
支付其他与经营活动有关的现金		52,442,255.69	44,355,697.95

经营活动现金流出小计		326,523,940.44	306,515,592.03
经营活动产生的现金流量净额		-51,121,598.52	-49,863,018.89
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		11,102,277.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,421,682.70	621,635.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		107,035.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,630,995.40	621,635.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,023,480.10	1,567,255.73
投资支付的现金		8,000,000.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			23,671.00
投资活动现金流出小计		13,023,480.10	7,590,926.73
投资活动产生的现金流量净额		-392,484.70	-6,969,291.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		139,400,000.00	110,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		252,741.47	658,111.05
筹资活动现金流入小计		139,652,741.47	111,058,111.05
偿还债务支付的现金		89,400,000.00	50,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,756,541.49	7,936,456.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,190,000.00	
支付其他与筹资活动		697,003.75	303,594.30

有关的现金			
筹资活动现金流出小计		95,853,545.24	58,640,050.55
筹资活动产生的现金流量净额		43,799,196.23	52,418,060.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-180,266.72	118,769.22
五、现金及现金等价物净增加额		-7,895,153.71	-4,295,480.90
加：期初现金及现金等价物余额		118,337,902.11	114,445,225.97
六、期末现金及现金等价物余额		110,442,748.40	110,149,745.07

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

母公司现金流量表
2010 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,144,432.70	68,521,435.06
收到的税费返还		1,516,635.22	760,755.58
收到其他与经营活动有关的现金		2,011,015.77	37,759,643.03
经营活动现金流入小计		55,672,083.69	107,041,833.67
购买商品、接受劳务支付的现金		44,532,586.73	53,869,315.66
支付给职工以及为职工支付的现金		23,462,991.42	16,050,659.61
支付的各项税费		6,336,726.36	8,782,835.07
支付其他与经营活动有关的现金		68,745,060.38	63,969,272.80
经营活动现金流出小计		143,077,364.89	142,672,083.14
经营活动产生的现金流量净额		-87,405,281.20	-35,630,249.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,102,277.40	74,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,731,682.70	1,320,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,995.30	610,520.00
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		120,906,955.40	75,930,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		474,864.31	22,570.00
投资支付的现金		109,100,000.00	92,550,000.00
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		109,574,864.31	92,572,570.00
投资活动产生的现金流量净额		11,332,091.09	-16,642,050.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,000,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		77,473.17	284,127.81
筹资活动现金流入小计		125,077,473.17	95,284,127.81
偿还债务支付的现金		31,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,799,598.64	4,794,234.50
支付其他与筹资活动有关的现金		42,111.07	19,107.69
筹资活动现金流出小计		34,841,709.71	44,813,342.19
筹资活动产生的现金流量净额		90,235,763.46	50,470,785.62
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		14,162,573.35	-1,801,513.85
加：期初现金及现金等价物余额		14,824,977.98	44,838,665.77
六、期末现金及现金等价物余额		28,987,551.33	43,037,151.92

法定代表人：郭华强 主管会计工作负责人：徐丽君 会计机构负责人：王萍

合并所有者权益变动表

2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	194,554,880.00	77,101,283.46			20,636,026.60		53,487,019.56	-12,480.62	21,708,164.82	367,474,893.82
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	194,554,880.00	77,101,283.46			20,636,026.60		53,487,019.56	-12,480.62	21,708,164.82	367,474,893.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,787,135.43	-27,580.05	-901,238.05	10,858,317.33
(一)净利润							11,787,135.43	-27,580.05	288,761.95	12,048,317.33
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							11,787,135.43	-27,580.05	288,761.95	12,048,317.33
(三)所有者投入和减少资本									-1,190,000.00	-1,190,000.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额									-1,190,000.00	-1,190,000.00
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	194,554,880.00	77,101,283.46			20,636,026.60		65,274,154.99	-40,060.67	20,806,926.77	378,333,211.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	194,554,880.00	76,851,283.46			19,886,776.88		29,132,936.87	4,626.16	16,852,074.07	337,282,577.44
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	194,554,880.00	76,851,283.46			19,886,776.88		29,132,936.87	4,626.16	16,852,074.07	337,282,577.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		250,000.00			749,249.72		24,354,082.69	-17,106.78	4,856,090.75	30,192,316.38
(一)净利润							25,103,332.41		5,607,575.06	30,710,907.47
(二)其他综合收益		250,000.00								250,000.00
上述(一)和(二)小计		250,000.00					25,103,332.41		5,607,575.06	30,960,907.47
(三)所有者投入和减少资本								-17,106.78	-71,484.31	-88,591.09
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								-17,106.78	-71,484.31	-88,591.09
(四)利润分配					749,249.72		-749,249.72		-680,000.00	-680,000.00
1.提取盈余公积					749,249.72		-749,249.72			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-680,000.00	-680,000.00
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、本期末余额	194,554,880.00	77,101,283.46			20,636,026.60		53,487,019.56	-12,480.62	21,708,164.82	367,474,893.82

法定代表人:郭华强 主管会计工作负责人:徐丽君 会计机构负责人:王萍

母公司所有者权益变动表
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	194,554,880.00	80,032,400.23			20,636,026.60		59,893,970.61	355,117,277.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	194,554,880.00	80,032,400.23			20,636,026.60		59,893,970.61	355,117,277.44
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							22,471,224.51	22,471,224.51
(一)净利润							22,471,224.51	22,471,224.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							22,471,224.51	22,471,224.51
(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								
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、本期末余额	194,554,880.00	80,032,400.23			20,636,026.60		82,365,195.12	377,588,501.95

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	194,554,880.00	79,782,400.23			19,886,776.88		53,150,723.14	347,374,780.25
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	194,554,880.00	79,782,400.23			19,886,776.88		53,150,723.14	347,374,780.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		250,000.00			749,249.72		6,743,247.47	7,742,497.19
(一)净利润							7,492,497.19	7,492,497.19
(二)其他综合收益		250,000.00						250,000.00
上述(一)和(二)小计		250,000.00					7,492,497.19	7,742,497.19
(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					749,249.72		-749,249.72	
1.提取盈余公积					749,249.72		-749,249.72	
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	194,554,880.00	80,032,400.23			20,636,026.60		59,893,970.61	355,117,277.44

法定代表人:郭华强 主管会计工作负责人:徐丽君 会计机构负责人:王萍

信雅达系统工程股份有限公司
财务报表附注
2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

信雅达系统工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2000）43 号文批准，由成立于 1996 年 7 月 22 日的杭州信雅达系统工程股份有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2000 年 11 月 30 日在浙江省工商行政管理局变更登记注册。公司现有注册资本 194,554,880.00 元，折股份总数 194,554,880 股（每股面值 1 元），均系已流通无限售条件股份，《企业法人营业执照》注册号为 330000000030427。公司股票已于 2002 年 11 月 1 日在上海证券交易所挂牌交易，并于 2005 年 11 月 30 日完成股权分置改革。

公司属信息技术业。经营范围：软件技术开发及其咨询服务；成果转让；票据、文档缩微及自动化处理系统技术；金融证券业软件及系统集成技术的开发；计算机系统工程设计及安装；计算机及配件的销售。控股子公司杭州天明环保工程有限公司、浙江信雅达环保工程有限公司、安徽省信雅达蓝天环保工程有限责任公司和杭州天明电子有限公司主要产品为烟气除尘设备。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；现金流量表采用按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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和计提方法

确认标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 2 年以上的应收账款
计提方法	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计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据		
(1) 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，下同）	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	30	30
3-4 年	70	70
4 年以上	100	100
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出原材料采用先进先出法核算；发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算（环保产成品采用个别计价法核算）；结转工程施工成本采用个别计价法核算。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。

长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资的减值，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 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建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40	原价的 3%	4.85—2.425
通用设备	5—10	原价的 3%	19.40—9.70
专用设备	5—10	原价的 3%	19.40—9.70
运输工具	5—10	原价的 3%	19.40—9.70

3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件及非专利技术	5

3. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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。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，能证明其有用性；（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。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）收入

1. 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

2. 定制软件销售收入

提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供定制软件劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 软件服务收入

在劳务已经提供，收到价款或取得收款的证据时，确认收入。

4. 系统集成收入

在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入能分开核算的情况下，软件收入按上述软件产品销售和定制软件的原则进行确认；在软件收入、工程安装收入与外购商品销售收入不能分开核算，且

工程安装费是商品销售收入的一部分时，则一并核算，软件产品收入与工程安装收入在整个商品销售时一并确认。

对系统集成业务的开始和完成分属不同的会计年度的，在整个系统集成合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法(工程完工进度)确认收入。

5. 外购商品销售收入

外购商品包括外购软、硬件商品。在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

6. 环保产品销售

在产品或者完整部件交付或者交付并安装完成，经客户验收合格，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，按合同总额扣除质保金后的金额确认销售收入的实现。

产品质量保证期满，经客户最终验收确认并收到合同质保金后，对合同质保金确认销售收入。

7. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十三) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产（不含长期股权投资）以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 70%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

(1) 本公司系高新技术企业，根据国家发展和改革委员会、工业和信息化部、商务部、国家税务总局 2009 年 12 月 31 日联合下发的《关于发布 2009 年度国家规划布局内重点软件企业名单的通知》（发改高技〔2009〕3357 号）的有关规定，公司被认定为 2009 年度国家规划布局内重点软件企业，2010 年度企业所得税暂减按 15% 的税率计缴。

(2) 大连信雅达系经大连市科学技术局认定的高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。

(3) 杭州信雅达科技有限公司、杭州信雅达三佳系统工程有限公司、杭州信雅达数码科技有限公司、杭州天明环保工程有限公司、浙江信雅达环保工程有限公司和杭州天明电子有限公司系经浙江省科学技术厅认定的高新技术企业，企业所得税按 15% 税率计缴。

2. 增值税退税

根据财政部、国家税务总局、海关总署财税〔2000〕25 号文规定，自行开发研制的软件产品和自行开发生产的嵌入式软件销售先按 17% 的税率计缴，其实际税负率超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税；

3. 出口产品退税

出口软件产品实行“免、抵”税政策；出口其他产品实行“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。

(三) 其他说明

境外子公司按当地法律缴纳税费。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
杭州天明环保工程有限公司	控股子公司	杭州	制造业	1 亿	生产销售治理工业废气、粉尘污染、脱硫脱硝设备，布袋除尘器，电除尘器，相关电控系统等
杭州天明电子有限公司	控股子公司的 全资子公司	杭州	制造业	500 万	配电开关控制设备、电子元器件的制造等
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	全资子公司	宁波	软件业	4,500 万	计算机软硬件开发、销售等
杭州信雅达科技有限公司	全资子公司	杭州	软件业	1,360 万	计算机软、硬件销售，计算机网络系统安装等
大连信雅达软件有限公司	控股子公司	大连	软件业	1,000 万	软件的受托开发等
杭州信雅达三佳系统工程有限公司	控股子公司	杭州	软件业	500 万	计算机系统集成、计算机网络工程、计算机及软件销售等

杭州信雅达数码科技有限公司	控股子公司	杭州	软件业	200 万	计算机软、硬件销售，计算机系统集成及其项目工程监理服务等
信雅达（杭州）计算机服务有限公司	参股子公司	杭州	软件业	3,000 万	计算机软件、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等
深圳市信雅达三金系统工程有限公司	控股子公司	深圳	软件业	50 万	计算机软硬件开发、销售等
宁波信雅达国际软件有限公司	控股子公司	宁波	软件业	800 万	软件技术开发、咨询、服务；计算机系统工程设计及安装等
信雅达国际软件有限公司	控股子公司的全资子公司	[注]	软件业	5 万美元	软件技术开发、咨询、服务等
信雅达·日本股份有限公司	控股子公司的控股子公司	东京	软件业	1,000 万日元	软件技术开发、咨询、服务等
长沙信雅达三佳系统工程有限公司	控股子公司的控股子公司	长沙	软件业	101 万	计算机系统集成、计算机网络工程、安防系统工程、弱电系统工程的设计等
信雅达（苏州）国际外包服务有限公司	控股子公司的控股子公司	苏州	软件业	1000 万	服务外包形式的流程数据处理、计算机软件、电子产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让等

[注]: British Virgin Islands

(续上表)

子公司全称	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
杭州天明环保工程有限公司	7,500 万	7,500 万	75.00	75.00	是
杭州天明电子有限公司	500 万	500 万	100.00	100.00	是
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	4,500 万	4,500 万	100.00	100.00	是
杭州信雅达科技有限公司	1,491.7 万	1,491.7 万	100.00	100.00	是
大连信雅达软件有限公司	920 万	920 万	92.00	92.00	是
杭州信雅达三佳系统工程有限公司	350 万	350 万	70.00	70.00	是
杭州信雅达数码科技有限公司	132 万	132 万	66.00	66.00	是
信雅达（杭州）计算机服务有限公司	3,000 万	3,000 万	100.00	100.00	是
深圳市信雅达三金系统工程有限公司	50 万	50 万	100.00	100.00	是
宁波信雅达国际软件有限公司	800 万	800 万	100.00	100.00	是
信雅达国际软件有限公司	5 万美元	5 万美元	100.00	100.00	是
信雅达·日本股份有限公司	950 万日元	950 万日元	95.00	95.00	是
长沙信雅达三佳系统工程有限公司	90.90 万	90.90 万	90.00	90.00	是
信雅达（苏州）国际外包服务有限公司	1000 万	1000 万	100.00	100.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州天明环保工程有限公司	9,097,655.60		
大连信雅达软件有限公司	1,124,632.39		
杭州信雅达三佳系统工程有限公司	1,378,744.59		
杭州信雅达数码科技有限公司	8,632,192.25		

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
浙江信雅达环保工程有限公司	参股子公司	诸暨	制造业	1,800 万	烟气脱硫、除尘器等环保产品 制造;钢结构工程、建筑装饰 装饰、设计制造安装等
安徽省信雅达蓝天环保工程有限 责任公司	控股子公司的 全资子公司	合肥	制造业	1,800 万	环境污染治理;环保及粉体设 备的设计、制造、销售与安装 等
北京信雅达三金电子技术有限公司	控股子公司	北京	软件业	50 万	电子技术开发、技术咨询、转 让等

(续上表)

子公司 全称	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
浙江信雅达环保工程有限公司	2,398.66 万	2,398.66 万	96.44	96.44	是
安徽省信雅达蓝天环保工程有限 责任公司	2,202.45 万	2,202.45 万	100.00	100.00	是
北京信雅达三金电子技术有限公司	40 万	40 万	80.00	80.00	是

(续上表)

子公司 全称	少数股东 权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余额
浙江信雅达环保工程有限公司	408,076.54		

(二) 报告期内合并财务报表范围未发生变更

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

期末数 110,442,748.40

项目	期末数	期初数
库存现金	160,779.76	224,859.88
银行存款	68,631,268.87	74,973,992.47
其他货币资金	41,650,699.77	43,139,049.76
合计	110,442,748.40	118,337,902.11

2. 交易性金融资产 期末数 66,587.35

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资	66,587.35	466,779.00
合 计	66,587.35	466,779.00

3. 应收票据 期末数 1,836,416.06

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,836,416.06		1,836,416.06	4,714,890.21		4,714,890.21
合 计	1,836,416.06		1,836,416.06	4,714,890.21		4,714,890.21

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
合肥热电集团有限公司	2010-3-24	2010-9-24	4,500,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,100,800.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
国电蒙阳煤电一体化有限公司	2010-1-20	2010-7-19	1,000,000.00	
金华市农业生产资料有限公司	2010-3-26	2010-9-26	1,000,000.00	
深圳山东核电工程有限责任公司	2010-3-26	2010-9-26	522,000.00	
小计			14,122,800.00	

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(4) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

应收票据期末数较期初数减少 61.05%，主要原因系本期银行承兑汇票到期收回货款所致。

4. 应收账款 期末数 149,747,637.09

1) 类别明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	49,463,737.43	24.74	3,854,125.89	45,609,611.54	51,242,560.43	28.33	2,703,128.02	48,539,432.41
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	28,695,838.84	14.35	28,695,838.84	0.00	28,832,728.84	15.94	28,832,728.84	0.00
其他不重大	121,808,126.22	60.91	17,670,100.67	104,138,025.55	100,802,521.66	55.73	10,548,156.41	90,254,365.25
合计	199,967,702.49	100.00	50,220,065.40	149,747,637.09	180,877,810.93	100.00	42,084,013.27	138,793,797.66

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内	81,065,215.43	40.54	4,053,260.79	77,011,954.64	118,188,232.31	65.35	5,909,411.62	112,278,820.69
1-2 年	68,959,434.04	34.49	6,895,943.40	62,063,490.64	19,608,657.62	10.84	1,960,865.76	17,647,791.86
2-3 年	10,745,068.89	5.37	3,223,520.66	7,521,548.23	11,688,818.66	6.46	3,651,545.60	8,037,273.06
3-4 年	10,502,145.29	5.25	7,351,501.71	3,150,643.58	4,053,071.83	2.24	3,223,159.78	829,912.05
4 年以上	28,695,838.84	14.35	28,695,838.84	0	27,339,030.51	15.11	27,339,030.51	0
合计	199,967,702.49	100	50,220,065.40	149,747,637.09	180,877,810.93	100	42,084,013.27	138,793,797.66

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
哈尔滨电站工程有限责任公司	非关联方	27,618,780.43	1-2 年	13.81
国电蒙阳煤电一体化有限公司	非关联方	21,844,957.00	1 年以内	10.92
深圳山东核电工程有限责任公司	非关联方	19,093,200.03	1-2 年	9.55
四川东方电力设备联合公司	非关联方	14,035,553.94	1-2 年	7.02
四川恒泰环境技术有限公司	非关联方	8,524,771.06	1-2 年	4.27
小计		91,117,262.46		45.57

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 其他说明

1) 期末，已有账面余额 1,797,528.73 元的应收账款用于担保。

5. 预付款项

期末数 14,609,503.80

(1) 账龄分析

1) 账龄列示

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,939,055.47	95.41		13,939,055.47	4,349,563.71	97.95		4,349,563.71

1-2 年	670,448.33	4.59		670,448.33	91,033.03	2.05		91,033.03
合 计	14,609,503.80	100.00		14,609,503.80	4,440,596.74	100.00		4,440,596.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
黑龙江帝冀豪客自动化机械设备有限公司	非关联方	2,450,918.40	1 年以内	预付材料款
杭州欧远物资有限公司	非关联方	1,968,027.68	1 年以内	预付材料款
浙江嘉吉环保工程有限公司	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	预付材料款
浙江诸安建设集团有限公司	非关联方	1,421,600.00	1 年以内	预付安装费
淄博海畅轻工制品有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	预付材料款
小 计		8,040,546.08		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

预付账款期末数较期初数增加 229%，主要原因系环保子公司储备材料增加的预付材料款所致。

6. 其他应收款

期末数 12,923,214.68

1) 类别明细情况

期末数

期初数

账龄	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
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	8,923,279.54	38.80	8,923,279.54	0.00	7,898,502.87	40.31	7,898,502.87	0.00
其他不重大	14,074,814.54	61.20	1,151,599.86	12,923,214.68	11,694,237.11	59.69	1,221,168.85	10,473,068.26
合 计	22,998,094.08	100	10,074,879.40	12,923,214.68	19,592,739.98	100.00	9,119,671.72	10,473,068.26

(2) 账龄分析

期末数

期初数

账 龄	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,492,943.32	49.98	553,545.76	10,939,397.56	4,574,477.89	23.35	228,723.90	4,345,753.99
1-2 年	1,479,687.79	6.43	147,968.78	1,331,719.01	6,256,601.89	31.93	625,660.19	5,630,941.70
2-3 年	803,607.72	3.49	241,082.32	562,525.40	593,563.45	3.03	178,069.04	415,494.41
3-4 年	298,575.71	1.30	209,003.00	89,572.71	269,593.88	1.38	188,715.72	80,878.16
4 年以上	8,923,279.54	38.80	8,923,279.54	0	7,898,502.87	40.31	7,898,502.87	0
合 计	22,998,094.08	100	10,074,879.40	12,923,214.68	19,592,739.98	100	9,119,671.72	10,473,068.26

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
天一证券有限责任公司	7,000,000.00	详见本财务报表附注八（二）之说明
小 计	7,000,000.00	

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
天一证券有限责任公司	非关联方	7,000,000.00	4 年以上	28.27	保证金
北京国电诚信招标代理有限公司	非关联方	800,000.00	1 年以内	3.23	保证金
江苏国际招标有限公司	非关联方	570,000.00	1 年以内	2.30	保证金
中国人寿保险股份有限公司河南省分公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.02	保证金
中国人寿保险股份有限公司浙江省分公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	2.02	保证金
小 计		9,370,000.00		37.84	

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

7. 存货

期末数 224,440,716.52

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	67,047,114.99	3,501,025.89	63,546,089.10	32,461,922.98	3,507,222.47	28,954,700.51
在产品	102,570,257.27	5,585,769.76	96,984,487.51	109,275,031.00	5,585,769.76	103,689,261.24
库存商品	76,275,899.46	13,745,013.16	62,530,886.30	91,489,130.28	13,745,013.16	77,744,117.12
委托加工物资	1,379,253.61		1,379,253.61	1,450,623.39		1,450,623.39
合 计	247,272,525.33	22,831,808.81	224,440,716.52	234,676,707.65	22,838,005.39	211,838,702.26

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	3,507,222.47			6,196.58	3,501,025.89
库存商品	13,745,013.16				13,745,013.16
在产品	5,585,769.76				5,585,769.76
小 计	22,838,005.39	0.00		6,196.58	22,831,808.81

2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

期末公司对积压时间较长原材料、在产品、库存商品根据预计售价，按单个存货的可变现净值低于其账面成本的差额提取存货跌价准备。环保类产品质保金对应成本根据合同款的可收回情况，按单个存货的可变现净值低于其账面成本的差额提取存货跌价准备。

8. 长期股权投资

期末数 103,619,887.54

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
桐庐信雅达热电有限公司	按权益法核算	17,400,000.00	5,984,434.92	-5,984,434.92	0.00
财通证券经纪有限责任公司	按成本法核算	75,300,000.00	75,300,000.00		75,300,000.00
苏州新达科技发展有限公司	按权益法核算	8,320,000.00	8,319,887.54	0.00	8,319,887.54
上海融高创业投资有限公司	按成本法核算	20,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00
合计		121,020,000.00	101,604,322.46	2,015,565.08	103,619,887.54

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	本期现金红利
桐庐信雅达热电有限公司	0.000	0.00				
财通证券经纪有限责任公司	2.6623	2.6623				
苏州新达科技发展有限公司	20.00	20.00				
上海融高创业投资有限公司	6.67	6.67				
合计						

(2) 其他说明

1) 公司与上海浦发银行杭州分行签订的《融资协议》及《最高额质押合同》，公司将财通证券经纪有限责任公司 7,530 万元股权质押给上海浦发银行杭州分行，质押期限为 2009 年 10 月 13 日至 2011 年 1 月 13 日，截至 2010 年 6 月 30 日公司在该银行无融资余额。

2) 2010 年 4 月 26 日，公司将持有的桐庐信雅达热电有限公司 42% 股权转让给浙江金帆达生化股份有限公司，交易金额为协议价人民币 7,535,460.10 元，将持有的 1.5% 桐庐信雅达热电有限公司股权转让给自然人陈家泉，交易金额为协议价人民币 1 元，至此，公司无持有桐庐信雅达热电有限公司股权。

9. 投资性房地产

期末数 47,817,608.24

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	50,816,977.89	6,173,302.93		56,990,280.82
房屋及建筑物	50,816,977.89	6,173,302.93		56,990,280.82
2) 累计折旧和累计摊销小计	7,327,429.99	1,845,242.59		9,172,672.58
房屋及建筑物	7,327,429.99	1,845,242.59		9,172,672.58
3) 账面净值小计	43,489,547.90	4,328,060.34		47,817,608.24
房屋及建筑物	43,489,547.90	4,328,060.34		47,817,608.24
4) 账面价值合计	43,489,547.90	4,328,060.34		47,817,608.24
房屋及建筑物	43,489,547.90	4,328,060.34		47,817,608.24

本期折旧和摊销额 1,845,242.59 元。

(2) 期末，已有账面价值 47,817,608.24 元的投资性房地产用于公司借款担保。

10. 固定资产

期末数 92,347,090.43

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	148,498,625.40	2,539,275.47	13,964,513.59	137,073,387.28
房屋及建筑物	87,349,640.13		6,173,302.93	81,176,337.20
通用设备	38,943,236.83	2,094,483.22	7,319,699.71	33,718,020.34
专用设备	14,180,390.07	135,127.25	76,189.00	14,239,328.32
运输工具	8,025,358.37	309,665.00	395,321.95	7,939,701.42
2) 累计折旧小计	44,315,692.83	4,843,304.49	9,095,649.49	40,063,347.83
房屋及建筑物	10,554,612.49	1,851,625.34	1,585,593.02	10,820,644.81
通用设备	22,107,987.20	1,894,789.59	7,086,479.15	16,916,297.64
专用设备	5,121,966.22	825,950.47	73,903.33	5,874,013.36
运输工具	6,531,126.92	270,939.09	349,673.99	6,452,392.02
3) 账面净值小计	104,182,932.57	2,539,275.47	9,712,168.59	97,010,039.45
房屋及建筑物	76,795,027.64		6,439,335.25	70,355,692.39
通用设备	16,835,249.63	2,094,483.22	2,128,010.15	16,801,722.70
专用设备	9,058,423.85	135,127.25	828,236.14	8,365,314.96
运输工具	1,494,231.45	309,665.00	316,587.05	1,487,309.40
4) 减值准备小计	4,662,949.02			4,662,949.02
通用设备	4,662,949.02			4,662,949.02
5) 账面价值合计	99,519,983.55	2,539,275.47	9,712,168.59	92,347,090.43
房屋及建筑物	76,795,027.64		6,439,335.25	70,355,692.39
通用设备	12,172,300.61	2,094,483.22	2,128,010.15	12,138,773.68
专用设备	9,058,423.85	135,127.25	828,236.14	8,365,314.96
运输工具	1,494,231.45	309,665.00	316,587.05	1,487,309.40

本期折旧额为 4,843,304.49 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 15,467.94 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

截至 2010 年 6 月 30 日,浙江信雅达环保工程有限公司有原值为 7,620,908.44 元的房屋建筑物尚未办妥房屋所有权证。

(3) 期末, 已有账面价值 70,355,692.39 元的固定资产用于担保。

11. 在建工程

期末数 18,279,237.87

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天明环保新厂房	10,575,300.40		10,575,300.40	9,047,419.74		9,047,419.74
蓝天环保新厂房	7,703,937.47		7,703,937.47	6,596,868.47		6,596,868.47
其他工程						
合计	18,279,237.87		18,279,237.87	15,644,288.21		15,644,288.21

(2) 增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
天明环保新厂房	1,700 万	9,047,419.74	1,543,348.60	15,467.94		62.21
蓝天环保新厂房	1,000 万	6,596,868.47	1,107,069.00			77.04
合计		15,644,288.21	2,650,417.60	15,467.94		

(续上表)

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息资本 化金额	本期利息资本化 年率(%)	资金来源	期末数
天明环保新厂房	95	1,376,033.75			其他来源	10,575,300.40
蓝天环保新厂房	95				其他来源	7,703,937.47
其他工程					其他来源	
合计		1,376,033.75				18,279,237.87

(3) 重大在建工程的工程进度情况

工程名称	工程进度(%)	备注
天明环保新厂房	95	
蓝天环保新厂房	95	

12. 无形资产

期末数 24,079,896.75

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	26,686,924.54			26,686,924.54
Adventnet 软件	214,200.00			214,200.00
土地使用权	26,472,724.54			26,472,724.54
2) 累计摊销小计	2,311,084.40	295,943.39		2,607,027.79
Adventnet 软件	171,360.00	17,850.00		189,210.00
土地使用权	2,139,724.40	278,093.39		2,417,817.79
3) 账面净值小计	24,375,840.14		295,943.39	24,079,896.75
Adventnet 软件	42,840.00		17,850.00	24,990.00

土地使用权	24,333,000.14		278,093.39	24,054,906.75
4) 账面价值合计	24,375,840.14		295,943.39	24,079,896.75
Adventnet 软件	42,840.00		17,850.00	24,990.00
土地使用权	24,333,000.14		278,093.39	24,054,906.75

本期摊销额 295,943.39 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 24,054,906.75 元的无形资产用于担保。

13. 商誉

期末数 0.00

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备	账面价值
浙江信雅达环保工程有限公司	1,226,651.66			1,226,651.66	1,226,651.66	0.00
安徽省信雅达蓝天环保工程有限责任公司	1,839,061.98			1,839,061.98	1,839,061.98	0.00
北京信雅达三金电子技术有限公司	350,292.75			350,292.75	350,292.75	0.00
合计	3,416,006.39			3,416,006.39	3,416,006.39	0.00

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

因上述子公司经营状况不佳，对该等公司形成的商誉全额计提减值准备。

14. 长期待摊费用

期末数 1,210,076.32

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	1,061,173.59	325,765.00	176,862.27		1,210,076.32	
合计	1,061,173.59	325,765.00	176,862.27		1,210,076.32	

15. 递延所得税资产

期末数 2,485,259.46

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,485,259.46	2,495,504.90
无形资产摊销与税法差异	0.00	0.00

合 计	2,485,259.46	2,495,504.90
-----	--------------	--------------

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	24,276,372.19
小 计	24,276,372.19

16. 短期借款

期末数 186,000,000.00

项 目	期末数	期初数
质押借款	65,000,000.00	14,000,000.00
抵押借款	49,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	72,000,000.00	47,000,000.00
合 计	186,000,000.00	96,000,000.00

17. 应付票据

期末数 30,465,305.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	30,465,305.00	34,855,940.00
合 计	30,465,305.00	34,855,940.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

18. 应付账款

期末数 86,948,801.26

无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

19. 预收款项

期末数 119,722,012.94

无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

20. 应付职工薪酬

期末数 4,735,729.45

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	17,584,155.57	51,234,559.18	66,007,153.97	2,811,560.78

职工福利费	80,233.90	408,991.64	489,791.64	-566.10
社会保险费	63,481.37	4,342,267.26	4,300,338.99	105,409.64
住房公积金	24,950.00	1,385,435.80	1,406,142.70	4,243.10
其他	1,927,449.16	212,855.09	325,222.22	1,815,082.03
合计	19,680,270.00	57,584,108.97	72,528,649.52	4,735,729.45

期末数其他中工会经费和职工教育经费金额 1,815,082.03 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额中的“工资、奖金、津贴和补贴”项目已在 2010 年 7 月发放。

21. 应交税费

期末数-14,009,160.44

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	-16,480,361.95	-14,908,286.06
营业税	154,682.21	967,445.63
企业所得税	2,327,609.60	3,906,385.61
个人所得税	704,108.67	435,866.07
城市维护建设税	-388,230.35	-52,688.34
房产税	-102,046.80	49,619.15
教育费附加	-234,119.54	-68,191.07
地方教育附加	-156,079.70	62,324.49
土地使用税	-2,832.48	
水利建设专项资金	168,109.90	244,831.85
合计	-14,009,160.44	-9,362,692.67

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应交税费期末数较期初数减少 4,646,467.77 元,主要系子公司天明环保和信雅达环保较多项目尚未完工及本期采购原材料增加,导致所得税额减少及增值税进项税金增加所致。

22. 应付利息

期末数 323,759.12

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	99,591.80
短期借款应付利息	323,759.12	139,000.23
合计	323,759.12	238,592.03

23. 其他应付款

期末数 11,386,222.03

(1) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况。

(2) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州建工集团有限责任公司	616,185.20	押金保证金
安徽东皖建设集团有限公司	480,000.00	押金保证金
小 计	1,096,185.20	

24. 股本

期末数 194,554,880.00

项 目	期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股						
	2. 国有法人持股						
	3. 其他内资持股						
	其中:						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	4. 外资持股						
	其中:						
	境外法人持股						
	境外自然人持股						
有限售条件股份合计							
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	194,554,880					194,554,880
	2. 境内上市的外资股						
	3. 境外上市的外资股						
	4. 其他						
	已流通股份合计	194,554,880					194,554,880
(三) 股份总数	194,554,880					194,554,880	

25. 资本公积

期末数 77,101,283.46

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,196,323.03			75,196,323.03
其他资本公积	1,904,960.43			1,904,960.43
合 计	77,101,283.46			77,101,283.46

26. 盈余公积

期末数 20,636,026.60

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,636,026.60			20,636,026.60
合 计	20,636,026.60			20,636,026.60

27. 未分配利润

期末数 65,274,154.99

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	53,487,019.56	——
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		——
调整后期初未分配利润	53,487,019.56	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,787,135.43	——
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	65,274,154.99	——

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 241,345,049.56/131,578,615.63

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	226,779,333.67	227,145,162.99
其他业务收入	14,565,715.89	3,597,764.95
营业成本	131,578,615.63	151,819,807.09

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IT 行业	106,379,188.67	29,754,742.99	116,249,136.88	55,384,697.51
环保行业	120,400,145.00	90,666,310.91	110,896,026.11	96,148,682.50
小 计	226,779,333.67	1,204,210,53.90	227,145,162.99	151,533,380.01

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自行开发研制的软件 产品销售	35,053,629.03	7,251,726.45	9,876,988.82	

系统维护	6,041,881.34	2,224,534.59	3,206,721.47	597,340.27
外购商品销售	29,443,523.78	20,278,481.95	68,757,526.61	54,787,357.24
软件服务	35,840,154.52	0.00	34,407,899.98	
环保产品	120,400,145.00	90,666,310.91	110,896,026.11	96,148,682.50
小 计	226,779,333.60	1,204,210,53.90	227,145,162.99	151,533,380.01

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
国电蒙阳煤电一体化有限公司	32,765,023.07	13.58
格林索电力系统有限公司	15,286,614.51	6.33
深圳山东核电工程有限责任公司	11,835,423.97	4.90
四川东方电力设备联合公司	11,505,837.66	4.77
中国联合工程公司	7,897,435.92	3.27
小 计	79,290,335.13	32.85

2. 营业税金及附加

本期数 2,849,637.39

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,836,150.27	1,923,978.20	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	577,513.37	558,811.32	
教育费附加	435,973.75	423,873.48	
合 计	2,849,637.39	2,906,663.00	

3. 资产减值损失

本期数 9,091,259.81

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	9,091,259.81	3,544,617.16
存货跌价损失	0.00	-81,979.41
合 计	9,091,259.81	3,462,637.75

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上 (含 10%) 的原因说明

资产减值损失本期数较上年同期数增加 162.55%，主要原因系环保公司应收款账龄延长导致计提的减值准备增加。

4. 公允价值变动收益

本期数-30,640.60

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-30,640.60	411,320.35
合 计	-30,640.60	411,320.35

5. 投资收益

本期数 1,421,682.70

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	-129,342.48	-431,544.10
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,551,025.18	-3,508,466.67
合 计	1,421,682.70	-3,940,010.77

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上 (含 10%) 的原因说明

投资收益本期数较上年同期数增加 136.08%，主要原因系公司本期处置了桐庐信雅达热电有限公司股权产生收益。

(3) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入

本期数 5,966,719.02

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
增值税超税负返回	2,410,571.26	1,196,215.35
财政补贴	3,106,600.00	5,619,273.00
固定资产处置利得	57,394.34	9,291.57
其他	392,153.42	59,958.02
合 计	5,966,719.02	6,884,737.94

7. 营业外支出

本期数 367,399.41

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	34,782.07	59,391.61
水利建设专项资金	249,617.34	329,274.48
其他	83,000.00	51,305.38

合 计	367,399.41	439,971.47
-----	------------	------------

8. 所得税费用

本期数 3,264,958.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,254,713.09	3,361,748.92
递延所得税费用	10,245.44	-147,808.15
合 计	3,264,958.53	3,213,940.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
经营租赁收入	3,918,208.14	2,651,863.25
财政补贴收入	1,738,000.00	6,184,273.00
收回投标保等证金	3,364,529.00	5,076,624.00
收到代发劳务款	3,969,016.70	
小 计	12,989,753.84	13,912,760.25

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
研究开发费	9,055,081.27	9,646,376.53
支付投标保证金	5,652,200.00	9,683,858.00
差旅费	10,889,252.70	8,535,105.27
办公费	1,535,451.36	1,681,504.06
汽车运输费用	2,362,111.50	1,852,108.35
业务招待费	820,846.06	1,656,120.41
房租费	1,915,128.42	946,477.00
广告及展示费	568,264.00	223,164.60
水电费	1,213,856.30	
安装费	1,313,034.30	
个人借款	7,027,640.07	
小 计	42,352,865.98	34,224,714.22

3. 现金流量表补充资料:

补充资料:	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	12,075,897.38	6,689,546.42
加: 资产减值准备	9,091,259.81	3,462,637.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,688,547.08	3,276,548.10
无形资产摊销	295,943.39	679,104.43
长期待摊费用摊销	176,862.27	243,648.67
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)	-22,612.27	-2,217.59
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)	30,640.60	-411,320.35
财务费用(收益以“-”号填列)	5,409,403.93	6,427,675.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,421,682.70	3,940,010.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,245.44	147,808.15
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)	-12,602,014.26	-17,272,238.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,645,255.38	-34,867,185.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-34,208,833.81	-22,177,036.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-51,121,598.52	-49,863,018.89
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	110,442,748.40	110,149,745.07
减: 现金的期初余额	118,337,902.11	114,445,225.97
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	-7,895,153.71	-4,295,480.90

四、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	51,203,684.99	9,091,259.81			60,294,944.80
存货跌价准备	22,838,005.39			6,196.58	22,831,808.81
固定资产减值准备	4,662,949.02				4,662,949.02
商誉减值准备	3,416,006.39				3,416,006.39
合 计	82,120,645.79	9,091,259.81		6,196.58	91,205,709.02

(二) 计提原因和依据的说明

1. 根据公司政策计提应收账款、其他应收款坏账准备，详见本财务报表附注三(十)之说明。
2. 公司按照存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，详见本财务报表附注三(十一)4之说明。
3. 公司按照不包含商誉的相关资产的可收回金额低于相关账面价值的差额，计提商誉减值准备，详见本财务报表附注三(十二)3之说明。

五、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
杭州信雅达电子有限公司	本公司股东	有限责任公司	杭州	郭华强	软件业
郭华强	实际控制人				

(续上表)

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
杭州信雅达电子有限公司	106 万	23.05	23.05	郭华强	25390139-2

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业							
苏州新达科技发展有限公司	有限责任公司	苏州	顾显豪	软件业	20,800 万	20.00	20.00

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海信雅达恒诚投资有限公司	与本公司同一实际控制人	76599327-8

5. 关联交易

(1) 担保

1) 本公司为关联方提供担保的情况

①截至 2010 年 6 月 30 日，本公司为关联方开具保函提供担保情况（单位：元）

被担保单位	履约保函受益人	履约保函金额	保函保证金	履约保函到期日
天明环保	中国技术进出口总公司	1,286,610.00	385,983.00	2010-10-30
[注]	中国技术进出口总公司	1,540,000.00	462,000.00	2011-3-30
小 计			847,983.00	
信雅达环保	四川东方电力设备联合公司	10,473,000.00	3,141,900.00	销售合同履行完毕
	山东电力基本建设总公司	3,536,800.00	1,061,040.00	2010-8-31
小 计			4,202,940.00	
合 计			5,050,923.00	

[注]：根据公司与中信银行杭州分行签订的《最高额保证合同》，公司为天明环保 2007 年 7 月 13 日至 2008 年 7 月 13 日期间在中信银行杭州分行最高额为 5,000 万元各类贷款等提供保证。

② 本公司为天明电子 2009 年 9 月 24 日至 2010 年 7 月 2 日期间在上海银行杭州分行最高额为 1,500 万元的银行贷款提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日，天明电子在该担保下的银行贷款余额为 1200 万，银行承兑汇票为 278 万。

③截至 2010 年 6 月 30 日，子公司天明环保为关联方开具保函提供担保情况（单位：元）

被担保单位	履约保函受益人	履约保函金额	保函保证金	履约保函到期日
信雅达环保	国电龙华延吉热电有限公司	1,740,000.00	522,000.00	2010-12-31
	浙江浙能绍兴滨海热电项目筹建处	3,108,000.00	932,400.00	2012-12-20
	淮南矿业集团有限责任公司	12,564,000.00	3,760,200.00	2010-12-31
	国电宝鸡第二发电厂矿建工程筹建处	2,880,000.00	864,000.00	2010-8-30
	印度麦杜康项目质保金(美元 26.4 万)	1,835,400.00	550,000.00	2010-9-15
	哈尔滨电站工程有限责任公司	5,760,000.00	1,728,000.00	2012-7-31
	哈尔滨电站工程有限责任公司	9,700,000.00	2,910,000.00	2012-7-31
	深圳山东核电工程有限责任公司	6,100,000.00	1,830,000.00	2011-5-31
	国电荥阳煤电一体化有限公司	11,009,000.00	662,700.00	2011-12-31
	华能威海发电有限责任公司	480,000.00	144,000.00	2011-4-25
	Hanwha Iaterantional LLC(美元 54.83 万)	3,783,270.00	1,130,000.00	2011-2-15
合计		50,159,670.00	15,033,300.00	

④根据子公司天明环保与中国农业银行诸暨市支行签订的《最高额保证合同》，天明环保为信雅达环保 2008 年 7 月 28 日至 2009 年 7 月 27 日期间在中国农业银行诸暨市支行最高额为 1,000 万元的

银行保函和商业汇票提供保证担保。截至 2010 年 6 月 30 日，信雅达环保在该合同项下的银行承兑汇票金额为 1,000 万元。

2) 关联方为本公司提供担保的情况

① 截至 2010 年 6 月 30 日，关联方为本公司银行借款提供保证担保的情况（单位：万元）

关联方名称	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
信雅达电子	华夏银行天目山支行	3,000.00	2010-7-5	
	深圳发展银行武林支行	1,000.00	2010-8-1	
	招商银行杭州高新支行	2,000.00	2010-10-25	
小 计		6,000.00		

(2) 本公司向关联方出租房产，公司收取房租及物管费情况

关联方名称	租赁期限	房租及物管费	备注
上海信雅达恒诚投资有限公司	2010-1-1 至 2010-12-31	56,940.00	[注]
小 计		56,940.00	

[注]：每月租金每平方米 1.5 元，物管费按实结算。

六、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2010 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保 借款金额	借款 到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	房产及土地 使用权	中国工商银行浙 江省分行营业部	5,165.89	4,188.41	1,000.00	2010-8-25	[注]
					2,000.00	2010-12-24	
小 计			5,165.89	4,188.41	5,000.00		

[注]：抵押期限为 2008 年 8 月 20 日至 2013 年 8 月 19 日，最高额抵押担保金额为 8,153 万元。截至 2010 年 6 月 30 日，公司在该合同项下另开具银行承兑汇票 274.53 万元，票据到期日为 2010 年 7 月 15 日至 2010 年 9 月 3 日。

2. 截至 2010 年 6 月 30 日，子公司财产抵押情况

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款 金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
蓝天环保	房产及土地 使用权	中国工商银行合 肥双岗支行	4412.61	3493.13	400.00	2011-1-2	[注 1]
					500.00	2011-3-14	
					400.00	2010-12-24	
信雅达环保	房产	中国农业银行诸 暨支行	133.69	894.10	140.00	2011-6-22	[注 2]
	土地使用权	中国农业银行诸 暨支行	65.68				

信雅达环保	土地使用权	中国农业银行诸暨支行	1,181.82		460.00	2010-12-2	[注 3]
小 计			5793.80	4387.23	<u>1900.00</u>		

[注 1]: 抵押期限为 2007 年 7 月 21 日至 2010 年 7 月 20 日, 最高额抵押担保金额为 1,400 万元。

[注 2]: 房产及土地使用权最高额抵押金额为 265 万元。

[注 3]: 土地使用权最高额抵押金额为 669 万元。

3. 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注五 5(1)之说明。

4. 截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司及控股子公司开具保函情况:

(1) 子公司信雅达环保在中国农业银行诸暨支行以 100%保函保证金开具保函情况:

履约保函受益人	履约保函金额	保函保证金	履约保函到期日
上海远达环保工程有限公司	250,000.00	250,000.00	2010-8-19
华能威海发电有限责任公司	88,000.00	88,000.00	2011-4-25
合 计		338,000.00	

子公司浙江信雅达在由关联方担保条件下开具保函存入保证金 19,236,240.00 元, 详见本财务报表附注五 5(1)之说明。

(2) 子公司天明环保开具保函存入保证金 847,983.00 元, 详见本财务报表附注五 5(1)之说明。

七、股份支付

本公司无股份支付事项。

八、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

(二) 2006 年 1 月 23 日子公司宁波三金向浙江省宁波市中级人民法院起诉, 要求天一证券返还保证金 700 万元。根据浙江省宁波市中级人民法院 2006 年 3 月 31 日作出的《民事判决书》((2006)甬民二初字第 23 号), 判决天一证券在判决生效之日起二十日内返还宁波三金保证金 700 万元, 并支付宁波三金利息 45,360.00 元。根据中国证券监督管理委员会《关于委托北京市中闻律师事务所成立天一证券有限责任公司行政清理工作组的决定》(证监函(2006)270 号)的函规定, 由北京市中闻律师事务所组织成立天一证券行政清理工作组, 宁波三金已于 2006 年 7 月 20 日向天一证券行政清理工作组申报债权 7,090,597.00 元, 截至 2010 年 6 月 30 日, 公司尚未收到上述款项。期末, 公司根据会计政策全额计提坏账准备。

九、承诺事项

(一) 根据公司 2009 年第三届董事会第二十四次会议决议, 公司与上海信雅达恒诚投资有限公司、杭州江海计算机科技有限公司、杭州达健信息技术有限公司共同投资设立苏州新达科技发展有限公司, 该公司注册资本 2.08 亿, 公司认缴出资 4,160 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日公司已出资 832 万元。

(二) 2009 年公司与浙江奥鑫控股集团有限公司等单位共同投资设立上海融高创业投资有限公司, 该公司注册资本 3 亿, 本公司认缴出资 2,000 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日公司已出资 2,000 万元。

十、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项中的非调整事项。

十一、其他重要事项

(一) 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产之说明。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初数	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允 价值变动	本期计提 的减值	期末数
金融资产					
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产（不含衍 生金融资产）	466,779.00	-30,640.60			66,587.35
上述合计	466,779.00	395,452.60			66,587.35

(三) 根据 2009 年 4 月 9 日公司董事会三届二十一次会议决议，公司拟注销子公司宁波信雅达国际软件有限公司、信雅达国际软件有限公司、深圳市信雅达三金系统工程有限公司，相关手续尚在办理中。

(四) 公司本期已转让了持有的桐庐信雅达热电有限公司的全部股权，并收回了 4,648,500.00 元的借款及相应的利息，截至 2010 年 6 月 30 日，本公司为桐庐热电银行借款提供保证担保的情况如下：

被担保单位	贷款金融机构	担保借款 余额(万元)	借款到期日	备注
桐庐热电	中国银行桐庐支行	585.00	2010-8-25	
		585.00	2012-2-25	
		585.00	2011-4-25	
	杭州市商业银行桐庐支行	450.00	2010-10-27	
小 计		2205.00		

(五) 政府补贴**1. 财政补贴**

补助对象	发文或协议单位	文号	批文或协议名称	补助项目	补助金额
本公司	杭州市财政局、杭州市信 息化办公室	杭财企（2009） 1373	关于下达 2009 年杭州 市第二批“信息港”产 业、信息服务与软件业 发展验收合格项目剩 余资助资金的通知	信息港项目	52,000.00
	杭州市财政局、杭州市信 息化办公室	杭财企（2009） 1373	关于下达 2009 年杭州 市第二批“信息港”产	信息服务业项目	200,000.00

			业、信息服务与软件业发展验收合格项目剩余资助资金的通知		
	杭州高新技术产业开发区/滨江区科技局、高新区/滨江区财政局	区科技(2010)9号、区财(2010)32号	关于下达2009年杭州市产学研合作项目区配置经费的通知	基于多维数据信用卡风险项目	150,000.00
	杭州高新技术产业开发区/滨江区科技局、高新区/滨江区财政局	区科技(2010)9号、区财(2010)32号	关于下达2009年杭州市产学研合作项目区配置经费的通知	2009年杭州市产学研合作资助项目	150,000.00
	浙江省财政厅、浙江省科技厅	浙财教(2010)94号	关于下达2010年工业转型升级第二批重大科技专项和优先主题项目补助经费的通知	基于规则引擎信用卡风险控制	600,000.00
	九洲专利事务所			专利资助费	8,000.00
	杭州市中小企业服务中心			中小企业服务中心奖励费	5,000.00
	浙江工商大学			863项目经费	100,000.00
	支付易建军省优秀博士后奖励资金			易建军省优秀博士后奖励资金	-10,000.00
	杭州市信息中心			产品类奖励	20,000.00
	浙江工商大学			软件测评费用	50,000.00
	浙江省财政厅			博士后工作站补贴	10,000.00
小计					1,335,000.00
大连信雅达	大连高新技术产业园区财政局/大连高新技术产业园区科技创新局	大高财综指【2010】5号	大高财综指【2010】5号知识产权资助资金	知识产权资助资金	1,600.00
	大连高新区人力资源和社会保障局		《关于申报2009年上半年PMP培训考试认证补贴的通知》	PMP补贴	3,500.00
	大连高新技术产业园区财政局/大连高新技术产业园区科技创新局	大高财综指【2010】16号	《关于下达2009年高新区科技创新计划资金的通知》	2009年科技创新计划资金	200,000.00
	中山区就业服务中心		创业奖励	创业奖励	10,000.00
	大连市外经贸局/商务部	大财指企【2010】368号	09年度中小企业市场开拓资金	09年度中小企业市场开拓资金	18,000.00
	大连高新技术产业园区		内训项目实施及经费管理说明	内训补贴	100,000.00
	大连市外经贸局/商务部		2010年服务外包业务发展资金	外包业务发展资金补助	995,500.00

数码科技	杭州市信息化办公室	杭信办(2005)45号	关于下达2009年杭州市第二批“信息港”产业、信息服务与软件业发展验收合格项目剩余资助资金的通知	基于SOA架构的跨行实时电子转帐平台	50,000.00
天明环保	杭州财政局	杭经开管发(2009)64号	工业销售产值、工业增加值产值双增长奖	杭州开发区财政局补贴	30,000.00
	杭州财政局	杭经开管发(2009)74号	2009年度科技现金企业奖励	杭州开发区财政局补贴	100,000.00
安徽蓝天	庐阳区政府	庐政[2007]12号	关于促进工业企业做大做强(首次突破亿元奖励)	工业企业首次突破亿元奖励	80,000.00
信雅达环保	诸暨市牌头镇		牌头镇人民政府奖励省高新企业及自营出口企业	高新企业及自营出口企业奖励	15,000.00
三佳信雅达	杭州高新技术产业开发区发展改革和经济局 / 杭州市滨江区发展改革和经济局 / 杭州高新技术产业开发区财政局 / 杭州市滨江区财政局	区发改[2009]105号 区财[2009]159号	关于对2009年杭州市高技术产业化项目资助资金配套的通知	基于规则引擎的业务稽核系统	168,000.00
子公司小计					1,771,600.00
合计					3,106,600.00

2. 根据财政部、国家税务总局和海关总署财税〔2000〕25号文规定，自行研制开发的软件产品销售收入按17%的税率计缴增值税，实际税负超过3%的部分经主管国家税务局审核后予以退回，本期本公司收到1,868,950.79元，子公司杭州数码收到541,620.47元。

十二、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

期末数 32,600,802.77

1) 类别明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
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	16,633,129.61	31.44	16,633,129.61	0.00	17,122,380.55	37.32	17,122,380.55	0.00
其他不重大	36,277,361.12	68.56	3,676,558.35	32,600,802.77	28,758,272.02	62.68	3,283,565.24	25,474,706.78
合计	52,910,490.73	100.00	20,309,687.96	32,600,802.77	45,880,652.57	100.00	20,405,945.79	25,474,706.78

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,637,241.69	56.01	1,481,862.09	28,155,379.60	21,386,436.86	46.61	1,069,321.84	20,317,115.02
1-2 年	3,306,818.71	6.25	330,681.87	2,976,136.84	3,921,580.74	8.55	392,158.07	3,529,422.67
2-3 年	1,173,240.28	2.22	351,972.08	821,268.20	1,482,731.92	3.23	444,819.58	1,037,912.34
3-4 年	2,160,060.44	4.08	1,512,042.31	648,018.13	2,902,752.83	6.33	2,312,496.08	590,256.75
4 年以上	16,633,129.61	31.44	16,633,129.61		16,187,150.22	35.28	16,187,150.22	
合计	52,910,490.73	100	20,309,687.96	32,600,802.77	45,880,652.57	100	20,405,945.79	25,474,706.78

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例 (%)
苏州安融电子科技有限公司	非关联方	3,720,400.00	1 年以内	7.03
工行深圳分行	非关联方	3,538,000.00	1 年以内	6.69
中信银行	非关联方	2,092,252.00	1 年以内	3.95
工行天津分行	非关联方	2,016,000.00	4 年以上	3.81
华夏银行	非关联方	1,342,135.50	1 年以内	2.54
小计		12,708,787.50		24.02

(4) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(5) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应收账款期末数较期初数增加 27.97%，主要原因系本期合同收款比去年减少所致。

(6) 其他说明

期末，已有账面余额 1,797,528.73 元的应收账款用于担保。

2. 其他应收款

期末数 265,846,822.16

1) 类别明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大	228,758,226.53	78.16	11,437,911.33	217,320,315.20	202,868,628.94	86.54	14,277,796.66	188,590,832.28
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	1,546,223.68	0.53	1,546,223.68	0.00	422,620.68	0.18	422,620.68	0.00
其他不重大	62,364,206.14	21.31	13,837,699.18	48,526,506.96	31,118,600.55	13.28	11,900,088.00	19,218,512.55
合计	292,668,656.35	100	26,821,834.19	265,846,822.16	234,409,850.17	100.00	26,600,505.34	207,809,344.83

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	273,741,697.47	93.53	13,687,084.87	260,054,612.60	128,559,751.77	54.84	6,427,987.59	122,131,764.18
1-2年	782,615.00	0.27	78,261.50	704,353.50	88,632,057.52	27.4	8,863,205.75	79,768,851.77
2-3年	271,050.00	0.09	81,315.00	189,735.00	2,175,257.06	11.34	652,577.12	1,522,679.94
3-4年	16,327,070.20	5.58	11,428,949.14	4,898,121.06	14,620,163.14	6.24	10,234,114.20	4,386,048.94
4年以上	1,546,223.68	0.53	1,546,223.68		422,620.68	0.18	422,620.68	
合计	292,668,656.35	100	26,821,834.19	265,846,822.16	234,409,850.17	100	26,600,505.34	207,809,344.83

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
杭州天明环保工程有限公司	子公司	188,276,107.37	1年以内	64.33	往来款
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	子公司	40,482,119.16	1年以内	13.83	往来款
浙江信雅达环保工程有限公司	子公司	26,230,166.42	1年以内	8.96	往来款
安徽省信雅达蓝天环保工程有限责任公司	子公司	16,169,861.70	3-4年	5.52	往来款
杭州信雅达科技有限公司	子公司	13,140,265.95	1年以内	4.49	往来款
小计		284,298,520.60		97.13	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
杭州天明环保工程有限公司	子公司	188,276,107.37	64.33
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	子公司	40,482,119.16	13.83
浙江信雅达环保工程有限公司	子公司	26,230,166.42	8.96
安徽省信雅达蓝天环保工程有限责任公司	子公司	16,169,861.70	5.52
杭州信雅达科技有限公司	子公司	13,140,265.95	4.49
大连信雅达软件有限公司	子公司	2,493,494.24	0.85
北京信雅达三金电子技术有限公司	子公司	599,544.36	0.21
信雅达国际软件有限公司	子公司	255,500.00	0.09
小计		287,647,059.20	98.28

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

3. 长期股权投资

期末数 200,499,095.14

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	成本法	45,000,000.00	45,626,510.25		45,626,510.25
深圳市信雅达三金系统工程有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
北京信雅达三金电子技术有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00
杭州信雅达三佳系统工程有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
浙江信雅达环保工程有限公司	成本法	522,000.00	815,697.35		815,697.35
杭州信雅达数码科技有限公司	成本法	1,320,000.00	1,320,000.00		1,320,000.00
杭州信雅达科技有限公司	成本法	11,857,000.00	11,857,000.00		11,857,000.00
宁波信雅达国际软件有限公司	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00		7,200,000.00
杭州天明环保工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
桐庐信雅达热电有限公司	权益法	17,400,000.00	5,984,434.92	-5,984,434.92	0.00
信雅达(杭州)计算机服务有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
大连信雅达软件有限公司	成本法	2,760,000.00	2,760,000.00		2,760,000.00
苏州新达科技发展有限公司	权益法	8,320,000.00	8,319,887.54		8,319,887.54
上海融高创业投资有限公司	成本法	20,000,000.00	12,000,000.00	8,000,000.00	20,000,000.00
财通证券经纪有限责任公司	成本法	75,300,000.00	75,300,000.00		75,300,000.00
合计		216,979,000.00	198,483,530.06	2,015,565.08	200,499,095.14

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	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	本期现金红利
宁波经济技术开发区信雅达三金系统工程有限公司	100.00	100.00				
深圳市信雅达三金系统工程有限公司	80.00	80.00				
北京信雅达三金电子技术有限公司	80.00	80.00				
杭州信雅达三佳系统工程有限公司	70.00	70.00				
浙江信雅达环保工程有限公司	2.90	2.90				
杭州信雅达数码科技有限公司	66.00	66.00				2,310,000.00
杭州信雅达科技有限公司	82.00	82.00				
宁波信雅达国际软件有限公司	90.00	90.00				
杭州天明环保工程有限公司	20.00	20.00				
信雅达(杭州)计算机服务有限公司	10.00	10.00				
大连信雅达软件有限公司	92.00	92.00				
苏州新达科技发展有限公司	20.00	20.00				
上海融高创业投资有限公司	6.67	6.67				
财通证券经纪有限责任公司	2.6623	2.6623				
合计						2,310,000.00

(2) 其他说明

期末,未发现长期股权投资存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 63,700,394.52/21,593,779.53

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	59,936,838.99	75,809,469.25
其他业务收入	3,763,555.53	3,130,988.43
营业成本	21,593,779.53	33,501,150.06

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
IT 行业	59,936,838.99	21,593,779.53	75,809,469.25	33,501,150.06
小 计	59,936,838.99	21,593,779.53	75,809,469.25	33,501,150.06

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
自行开发研制的软件产品销售	27,294,146.97	7,251,726.45	6,760,895.90	
系统维护	134,307.69		2,323,875.25	
外购商品销售	17,831,927.70	14,342,053.08	43,090,150.42	33,501,150.06
软件服务	14,676,456.63		23,634,547.68	
小 计	59,936,838.99	21,593,779.53	75,809,469.25	33,501,150.06

(4) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州安融电子科技有限公司	3,641,025.60	5.72
中国工商银行	3,622,988.20	5.69
工行深圳分行	3,023,931.61	4.75
华夏银行	2,955,075.64	4.64
广东发展银行	2,863,247.86	4.49
小 计	16,106,268.91	25.29

2. 投资收益

本期数 3,731,682.70

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	2,310,000.00	1,320,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-3,508,466.67
处置长期股权投资产生的投资收益	1,551,025.18	

处置交易性金融资产取得的投资收益	-129,342.48	-431,544.10
合 计	3,731,682.70	-2,620,010.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
杭州信雅达数码科技有限公司	2,310,000.00	1,320,000.00	本期分红增加
小 计	2,310,000.00	1,320,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
桐庐信雅达热电有限公司	0.00	-3,508,466.67	本期股权已转让
小 计	0.00	-3,508,466.67	

(4) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	22,471,224.51	17,074,302.44
加: 资产减值准备	125,071.02	8,234,391.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,941,109.13	1,785,751.06
无形资产摊销	44,862.65	424,453.68
长期待摊费用摊销	176,862.27	176,862.27
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)	-37,235.60	-2,217.59
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)	30,640.60	-411,320.35
财务费用(收益以“-”号填列)	-1,422,586.78	-1,537,307.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,731,682.70	2,620,010.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	10,245.44	147,808.15
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)	-6,607,486.14	-10,495,476.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,496,672.69	-16,204,737.09

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-41,909,632.91	-37,442,770.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,405,281.20	-35,630,249.47
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	28,987,551.33	43,037,151.92
减：现金的期初余额	14,824,977.98	44,838,665.77
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	14,162,573.35	-1,801,513.85

十三、其他补充资料

（一）非经常性损益

当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,573,637.45	
权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,026,600.00	
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	-159,983.08	
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		
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	389,153.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,829,407.79	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	724,380.56	
少数股东权益影响额(税后)	168,208.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,936,819.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.35	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23	0.040	0.040

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,787,135.43
非经常性损益	B	3,936,819.17
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	7,850,316.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	345,766,729.00
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	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	351,660,296.715
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.35
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.23

3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2010 半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	11,787,135.43
非经常性损益	B	3,936,819.17
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	7,850,316.26
期初股份总数	D	194,554,880.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	194,554,880.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.061
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.040

4. 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿

董事长：郭华强

信雅达系统工程股份有限公司

2010 年 8 月 25 日