

**国电南瑞科技股份有限公司
招股说明书附录**

审计报告

天健（2003）审字 062 号

国电南瑞科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的国电南瑞科技股份有限公司(以下简称国电南瑞公司)2002 年 12 月 31 日、2003 年 6 月 30 日的资产负债表，2000 年度、2001 年度、2002 年度和 2003 年 1-6 月份的利润表，2001 年 3 至 12 月、2002 年度和 2003 年 1-6 月份的利润分配表，2002 年度和 2003 年 1-6 月份的现金流量表。这些会计报表的编制是国电南瑞公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了国电南瑞公司上述资产负债表日的财务状况，以及上述各期间的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国 北京市

2003 年 8 月 18 日

国电南瑞科技股份有限公司

会计报表附注

(单位：人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

国电南瑞科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“股份公司”)是经国家经济贸易委员会国经贸企改[2001]158号文《关于同意设立国电南瑞科技股份有限公司的批复》批准,由南京南瑞集团公司作为主要发起人,并联合国电电力发展股份有限公司、南京京瑞科电力设备有限公司、江苏省电力公司、云南电力集团有限公司、黑龙江省电力有限公司、广东华电实业有限公司和济南英大国际信托投资有限责任公司(现更名为英大国际信托投资有限责任公司)共同发起设立。

本公司于2001年2月28日在南京市工商行政管理局注册成立,注册地址为南京市高新技术产业开发区D10幢,法定代表人闵涛,企业法人营业执照注册号为:3201081000607。本公司注册资本为人民币69,000,000.00元,其中南京南瑞集团公司持股比例为42.00%、国电电力发展股份有限公司持股比例为28.70%、南京京瑞科电力设备有限公司持股比例为20.00%、江苏省电力公司持股比例为2.00%、云南电力集团有限公司持股比例为2.00%、黑龙江省电力有限公司持股比例为3.30%、广东华电实业有限公司持股比例为1.00%、济南英大国际信托投资有限责任公司持股比例为1.00%。

本公司主要经营电力自动化产品,包括:发电、输电、变电、配电、供电控制系统设备;计算机及外部设备;通信交换、通信终端及通信设备(不含卫星地面接收设备);工业自动化仪表、电工仪器、电子测量仪器、工业过程控制系统及装置设计、制造、销售、服务;电子计算机软件的研制开发、销售、服务;经营本企业

自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外)。

本公司设立了股东大会、董事会、监事会。股东大会为本公司的最高权力机构，董事会和监事会对股东大会负责，董事会常设机构为董事会秘书办公室。根据业务特点和生产经营需要，本公司设置了办公室、人力资源部、市场营销部、证券投资部、研发中心、生产管理部、财务部、质量管理部等经营管理部门，本公司下设三个分公司：电网控制分公司、系统控制分公司和工业控制分公司。

（二）公司改制情况

南京南瑞集团公司以南瑞[2000]15 号文向国家电力公司提出了“关于部分改制发起设立国电南瑞科技股份有限公司（筹）的请示”，拟以南京南瑞集团公司的两个分公司（电网控制分公司、系统控制分公司）进行股份制改造，组建成立股份公司，得到国家电力公司的批复同意。

根据财政部财企[2001]88 号文“关于国电南瑞科技股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复”，南京南瑞集团公司以其所属电网控制分公司、系统控制分公司的经营性资产及土地使用权、房产纳入股份制改组范围，并联合国电电力发展股份有限公司以其拥有的南京南瑞集团公司工业控制分公司的经营性资产出资，南京京瑞科电力设备有限公司、江苏省电力公司、云南电力集团有限公司、黑龙江省电力有限公司、广东华电实业有限公司、济南英大国际信托投资有限责任公司等 6 家法人单位以现金出资，共同发起设立国电南瑞科技股份有限公司。

国家电力公司并以国电计[2000]652 号文向国家经贸委提出“关于发起设立国电南瑞科技股份有限公司的请示”，于 2001 年 2 月 20 日获得国家经贸委“关于同意设立国电南瑞科技股份有限公司的批复”（国经贸企改[2001]158 号）。

二、会计报表的编制基准和方法

（一）会计报表的编制原则

股份公司成立前，即2000年1月1日至2001年2月28日的会计报表，是以南京南瑞集团公司电网控制分公司、系统控制分公司和工业控制分公司的会计报表和有关账簿记录为基础，按照资产重组方案对相关的资产、负债和收入、成本及费用进行了剥离后，按照《企业会计制度》的有关规定，对原按照《工业企业会计制度》编制的会计报表进行转换调整编制而成；为了真实反映股份公司设立前的盈利状况，将已实际发生但未记录在电网控制分公司、系统控制分公司、工业控制分公司的账簿，记录在国电自动化研究院、南京南瑞集团公司的费用，采用了分摊的方法调整计入了股份公司成立前的利润表。

股份公司成立后，按照《企业会计制度》的有关规定进行编制。

（二）股份公司设立前资产、负债、收入、成本、费用的剥离原则和方法

根据资产重组方案，股份制改组过程中对资产、负债和收入、成本及费用的剥离原则为：

（1）非经营性资产（包括固定资产中的职工住房、其他应收款中预付职工住宅款）划归南京南瑞集团公司；

（2）主营业务收入的划分：属于划归股份公司业务范围内（产品）的主营业务收入，划入本公司申报利润表；

（3）主营业务成本的划分：与列入本公司申报利润表的主营业务收入相配比的主营业务成本，划入本公司申报利润表；

（4）主营业务税金及附加的划分：按照本公司申报利润表的主营业务收入及相应期间的增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加等税费的法定计征率，计算确定应列入本公司申报利润表的主营业务税金及附加数；

（5）营业费用的划分：属于改制范围分公司发生的营业费用，全部列入本公司申报利润表。对南京南瑞集团公司本部发生的营业费用，按照各会计期间列入本公司申报利润表的主营业务收入占南京南瑞集团公司各相应期间主营业务收入总额的比例划分；

（6）管理费用的划分：属于改制范围分公司发生的管理费用，全部列入本公

司申报利润表。对南京南瑞集团公司本部发生的管理费用，按照各会计期间列入本公司申报利润表的主营业务收入占南京南瑞集团公司各相应期间主营业务收入总额的比例划分；

(7) 财务费用的划分：属于改制范围分公司发生的财务费用，全部列入本公司申报利润表。对南京南瑞集团公司发生的财务费用，按照各会计期间列入本公司申报利润表的主营业务收入占南京南瑞集团公司各相应期间主营业务收入总额的比例划分。

(三)股份公司设立时发起人投入的资产、负债、净资产具体剥离情况(单位:万元)

2000年3月2日南京南瑞集团公司发出“关于对拟组建股份公司的分公司资产进行调整的通知”，将南京南瑞集团公司系统控制分公司有关电网调度自动化的资产、负债调整到南京南瑞集团公司电网控制分公司；将南京南瑞集团公司系统控制分公司有关变电站自动化及发电厂网控系统的资产和负债调整到南京南瑞集团公司工业控制分公司，调整基准日为股份公司设立日。

2001年2月28日股份公司设立时，依据上述通知，将资产范围调整后电网控制分公司和系统控制分公司的经营性资产及位于南京高新技术产业开发区土地使用权、房产投入本公司；将系统控制分公司部分经营性资产并入工业控制分公司后，连同工业控制分公司的经营性资产转让给国电电力发展股份有限公司，由国电电力发展股份有限公司投入本公司。

1、电网控制分公司

项目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	审定数	评估增值	投入本公司
资产总额	6,513.51	5,538.90	12,052.41	-900.59	11,151.82	-3.07	11,148.75
负债总额	3,406.96	3,546.10	6,953.06	996.80	7,949.86	-	7,949.86
净资产	3,106.54	1,992.81	5,099.35	-1,897.39	3,201.96	-3.07	3,198.89

2、南京南瑞集团公司投入房屋、土地使用权

项目	原账面数	审计调整	审计调整后	剥离调整	审定数	评估增值	投入本公司
资产总额	518.59	-	518.59	-	518.59	138.76	657.35
负债总额	-	-	-	99.00	99.00	-	99.00
净资产	518.59	-	518.59	-99.00	419.59	138.76	558.35

3、工业控制分公司

项目	原账面数	审计调整	审计调整后	剥离调整	审定数	评估增值	投入本公司
资产总额	844.45	-200.13	644.32	-19.16	625.16	-	625.16
负债总额	732.84	164.89	897.73	-272.57	625.16	-	625.16
净资产	111.61	-365.02	-253.41	253.41	-	-	-

4、系统控制分公司

项目	原账面数	审计调整	审计调整后	剥离调整	审定数	评估增值	投入本公司
资产总额	10,501.32	5,238.21	15,739.53	-952.44	14,787.09	-9.67	14,777.42
负债总额	6,461.76	5,682.59	12,144.35	66.01	12,210.36	-	12,210.36
净资产	4,039.56	-444.38	3,595.18	-1,018.45	2,576.73	-9.67	2,567.06

(四)股份公司设立前收入、成本、费用剥离及分摊情况(单位：万元)

1、电网控制分公司的收入、成本、费用剥离情况

(1) 2001年1-2月份剥离情况

项目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	489.96	1,680.26	2,170.22	-	2,170.22
主营业务成本	315.11	1,158.11	1,473.22	-	1,473.22
期间费用	161.55	170.66	332.21	-	332.21
利润总额	10.31	318.18	328.49	-	328.49

(2) 2000年度剥离情况

项目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	12,913.50	-1,286.60	11,626.90	-	11,626.90
主营业务成本	9,169.71	-1,358.21	7,811.50	-	7,811.50
期间费用	1,728.50	-200.83	1,527.67	-	1,527.67
利润总额	1,992.58	188.94	2,181.52	-41.69	2,139.83

2、工业控制分公司的收入、成本、费用剥离情况

(1) 2001年1-2月份剥离情况

项 目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	49.23	-	49.23	-	49.23
主营业务成本	29.54	29.42	58.96	-	58.96
期间费用	19.32	3.48	22.80	-	22.80
利润总额	0.30	-32.90	-32.60	-	-32.60

(2) 2000 年度剥离情况

项 目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	322.65	-	322.65	-	322.65
主营业务成本	219.60	140.87	360.47	-0.88	359.58
期间费用	312.65	46.25	358.90		358.90
利润总额	58.01	-325.72	-267.71	+0.88	-268.82

3、系统控制分公司的收入、成本、费用剥离情况

(1) 2001 年 1-2 月份剥离情况

项 目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	2,671.18	-146.80	2,524.38	-	2,524.38
主营业务成本	1,608.65	379.31	1,987.96	-	1,987.96
期间费用	208.63	139.87	348.50	-	348.50
利润总额	853.36	-663.22	190.14		190.14

(2) 2000 年度剥离情况

项 目	原始报表	审计调整	审计调整后	剥离调整	申报数
主营业务收入	12,178.11	-375.02	11,803.09	-	11,803.09
主营业务成本	8,002.49	-163.65	7,838.84	-	7,838.84
期间费用	2,184.22	1,264.44	3,448.66	-10.52	3,438.14
利润总额	1,896.15	-1,535.72	360.43	+10.52	370.96

4、南京南瑞集团公司分摊的成本费用

南京南瑞集团公司本部不直接从事生产经营活动，生产经营活动分散至各分公司，公司本部为组织、管理、协调各分公司生产经营而发生的费用，未记录在电网控制分公司、工业控制分公司、系统控制分公司账簿中，根据股份公司申报营业收入占南京南瑞集团公司各分公司汇总营业收入总额的比例，调整分摊计入股份公司成立前的利润表。

分摊原则：若南瑞集团公司计算分摊给股份公司的费用大于股份公司已上交的金额，则股份公司按照差额补记费用；若股份公司已上交的金额大于应分摊的费用，则以实际上交数计入损益。

(1)2001 年 1-2 月份

项 目	分摊依据	分摊项目		
	营业收入	营业费用	管理费用	财务费用
南瑞集团汇总营业收入	7,955.36	56.98	197.37	80.91
股份公司申报营业收入	4,743.83	—	—	—
分摊给股份公司费用		33.98	117.69	48.25
减：股份公司上交费用		—	—	—
分摊计入股份公司利润表		33.98	117.69	48.25

(2) 2000 年度

项 目	分摊依据	分摊项目		
	营业收入	营业费用	管理费用	财务费用
南瑞集团汇总营业收入	64,958.40	199.62	949.94	643.47
股份公司申报营业收入	23,752.64	—	—	—
分摊给股份公司费用		73.00	347.35	235.29
股份公司上交费用		131.40	452.70	19.66
分摊计入股份公司利润表		—	—	215.63

5、国电自动化研究院分摊工资成本费用

国电自动化研究院(以下简称“电自院”)为南京南瑞集团公司的出资单位，系本

公司实际控制人，股份公司成立前，电网控制分公司、系统控制分公司、工业控制分公司部分人员(编制在电自院)工资由电自院发放，没有记录在电网控制分公司、工业控制分公司、系统控制分公司账簿中，根据电自院为三个分公司实际发放工资记录、人员工作性质，调整计入股份公司成立前的利润表。2000 年度分摊情况如下：

项目	工资总额	主营业务成本	营业费用	管理费用
生产及工程人员	158.35	158.35	—	—
营销人员	60.45	—	60.45	—
管理人员	41.54	—	—	41.54
合计	260.34	158.35	60.45	41.54

2001 年度，电自院发放电网控制分公司、系统控制分公司、工业控制分公司部分人员工资，已记录在分公司账簿，无需分摊到股份公司。2002 年起上述人员工资由股份公司发放。

三、主要会计政策、会计估计

1、 会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

2、 会计年度

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

4、 记账本位币及外币业务核算方法

会计核算以人民币为记账本位币。对发生的外币业务，以业务发生当时中国人民银行公布的市场汇价折合为人民币记账。

各种外币账户的外币金额，期末时按照期末市场汇价折合为人民币。按照期末汇价折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

5、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短、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。

6、短期投资核算方法

短期投资指能够随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的投资，包括股票、债券、基金等，按照取得时的投资成本计价。期末按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，计提短期投资跌价准备。

7、坏账的核算方法

对于因债务人破产或死亡、以其破产财产或遗产偿还后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务超过三年确实无法收回的应收款项，经董事会批准确认为坏账损失。

本公司采用备抵法进行坏账的核算，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账龄，债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定的坏账准备计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

8、 存货核算方法

本公司存货包括原材料、低值易耗品、发出商品、在产品等。

存货在取得时，按照实际成本入账。领用原材料采用后进先出法计价；低值易耗品的发出采用一次摊销法核算。

存货于会计期末进行盘点，盘点差异在查明原因后，根据管理权限，报经股东大会或董事会或总经理批准后，进行相应的账务处理。

期末存货按照成本与可变现净值孰低法进行计价，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，预计的存货跌价损失计入当年损益。

9、 长期投资核算方法

本公司长期投资包括持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投

资、不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资和其他长期投资，按照取得时的初始成本入账。

本公司对被投资单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽对该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算并合并会计报表。

股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

本公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

10、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的器具，工具等，以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

固定资产以取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法计算。按固定资产类别、估计使用年限和预计净残值率（原值的 4%）确定的折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35	2.74
运输设备	8	12.00
电子设备	5	19.20
其他设备	5	19.20

期末对由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

在建工程于所建造固定资产达到预定可使用状态时转作固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

会计期末对在建工程进行检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，按预计可收回金额与账面成本的差额，计提在建工程减值准备。

11、无形资产计价及其摊销方法

本公司无形资产包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权等，按取得时发生的实际成本计价。无形资产自取得当月起按照合同规定受益年限或法律规定有效年限中较短的年限分期平均摊销；合同没有规定受益期，法律亦没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

期末对无形资产按账面价值与可收回金额孰低原则计量，可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用指已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，包括固定资产大修理支出、租入固定资产的改良支出等，在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

13、借款费用的核算方法

为生产经营发生的借款费用计入当期损益；为购建固定资产的专门借款所发生的费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产的成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，直接计入当期损益。如果某项工程购置和建造发生非正常中断连续超过 3 个月(含 3 月),中断期间发生的借款费用直接计入当期损益，除非中断是使该工程达到预定可使用状态必经程序。

借款费用资本化金额按至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

14、 收入的确认

（1）收入确认的一般原则

产品销售收入：在已将产品上的主要风险和报酬转移给购买方，对该产品没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品的实际控制，与交易相关的经济利益能够流入，相关的收入和产品成本能够可靠地计量时确认。

劳务收入：当劳务已经提供，劳务总收入和成本能够可靠地计量，与劳务相关的经济利益能够流入，劳务的完成程度能够可靠地确定时确认。

让渡资产使用权:他人使用本企业资产在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按有关合同规定的收费时间和方法计算确定相关收入。

(2) 本公司各类产品收入确认的具体方法

本公司销售产品主要包括电网调度自动化系统、变电站自动化系统和工业自动化系统,以及技术开发及服务。

电网调度自动化系统具体包括基本系统、软件平台系统、电力监控系统、电力分析系统、调度仿真系统、发电自动控制系统及与之配套的硬件,根据各系统分别安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

变电站自动化系统、工业自动化系统在成套设备安装调试完毕并经初验投运后确认收入。

技术开发及服务在提供了技术服务并经验收后确认收入。

(3) 成本核算方法

本公司直接为合同项目发生的生产、现场调试过程发生的原材料、设备、外加工费、差旅费等各项费用按合同项目进行归集,期末未投运确认收入的合同项目保留为在产品,工资及其他间接费用全部结转为当期主营业务成本。

15、研发费用的核算

研究与开发费是指能够直接归属于研究与开发活动,或能够以合理的基础分摊给研究与开发活动的支出,具体包括本公司研究与开发人员的工资性支出、外付劳务支出,研究与开发活动所耗用的材料成本,用于研究与开发活动的固定资产折旧、无形资产(如外购软件)的摊销(10万元以下的一次性计入研发费用),以及在研究与开发活动中发生的其他费用(如租金、技术使用费等)。

本公司研究与开发费用在发生当期计入损益。对已经计入各期费用的研究与开发费用,在该项无形资产获得成功并依法申请取得权利时,不再将原已计入费用的研究与开发费用资本化。

16、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

四、税项

1、流转税

(1) 增值税：本公司产品销售收入的增值税税率为 17%。

股份公司设立后，根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25号)规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 营业税：本公司技术转让、技术开发收入营业税税率为 5%。根据财政部、国家税务总局财税字[1999]273 号《关于贯彻落实 中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定 有关税收问题的通知》规定，经南京市技术市场认定登记的技术转让、技术开发合同，收入免征营业税。

(3) 城市维护建设税按应缴增值税、营业税税额的 7% 计缴。

(4) 教育费附加按应缴增值税、营业税税额的 4% 计缴。

2、企业所得税

本公司发起人南京南瑞集团公司为在南京高新技术产业开发区注册的高新技术企业，根据财政部、国家税务总局财税字(94)001 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，企业所得税税率为 15%。本公司设立前，企业所得税根据 2000 年度、2001 年 1-2 月份申报利润表的应纳税所得额，按 15% 税率计算确定。

本公司为在南京高新技术产业开发区注册的高新技术企业、新办软件生产企业，根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25号)规定，经江苏省南京市国家税务局宁国税函[2002]71 号《关于同意国电南瑞科技股份有限公司享受软件企业所得税优惠政策的函》批准，本公司自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税(税率 16.5%)。根据财税字(94)001 号文规定，经江苏省南京市国家税务局宁国税高新减字[2003]第 04 号减免税批复，本公司自 2003 年度起减按 15% 征收企业所得税。

3、其他税项依据有关规定计缴。

五、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2003年6月30日	2002年12月31日
现金	169,768.17	125,538.58
银行存款	99,991,907.06	88,391,891.22
合计	100,161,675.23	88,517,429.80

2、应收票据

出票单位	出票日期	到期日	2003年6月30日	种类
衡阳电业物资公司	2003-6-30	2003-12-30	200,000.00	银行承兑汇票
合计			200,000.00	

本公司应收票据不存在抵押和贴现情况。

3、应收账款

账龄	2003年6月30日			2002年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	122,256,364.72	65.44	6,112,818.23	111,467,965.38	65.37	5,575,898.27
1-2年	32,260,924.27	17.27	3,226,092.43	38,317,499.60	22.47	4,248,449.97
2-3年	18,197,439.10	9.74	3,769,887.82	8,594,537.00	5.04	1,993,307.40
3-4年	11,926,874.10	6.38	4,926,794.23	9,995,321.80	5.86	3,508,896.53
4-5年	1,770,694.00	0.95	895,347.00	1,937,800.00	1.14	968,900.00
5年以上	407,333.00	0.22	407,333.00	214,000.00	0.13	214,000.00
合计	186,819,629.19	100.00	19,338,272.71	170,527,123.78	100.00	16,509,452.17

(1) 由于电力行业固定资产投资周期较长，采购多由电力物资公司统一负责，本公司产品投运后，电力物资公司向上级电力部门申请拨款、批准、拨款到位需一段时期，致使部分货款欠款时间较长。

(2) 3年以上应收账款主要为与本公司长期合作的电力公司的欠款。对于信誉较好且有长期合作关系的电力公司欠款，为争取到产品升级项目或增补工程项目，在确保本公司利益的前提下，应客户要求适当放宽收款期限，与新签合同项目款一并收取。

(3) 本公司对账龄较长的应收账款，逐户逐笔分析欠款原因，对收回难度较大或不确定性因素较大的，除按附注三、7规定的比例计提坏账准备外，按个别认定法全额计提坏账准备。具体明细如下：

名称	应收账款	全额计提原因
重庆南瑞自动化设备公司	1,029,000.00	债务单位变更未确认
安徽佳通轮胎有限公司	565,000.00	债务单位未予确认。
宝鸡供电局	343,000.00	合同尾款，收回难度较大
山东鲁原制药有限公司	163,000.00	合同尾款，收回难度较大

(4) 截止 2003 年 6 月 30 日应收账款中前 5 名欠款单位如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
云南电力物资公司	5,760,000.00	2年以内	销货款
广东广电集团茂名供电分公司	5,075,000.00	1年以内	销货款
扬州供电局	3,438,400.00	1年以内	销货款
宁夏电力公司石嘴山供电局	2,943,000.00	1年以内	销货款
兰州供电局	2,941,600.00	1年以内	销货款

(5) 本公司 2003 年 6 月 30 日应收账款中应收持有本公司 42% 股份南京南瑞集团公司所属分公司货款共 1,358,273.50 元。

4、其他应收款

账龄	2003 年 6 月 30 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	14,239,499.94	72.95	518,375.00	9,355,988.91	67.89	406,949.45
1-2 年	2,844,888.00	14.58	283,688.80	3,114,706.40	22.60	284,290.00
2-3 年	1,708,856.40	8.76	68,960.00	955,295.63	6.93	191,059.13
3-4 年	661,295.63	3.39	198,388.69	356,000.00	2.58	139,700.00
4-5 年	62,000.00	0.32	31,000.00	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	19,516,539.97	100.00	1,100,412.49	13,781,990.94	100.00	1,021,998.58

(1) 截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款中包含股票发行上市前期费用 5,244,056.40 元，未计提坏账准备。

(2) 其他应收款-南京高新技术经济开发区总公司 1,000,000.00 元，系根据本公司 2002 年 4 月 5 日与该公司签订的《土地使用合同》规定预付的购买土地使用权款项。

(3) 截止 2003 年 6 月 30 日其他应收款主要欠款单位如下：

单位名称	所欠金额	发生时间	款项性质
南京南瑞集团公司	2,357,360.94	4年以内	保函保证金
南京高新技术开发总公司	1,000,000.00	1年以内	购土地款
江苏天源招标有限公司	1,110,000.00	1年以内	投标保证金
江苏海外集团技术工程有限公司	450,000.00	1年以内	保证金，期后已收回
新疆新能物资集团有限公司	412,250.00	1-2年	保证金

(4) 本公司 2003 年 6 月 30 日其他应收款中应收持有本公司 42% 股份南京南瑞集团公司款项 2,357,360.94 元，系根据附注六、(二)转签业务约定，由南京南瑞集团公司集中投标时，南京南瑞集团公司收取本公司应承担的投标保证金、履约保证金后，存入其开户银行保证金专户，再由开户银行统一向招标单位、建设单位开具保函。

5、预付账款

账龄	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	2,008,479.96	77.41	3,282,426.55	83.98
1-2 年	569,000.00	21.93	620,920.00	15.89
2-3 年	16,920.00	0.65	5,153.00	0.13
3-4 年	153.00	0.01	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	2,594,552.96	100.00	3,908,499.55	100.00

(1) 截止 2003 年 6 月 30 日预付账款前 5 名欠款单位如下：

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
南京江琛自动化系统分公司	1,000,000.00	1 年以内	预付材料款
大道计算机技术公司	606,000.00	1 年以内	预付材料款
北京科瑞配电自动化股份公司	240,000.00	1 - 2 年	预付材料款
南京东瑞信息技术公司	100,000.00	1 年以内	预付材料款
苏州美盛电子科技有限公司	98,000.00	1 年以内	预付材料款

(2) 本公司 2003 年 6 月 30 日预付账款中无持有本公司 5% 以上股份的股东单

位的款项。

6、存货

项目	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,332,255.65	101,815.95	9,686,777.51	51,115.59
发出商品	71,317,968.14	-	53,216,139.41	-
在产品	24,899,875.89	-	30,204,478.76	-
合计	103,550,099.68	101,815.95	93,107,395.68	51,115.59

(1) 本公司存货主要包括软件系统、硬件装置。因本公司硬件产品供货渠道稳定、质量可靠，与合同项目配套的原材料及硬件装置由本公司负责采购。随着本公司经营规模扩大、合同量增加，投入生产的在产品、原材料、硬件装置随之增加。

(2) 发出商品系指本公司已发货给用户、经用户签收后，正在安装调试、尚未投入运营的电力自动化产品。

(3) 本公司存货跌价准备按期末账面成本高于可变现净值的差额计提，可变现净值是按照期末存货市场价扣除相关税金和销售费用后确定的。本公司原材料、在产品及发出商品中绝大部分系与电力自动化软件相配套的硬件装置，本公司产品销售为订单式销售，库存及发运给客户的存货是按客户签订的销售合同要求采购和生产的，一般不会发生成本价高于可变现净值的情况。

截止2003年6月30日，本公司原材料中外购备品备件254,539.88元，因产品升级换代，已不能用于现有产品生产，但可以向原产品用户销售或维修服务，本公司按40%比例计提跌价准备。

7、固定资产及累计折旧

类别	2002年 12月31日	本期增加	本期减少	2003年 6月30日
固定资产原价：				
房屋及建筑物	7,507,374.06	-	-	7,507,374.06
运输设备	4,146,576.13	876,641.98	-	5,023,218.11
电子设备	1,900,838.37	339,767.00	-	2,240,605.37
其他设备	-	22,500.00	-	22,500.00
合计	13,554,788.56	1,238,908.98	-	14,793,697.54

累计折旧：

房屋及建筑物	2,067,745.28	102,958.26	-	2,170,703.54
运输设备	1,241,998.65	254,555.10	-	1,496,554.75
电子设备	504,601.60	192,999.51	-	697,600.11
其他设备		720.00	-	720.00
合计	<u>3,814,345.53</u>	<u>551,232.87</u>	<u>-</u>	<u>4,365,578.40</u>
固定资产净值	<u>9,740,443.03</u>			<u>10,428,119.14</u>

(1) 本公司是专业从事电力自动化领域中有关电网调度自动化、变电站自动化和火电厂及工业控制自动化系统的软件开发、生产和系统集成服务的供应商。本公司软件开发所需固定资产主要为计算机、工业控制机、工作站等，设备价值绝对额不高。为提高本公司专业化水平，降低人工和设备费用支出，对本公司系统集成所需配套的硬件，采用外协方式向专业生产厂家采购或委托其加工，因此，本公司固定资产投资较少。

(2) 本公司对截止 2003 年 6 月 30 日的固定资产进行了全面检查，因运输车辆、电子设备市价下降的原因，计提了固定资产减值准备，具体明细如下：

类别	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
运输设备	113,324.26	-	-	113,324.26
电子设备	22,076.00	-	-	22,076.00
合计	<u>135,400.26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>135,400.26</u>

8、无形资产

类别	2002 年 12 月 31 日	本期 增加	本期摊销	累计摊销	2003 年 6 月 30 日	剩余摊 销期限
土地使用权	534,663.83	-	5,985.06	38,902.83	528,678.77	530 个月
合计	<u>534,663.83</u>	<u>-</u>	<u>5,985.06</u>	<u>38,902.83</u>	<u>528,678.77</u>	

土地使用权原值 567,581.60 元，系南京南瑞集团公司投入本公司的位于南京高新技术产业开发区土地，根据评估价值入账。

9、短期借款

借款类别	2003年6月30日	2002年12月31日
担保	10,000,000.00	15,000,000.00
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

本公司主发起人南京南瑞集团公司为本公司 1,000 万元短期借款提供担保。截止 2003 年 6 月 30 日短期借款余额中没有到期未偿还的借款。

10、应付账款

账龄	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	84,383,911.22	93.89	93,453,607.96	93.16
1-2年	2,333,799.88	2.60	5,283,145.65	5.27
2-3年	2,750,581.36	3.06	1,305,280.60	1.30
3-4年	401,090.19	0.45	278,220.19	0.28
4-5年	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-
合计	89,869,382.65	100.00	100,320,254.40	100.00

本公司 2003 年 6 月 30 日应付账款中应付持有本公司 42% 股份南京南瑞集团公司所属各分公司货款共 3,113,616.33 元，应付持有本公司 20% 股份南京京瑞科电力设备有限公司货款 135,897.43 元。

11、预收账款

账龄	2003年6月30日		2002年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	83,398,766.27	87.36	60,455,327.23	76.34
1-2年	3,670,911.74	3.85	15,251,275.38	19.26
2-3年	6,540,905.15	6.85	1,935,497.24	2.44
3-4年	1,550,294.00	1.62	671,020.00	0.85
4-5年	303,500.00	0.32	867,750.00	1.10
5年以上	-	-	-	-
合计	95,464,377.16	100.00	79,180,869.85	100.00

(1) 截止 2003 年 6 月 30 日账龄超过一年的预收账款，主要原因为合同执行

期超过一年、根据合同约定预收货款以及因客户基建工程未按期竣工致使本公司产品无法安装投运。

(2) 本公司 2003 年 6 月 30 日预收账款中预收持有本公司 42% 股份南京南瑞集团公司所属分公司的货款共 6,957,297.02 元。

12、应交税金

项目	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	税率	金额	税率
企业所得税	3,571,186.59	15%	-3,679,468.23	免税
增值税	-1,301,928.83	17%	-4,774,814.39	17%
营业税	-26,012.65	5%	25,122.46	5%
城市建设维护税	741,248.07	7%	350,378.51	7%
其他税种	-14,009.99		11,465.79	
合计	2,970,483.19		-8,067,315.86	

(1) 2002 年 12 月 31 日企业所得税为借方余额的主要原因：根据南京市国家税务局规定，减免企业所得税按年度审批，在未获取年度减免批文之前，须按法定税率预缴企业所得税。本公司已于 2003 年 1 月 15 日获取南京市国家税务局高新技术产业开发区分局宁国税（高新）减字（2002）第 56 号文批复，免征 2002 年度企业所得税，并于 2003 年 1 月 30 日收到税务机关退库的所得税款。

(2) 应交税金-增值税为负数原因：本公司未投运的产品中，部分已收取货款或开具增值税专用发票，根据收入确认原则未确认收入，但根据税法规定应缴纳增值税。

13、其他应付款

账龄	2003 年 6 月 30 日		2002 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	8,696,481.27	70.78	9,049,025.60	74.78
1-2 年	3,293,213.75	26.81	2,993,488.07	24.74
2-3 年	237,072.36	1.93	58,513.89	0.48
3-4 年	58,513.90	0.48	-	-
4-5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-

合计	12,285,281.28	100.00	12,101,027.56	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(1) 2003年6月30日其他应付款余额，主要有：

单位/项目	金额	款项性质
江苏科技咨询中心	1,895,000.00	代收合同款
南京南瑞集团公司城乡电网分公司	1,146,562.00	应退的多收货款
国电自动化研究院	1,040,600.00	代收合同款及应付房租费
南京南瑞集团公司	1,007,056.91	代收合同款
南京南瑞继保电气有限公司	647,008.55	暂收款

(2) 本公司2003年6月30日其他应付款中应付持有本公司42%股份南京南瑞集团公司及所属分公司款项2,683,063.21元。

14、股本

股份类别及主要投资者	2002年 12月31日	本期 增减	2003年 6月30日	持股 比例(%)
发起人股：				
南京南瑞集团公司	28,980,000	-	28,980,000	42.00
国电电力发展股份有限公司	19,800,000	-	19,800,000	28.70
南京京瑞科电力设备有限公司	13,800,000	-	13,800,000	20.00
黑龙江省电力有限公司	2,280,000	-	2,280,000	3.30
江苏省电力公司	1,380,000	-	1,380,000	2.00
云南电力集团有限公司	1,380,000	-	1,380,000	2.00
广东华电实业有限公司	690,000	-	690,000	1.00
英大国际信托投资有限责任公司	690,000	-	690,000	1.00
合计	69,000,000		69,000,000	100.00

本公司于2001年2月28日正式注册成立，注册资本为人民币69,000,000.00元。根据发起人协议和财政部财企[2001]88号文对本公司国有股权管理方案的批复，南京南瑞集团公司以其所属电网控制分公司、系统控制分公司2000年3月31日的经营性净资产及房屋、土地使用权37,572,406.00元投入本公司，折为股本28,980,000.00元；国电电力发展股份有限公司以其购买的南京南瑞集团公司工业控制分公司2000年3月31日经营性净资产25,670,649.55元投入本公司，折为股本19,800,000.00元；南京京瑞科电力设备有限公司以现金17,891,600.00元投入本公司，折为股本13,800,000.00元；江苏省电力公司以现金1,789,200.00元投入本公司，折为股本

1,380,000.00 元；云南电力集团有限公司以现金 1,789,200.00 元投入本公司，折为股本 1,380,000.00 元；黑龙江省电力有限公司以现金 2,956,000.00 元投入本公司，折为股本 2,280,000.00 元；广东华电实业有限公司以现金 894,600.00 元投入本公司，折为股本 690,000.00 元；济南英大国际信托投资有限责任公司以现金 894,600.00 元投入本公司，折为股本 690,000.00 元。

南京南瑞集团公司、国电电力发展股份有限公司投入本公司的经营性净资产，已经中联资产评估有限公司评估(评估基准日为 2000 年 3 月 31 日)，并分别出具中联评报字[2000]第 17 号、18 号《资产评估报告书》，并经财政部以财企[2000]359 号文确认。

上述股本投入已经天健会计师事务所天健（2001）验字 002 号《验资报告》验证。

15、资本公积

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	20,458,255.55	-	-	20,458,255.55
合计	20,458,255.55	-	-	20,458,255.55

16、盈余公积

项目	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
法定盈余公积	6,386,320.78	-	-	6,386,320.78
公益金	6,386,320.78	-	-	6,386,320.78
合计	12,772,641.56	-	-	12,772,641.56

17、未分配利润

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
期初余额	51,090,566.19	22,416,127.01
本期增加	17,278,789.19	35,843,048.98
净利润	17,278,789.19	35,843,048.98
本期减少	-	7,168,609.80
提取法定公积金	-	3,584,304.90
提取法定公益金	-	3,584,304.90

分配普通股股利	-	-
期末余额	68,369,355.38	51,090,566.19

2002年3月15日，本公司2002年第一次临时股东大会通过决议，股份公司成立之日起至本公司股票公开发行当日(不含)之前实现的利润归公司股票发行后的新老股东共同享有。

2003年1月25日本公司董事会关于2002年度利润分配方案为：根据本公司2002年第一次临时股东大会通过的决议，考虑到本公司发展的需要，暂不进行利润分配。

18、主营业务收入、成本

主营业务收入	2003年	2002年度	2001年度	2000年度
	1-6月份			
电网调度自动化	65,180,492.08	132,457,054.62	105,657,595.95	114,579,008.91
变电站自动化	87,012,309.98	197,060,452.84	174,272,739.90	117,572,860.54
火电厂及工业控制自动化	11,498,435.85	14,194,689.37	3,023,777.76	3,226,525.65
技术开发及服务	2,360,976.57	4,814,238.84	1,878,000.00	2,148,000.00
合计	166,052,214.48	348,526,435.67	284,832,113.61	237,526,395.10
主营业务成本				
电网调度自动化	46,321,035.29	99,490,773.98	83,762,973.66	78,769,783.44
变电站自动化	57,746,270.51	134,097,329.11	118,571,981.29	79,011,684.59
火电厂及工业控制自动化	10,261,092.22	12,574,869.74	2,703,517.79	3,658,858.03
技术开发及服务	-	-	16,144.41	242,312.00
合计	114,328,398.02	246,162,972.83	205,054,617.15	161,682,638.06

技术开发及服务系本公司研发部门单独为用户提供的软件开发、技术培训等业务，主要成本为人工成本、差旅费，已记入期间费用，账面反映少量成本主要为开发过程中领用的计算机耗材。

(1) 主营业务的地区分部资料如下：

地区	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
主营业务收入				
华东	59,352,269.40	180,451,281.36	110,170,533.35	97,578,154.76

其中：江苏省	29,309,884.83	101,518,469.17	53,881,230.75	41,801,744.47
华北	18,549,623.78	28,903,091.80	37,725,335.07	14,958,271.72
东北	6,653,162.39	9,742,854.72	17,985,042.74	22,905,530.24
西北	20,522,478.60	14,432,413.66	28,583,538.47	20,860,752.10
西南	21,085,979.46	38,038,124.04	39,445,245.18	39,540,692.32
中南	39,888,700.85	76,958,670.09	50,922,418.80	41,682,993.96
合计	<u>166,052,214.48</u>	<u>348,526,435.67</u>	<u>284,832,113.61</u>	<u>237,526,395.10</u>
主营业务成本				
华东	42,435,727.28	131,613,431.95	85,918,800.40	66,110,127.96
其中：江苏省	22,219,835.74	69,610,169.90	40,550,378.80	28,191,338.21
华北	9,850,442.11	17,165,013.20	26,471,078.82	10,185,972.41
东北	4,387,245.52	6,583,502.70	13,668,168.84	16,933,352.16
西北	14,779,193.53	10,469,329.01	20,210,257.22	15,058,784.25
西南	14,946,494.23	25,151,788.52	26,779,454.68	27,243,926.12
中南	27,929,295.35	55,179,907.45	32,006,857.19	26,150,475.16
合计	<u>114,328,398.02</u>	<u>246,162,972.83</u>	<u>205,054,617.15</u>	<u>161,682,638.06</u>

(2) 本公司前五名客户主营业务收入及占营业收入比例如下：

项目	2003 年 1-6 月		2002 年度	
	营业收入	比例	营业收入	比例
前五名客户	35,134,168.82	21.16%	50,438,991.40	14.47%

(3) 2001 年度毛利率比 2000 年度下降 3.92%，主要是 2001 年度职工工资增加、直接人工成本较 2000 年增长幅度较大(81.38%)所致。

(4) 2002 年度毛利率比 2001 年度上升 1.36%，主要原因为：2002 年本公司为增强研发能力和对新产品的研究开发，将生产及工程部门的部分技术人员充实到研发部门，相应的人工成本及开发领用物料在管理费用 - 研究开发费中核算。

(5) 2003 年上半年毛利率比 2002 年度上升 1.78%，主要原因为：a. 购货转签业务(该类业务无利润)所占比重较上年度下降；b. 合同项目使用的硬件(原材料及电子设备)因技术进步相应的采购成本下降。

19、主营业务税金及附加

项目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
营业税	101,113.72	982,532.68	93,900.00	107,400.00
城建税	938,969.88	1,045,465.01	1,663,538.07	1,866,283.13
教育费附加	536,554.21	597,456.01	950,593.18	1,066,447.51
合计	1,576,637.81	2,625,453.70	2,708,031.25	3,040,130.64

2000至2002年度主营业务收入逐年上升而主营业务税金及附加逐年下降，主要是因为本公司经营规模不断扩大，未完工投运的项目不断增加，逐渐加大了原材料、硬件装置等存货的采购量，抵扣的进项税增加所致。

20、营业费用

2002年度营业费用较2001年上升35.05%，主要原因为市场营销人员工资增加和市场开拓费用增加所致。

2003年1-6月份的营业费用较2002年度明显下降，主要原因为：受SARS影响，2003年5月份的营销活动被迫停滞，发生的费用明显偏低。

21、管理费用

(1) 2001年度管理费用较2000年度下降18.25%，主要原因为本公司设立后无需再支付技术转让费，详情另见附注六(二)1(3)其他关联交易所述。

(2) 2002年度管理费用较2001年上升44.33%，主要原因为应收账款增加计提的坏账准备相应增加，以及业务招待费、人员工资增加所致。

22、财务费用

项目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
利息支出	343,980.00	713,587.14	495,007.80	2,352,922.91
减：利息收入	443,718.30	434,318.83	380,352.50	118,999.46
其他	20,182.40	23,817.35	27,877.64	-28,847.88

合计	-79,555.90	303,085.66	142,532.94	2,205,075.57
----	------------	------------	------------	--------------

2000 年度财务费用较高，主要是为了真实反映本公司设立前的盈利状况，根据收入、成本费用配比原则，将发生在南京南瑞集团公司的财务费用按本公司所占收入比例分摊计算计入本公司。

23、补贴收入

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
增值税返还	1,147,112.28	1,997,240.66	62,858.97	-
合计	1,147,112.28	1,997,240.66	62,858.97	-

根据财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策(财税[2000]25号)的规定,自2000年6月24日起至2010年底以前,对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。本公司根据财政部财会(2000)3号文关于印发《股份有限公司税收返还等有关会计处理规定》的通知,对该部分返还款于实际收到时,计入补贴收入。

2001 年本公司受让南京南瑞集团公司的计算机软件著作权尚在办理之中,签定的软件产品销售合同也不符合主管税务机关规定的条件,2001 年本公司取得增值税返还较少。2002 年本公司改变了软件产品签定方式,符合增值税退税规定软件收入增多,补贴收入较 2001 年度增幅较大。

24、营业外支出

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
税收滞纳金	-	199,923.61	1,172.99	-
固定资产减值准备	-	155,210.37	-	-
其他	-	-	120.00	5,000.00
合计	-	355,133.98	1,292.99	5,000.00

2002 年度税收滞纳金:本公司销售产品属于软件开发和系统集成相结合的电力自动化系统,收入确认是以电力自动化系统投运为依据。根据电力部门固定资产投资计划,较多合同项目在年度结束前安装调试完毕,因本公司 2001 年 12 月的增值

税纳税申报必须在 2002 年 1 月 10 日前完成，年底前投运项目的投运记录大部分是在 1 月 10 日后取得、迟于增值税纳税申报的时间。本公司在编制 2001 年度会计报表和年度所得税汇算清缴时，根据《企业会计制度》规定和本公司收入确认原则，将上述收入记入 2001 年 12 月，本公司主管税务机关根据上述收入纳税义务属 2001 年 12 月份，要求本公司补缴上述收入的增值税及相应税收滞纳金。

25、所得税

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
利润总额	20,849,975.78	35,843,048.98	30,881,285.87	17,679,977.95
加：纳税调整	2,957,934.81	13,702,035.78	4,886,639.79	11,053,015.07
应纳税所得额	23,807,910.59	49,545,084.76	35,767,925.66	28,732,993.02
所得税率	15%	免税	1-2 月：15% 3-12 月：免税	15%
免税所得额		49,545,084.76	32,372,787.99	—
应纳所得税额	3,571,186.59	—	509,270.65	4,309,948.95
减：所得税返还		—	—	—
所得税	3,571,186.59	—	509,270.65	4,309,948.95

26、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度
业务招待费	3,808,150.19	8,990,024.15
差旅费	3,083,874.67	6,000,637.77
咨询服务费、中标费	1,705,582.39	4,552,407.94
办公费	762,945.27	2,175,045.39
房屋租赁费	2,108,821.30	1,827,645.30
其他	5,724,213.79	1,227,943.59
合计	17,193,587.61	24,775,389.59

27、资产减值准备明细表

项目	2001-12-31	本期增加	本期转回	2002-12-31	本期增加	本期转回	2003-6-30
坏账准备							
应收账款	11,055,734.31	5,453,717.86		16,509,452.17	2,828,820.54		19,338,272.71
其他应收款	688,999.41	433,949.17	100,950.00	1,021,998.58	78,413.91		1,100,412.49
合计	11,744,733.72	5,887,667.03	100,950.00	17,531,450.75	2,907,234.45		20,438,685.20
存货跌价准备							
原材料	69,390.00		18,274.41	51,115.59	50,700.36		101,815.95
在产品							
合计							
固定资产减值准备							
房屋建筑物							
运输设备		133,134.37	19,810.11	113,324.26			113,324.26
电子设备		22,076.00		22,076.00			22,076.00
合计		155,210.37		135,400.26			135,400.26
其他资产减值准备							

28、利润表补充资料

项目	2003年 1-6月份	2002年度	2001年度	2000年度
会计政策变更影响的利润总额	-	-	-	-
股票投资收益	-	-	-	-
营业外收支	-	-336,422.02	-1,292.99	-5,000.00
合计	-	-336,422.02	-1,292.99	-5,000.00
对所得税的影响	-	-	-	-750.00
扣除后利润总额	20,849,975.78	36,179,471.00	30,882,578.86	17,684,977.95
扣除后净利润	17,278,789.19	36,179,471.00	30,373,308.21	13,374,279.00

六、关联方关系及其交易

(一)关联方关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	经济性质	法定代表人	与本公司关系
南京南瑞集团公司	南京市	电力信息技术应用等	国有企业	卜凡强	控股股东
国电自动化研究院 (简称“电自院”)	南京市	电力系统自动化等 理论研究与技术开发	国有企业	卜凡强	控股股东的 出资人

本公司原最终控制人为国家电力公司，成立于 1997 年，是国务院出资设立的国有独资公司，公司负责人赵希正，注册资本人民币 1,600 亿元。主要经营范围为：国有资产经营；电力项目投资；电力工程设计、施工；电力、热力生产和电网经营。

根据国家发展计划委员会计基础[2002]2704 号文件《国家计委关于国家电力公司发电资产重组划分方案的批复》的规定，本公司随电自院保留在国家电网公司。国家电网公司已于 2002 年 12 月 29 日正式宣告成立。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
南京南瑞集团公司	200,000,000	-	-	200,000,000
国电自动化研究院	200,000,000	-	-	200,000,000

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	2002 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
南京南瑞集团公司	42.00%			42.00%

4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
南瑞继电保护有限公司	同受母公司控制的子公司
南京南瑞继保电气有限公司	同受母公司控制的子公司
南京南瑞继保工程技术有限公司 (原为“南京南瑞继保营销有限公司”)	同受母公司控制的子公司
南京中德保护控制系统有限公司	同受母公司控制的子公司
北京南瑞北方自动化技术有限公司	同受母公司控制的子公司
北京南瑞系统控制公司	同受母公司控制的子公司
上海南瑞实业有限公司	同受母公司控制的子公司

深圳南京自动化研究所
 深圳南瑞科技有限公司
 国家电力公司所属公司

同受电自院控制的子公司
 同受电自院控制的子公司
 同受国家电力公司控制

本附注中的国家电力公司所属公司包括除广东、海南、内蒙古、西藏外的 27 个省级电力公司以及其他由国家电力公司投资的全资、控股子公司,但不包括国电自动化研究院及所属公司。

(二)关联方交易

在目前电力企业招标过程中,有部分项目,发包方经常采用多个专业、多个项目统一招标的方式,并只与联合招标中总包方一家单位签订中标协议,由该中标单位统一提供包括各个专业和项目中软件和系统集成等方面的整体解决方案,其中不同项目的中标单位和产品均由招标单位分别单独评标、定标而最终确定,中标单位无权改变各个项目的价格、数量、技术指标及服务的内容。因此当本公司与有关关联方在竞标中各自就有关内容分别中标,并由其中一家担任总包方时,就形成了由本公司主签合同、有关关联方就合同中标明的部分中标内容提供软件、硬件和服务的购货转签,和由有关关联方主签合同、本公司就合同中标明的部分中标内容提供软件、硬件和服务的销货转签两种关联交易形式。其中转签方与主签方的结算价格同主签方与采购方的结算价格完全一致。

为规范上述关联交易,经本公司 2002 年 4 月 24 日的年度股东大会同意,2002 年 4 月 26 日、5 月 10 日,本公司与南京南瑞集团公司、北京南瑞系统控制公司、南京南瑞继保电气有限公司、南京南瑞继保工程有限公司(原继保营销有限公司)、深圳南瑞自动化研究所、深圳南瑞科技有限公司、中德保护有限责任公司分别签订《关于分项中标后有关合同问题的原则协议书》,双方约定一方在与招标方签订总合同后,在与另一方签订分项目合同时,严格按照招标方所确定的分项目合同条件(包括但不限于标的、价款、产品质量及服务要求、履行期限、违约责任等)与对方签订分项目合同,合同有效期 10 年,自协议书签订之日起算。

1、存在控制关系的关联方交易

(1)关联方向本公司销售产品或提供服务

关联方名称	交易内容	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
国电自动化研究院	房屋租赁	993,528.60	1,687,057.20	1,405,881.00	
国电自动化研究院	技术许可使用	-	-	2,276,333.12	16,462,664.42
南京南瑞集团公司	上交营销费	-	-	-	1,314,000.00
南京南瑞集团公司	上交管理费	-	-	-	4,527,000.00
南京南瑞集团公司	支付内部利息	-	-	-	196,645.00
南京南瑞集团公司	综合服务费	-	478,643.22	1,028,430.39	-
南瑞集团成套设备分公司	销售产品	1,555,128.96	8,325,330.80	34,460,966.10	7,187,322.74
南瑞集团技术贸易分公司	销售产品	-	-	10,769,980.19	34,682,539.00

南瑞集团城乡电网 综合自动化分公司	销售产品(转签)	596,581.20	3,858,888.88	3,349,752.30	3,188,517.06
南瑞集团继电保护分公司	销售产品(转签)			-	1,588,888.88
南瑞集团农村电气化 分公司	销售产品(转签)	19,869.97	530,427.35	562,955.55	
南瑞集团自动控制分公司	销售产品(转签)	142,735.04		-	66,581.19
南瑞集团配电终端 技术分公司	销售产品(转签)	1,327,931.62	4,061,538.46		-
南瑞集团稳定技术分公司	销售产品(转签)		51,282.05	170,940.17	119,658.12
合计		<u>4,635,775.39</u>	<u>18,993,167.96</u>	<u>55,680,708.89</u>	<u>67,678,346.34</u>

(2) 本公司向关联方销售产品或提供服务

关联方名称	交易内容	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
南瑞集团城乡电网综合 自动化分公司	销售产品(转签)	490,170.94	1,576,630.78	4,218,300.00	38,461.54
南瑞集团继电保护分公司	销售产品(转签)	-	-	9,895,300.00	
南瑞集团公司小计		490,170.94	1,576,630.78	14,113,600.00	38,461.54
占当期收入比例		0.30%	0.45%	4.96%	0.02%

(3) 其他关联交易

截止2003年6月30日本公司短期借款余额10,000,000.00元，由南京南瑞集团公司为本公司提供了保证担保。

2000年9月国电南瑞科技股份公司筹委会与南京南瑞集团公司签订了《商标使用许可合同》。根据合同规定，自本公司成立之日起，本公司每年按许可使用商标产品销售额的1%支付商标许可使用费。2002年3月15日本公司2002年第一次临时股东大会通过决议，由本公司与南京南瑞集团公司签订了《商标使用许可合同》补充协议，由有偿使用南京南瑞集团公司商标改为无偿使用，补充协议的效力追溯至本公司设立时。

2000年9月国电南瑞科技股份公司筹委会与南京南瑞集团公司签订了《专有技术许可协议》。根据协议规定，自本公司成立之日起，本公司每年按许可使用专有技术产品销售额的1.50%支付许可专有技术使用费。2002年3月15日本公司2002年第一次临时股东大会通过决议，由本公司与南京南瑞集团公司签订了《专有技术许可协议》补充协议，由有偿使用南京南瑞集团公司专有技术改为无偿使用，补充协议的效力追溯至本公司设立时。

2002年3月16日，南京南瑞集团公司与本公司签订了《专有技术许可协议》的补充协议，许可期限自该合同生效之日起至2010年9月23日止。双方约定本公司在产品维护中可能使用的九项专有技术，南瑞集团许可本公司无偿使用，协议效力追溯至本公司设立时。九项专有技术具体包括电网监控类的PBS-2000电能计量计费系统、DMS-2000配电网自动化系统和SS系列对外仿真培训系统以及变电站

自动化类的 MAS 系列自动准同期装置、VQC 系列电压无功综合控制装置、DR - 2000 型 RTU、FZY 系列 RTU、DFY 系列 RTU、MWY - C 系列 RTU 等九项专有技术。

2001年6月20日本公司与南京南瑞集团公司签订了《计算机软件著作权转让协议》。根据协议，南京南瑞集团公司12项著作权无偿转让给本公司,本公司在受让该等著作权后,取得该等计算机软件著作权的使用权、使用许可权和获得报酬的权利，本公司在占有和使用该等计算机软件和获得报酬时，不受包括南京南瑞集团公司在内的任何第三方的干涉。本公司无偿受让的计算机软件著作权如下：

软件著作权登记号	软件名称及版本
2001SR1805	省、地区级电网新一代 OPEN-2000 能量管理系统 V2.3 版
2001SR1806	具有统一支持软件平台的开放式分布式能量管理系统(SD-6000)V3.01 版
2001SR1807	地区、县级电网监控系统 RD-800 V2.0
2001SR1808	自动发电控制和经济调度软件 V2.1
2001SR1809	EMS 应用软件 V2.0
2001SR1810	NS-2000 变电站总控通信系统 V1.0
2001SR1811	NS-2000 变电站后台监控系统 V1.0
2001SR1812	GKS-IAS 企业管理信息统计分析系统 V2.0
2001SR1813	GKS 计算机分散控制系统软件 V1.0
2001SR3708	DISA 系列分布式变电站监控系统 V3.0
2001SR3709	BSJ-2200 型变电站分布式计算机监控系统 V2.0
2001SR3710	BJ 系列变电站微机监控系统 V3.0

2000年9月国电南瑞科技股份公司筹委会与南京南瑞集团公司签订了《综合服务协议》。根据协议，南京南瑞集团公司向本公司提供包括人事档案、生活后勤服务、医疗卫生服务、公安保卫消防等项服务（即前表所述“综合服务费”）。

2001年12月18日本公司与国电自动化研究院签订了《房屋租赁协议》。根据协议，本公司向国电自动化研究院租赁4,686.27平方米的办公用房,租赁期自2002年1月1日至2004年12月31日,租金标准为每月30元/米²，该协议效力追溯至本公司设立时。

2003年3月20日本公司与国电自动化研究院签订了《房屋租赁协议》。根据协议，本公司向国电自动化研究院租赁626.66平方米的办公用房,租赁期自2003年1月1日至2004年12月31日,租金标准为每月30元/米²。

2、不存在控制关系的关联方交易

(1)关联方向本公司销售产品或提供服务

关联方名称	交易内容	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
南京南瑞继保工程技术有限公司	销售产品(转签)	6,651,709.40	26,594,829.08	285,000.00	-
南京南瑞继保电气有限公司	销售产品(转签)	-	4,973,504.28	3,060,000.00	-
深圳南瑞科技有限公司	销售产品(转签)	1,774,572.65	10,749,495.74	6,058,290.57	-
北京南瑞系统控制公司	销售产品(转签)	-	2,319,230.81	3,087,917.94	1,228,507.68
南瑞继电保护有限公司	销售产品(转签)	-		6,248,692.28	14,849,145.31
深圳南京自动化研究所	销售产品(转签)	-		728,393.16	6,664,444.45
北京南瑞北方自动化技术有限公司	销售产品(转签)	498,998.82	85,470.09	3,408,034.18	64,102.56
上海南瑞实业有限公司	销售产品(转签)	-	117,965.81	106,000.00	-
南京中德保护控制系统有限公司	销售产品(转签)	1,709,401.71	811,965.81	-	299,145.30
南京南瑞广告传播有限公司	宣传费	-	60,495.00	-	-
合计		10,634,682.58	45,712,956.62	22,982,328.13	23,105,345.30

(2) 本公司向关联方销售产品或提供服务

关联方名称	交易内容	2003年 1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
国家电网公司所属公司	销售产品	75,610,226.47	-	-	-
占当期收入比例		45.53%	-	-	-
国家电力公司所属公司	销售产品	-	223,412,773.67	209,134,964.08	183,791,813.11
占当期收入比例		-	64.10%	73.42%	77.38%
南京南瑞继保电气有限公司	销售产品(转签)		4,874,358.97	7,396,500.00	
南京中德保护控制系统有限公司	销售产品(转签)	128,205.13		4,760,000.00	76,923.08
深圳南京自动化研究所	销售产品(转签)			4,381,560.68	2,523,675.21
南京南瑞继保工程技术有限公司	销售产品(转签)	2,426,495.72	20,686,666.65	2,433,700.00	
深圳南瑞科技有限公司	销售产品(转签)	1,056,837.61	4,317,521.34	560,000.00	
南瑞继电保护有限公司	销售产品(转签)		1,948,717.95	2,347,863.24	1,214,529.90
电自院所属公司小计		3,611,538.46	31,827,264.91	21,879,623.92	3,815,128.19
占当期收入比例		2.18%	9.13%	7.68%	1.61%

国家电力公司所属公司中，省级及其以下电力公司、全资、控股子公司为电力生产、经营的主体，自主负责物资采购。采购本公司产品绝大多数都是通过公开招标方式进行的。

3、关联方往来

(1)存在控制关系的关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2003年6月30日		2002年12月31日	
		金额	比例%	金额	比例%
应收账款	南京南瑞集团公司	638,273.50	0.34	-	-
应收账款	南瑞集团城乡电网综合自动化分公司	720,000.00	0.39	2,243,000.00	1.30
应收账款	南瑞集团农村电气化分公司	-	-	75,000.00	0.04
应收账款	南瑞集团成套设备分公司	-	-	237,662.29	0.14
其他应收款	南京南瑞集团公司	2,357,360.94	12.27	1,481,810.00	10.75
预收账款	南京南瑞集团公司	6,957,297.02	7.29	3,319,264.22	4.19
应付账款	南瑞集团配电终端技术分公司	1,229,000.00	1.37	642,000.00	0.64
应付账款	南瑞集团城乡电网综合自动化分公司	1,412,540.43	1.57	1,740,005.47	1.73
应付账款	南瑞集团自动控制分公司	107,000.00	0.12	20,000.00	0.02
应付账款	南瑞集团稳定技术分公司	20,000.00	0.02	20,000.00	0.02
应付账款	南瑞集团通信系统分公司	27,000.00	0.03	-	-
应付账款	南瑞集团成套设备分公司	318,075.90	0.35	7,212,058.53	7.19
应付账款	南瑞集团农村电气化分公司	-	-	815,568.36	0.81
其他应付款	国电自动化研究院	1,040,600.00	8.47	1,252,364.30	10.35
其他应付款	南京南瑞集团公司	1,325,480.45	10.79	2,735,515.47	22.61
其他应付款	南瑞集团城乡电网分公司	1,146,562.00	9.33	-	-
其他应付款	南瑞集团自动控制分公司	150,000.00	1.22	-	-
其他应付款	南瑞集团成套设备分公司	61,020.76	0.50	73,020.76	0.60

(2)不存在控制关系的关联方往来余额

科目名称	关联方名称	2003年6月30日		2002年12月31日	
		金额	比例%	金额	比例%
应收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	-	-	4,596,000.00	2.67
应收账款	南瑞继保电气有限公司	-	-	-	-
应收账款	南瑞继保有限公司	-	-	-	-
应收账款	南京中德保护控制系统有限公司	-	-	2,010,000.00	1.17
应收账款	深圳南京自动化研究所	-	-	64,550.00	0.04
应收账款	深圳南瑞科技有限公司	-	-	-	-
预收账款	深圳南瑞科技有限公司	485,000.00	0.51	2,142,000.00	2.71
预收账款	深圳南京自动化研究所	-	-	-	-
预收账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	309,000.00	0.32	719,000.00	0.91

预收账款	南瑞继保有限公司	-	-	396,700.00	0.50
应付账款	南瑞继保电气有限公司	-	-	-	
应付账款	南瑞继保有限公司	-	-	363,247.86	0.36
应付账款	深圳南京自动化研究所	-	-	-	
应付账款	深圳南瑞科技有限公司	2,024,478.50	2.25	1,620,978.54	1.62
应付账款	北京南瑞系统控制公司	130,769.24	0.15	841,760.71	0.84
应付账款	南京南瑞继保工程技术有限公司	1,010,043.76	1.12	-	
应付账款	上海南瑞实业有限公司	379,850.00	0.42	487,850.00	0.49
其他应付款	南瑞继保有限公司	647,008.55	5.27	647,008.55	5.35
其他应付款	深圳南瑞科技有限公司	357,000.00	2.91		
其他应付款	上海南瑞实业有限公司	108,000.00	0.88		
应收账款	国家电网公司所属公司	107,828,539.49	57.84%	-	-
预收账款	国家电网公司所属公司	36,629,706.91	38.37%	-	-
应收账款	国家电力公司所属公司	-	-	116,354,081.01	67.57
预收账款	国家电力公司所属公司	-	-	45,845,916.30	57.90

七、或有事项

截止 2003 年 6 月 30 日，招商银行南京分行为本公司出具保函尚有 8,951,479.10 元在有效期内。

八、承诺事项

2002 年 4 月 5 日本公司与南京高新技术经济开发区总公司签订《土地使用合同》，本公司购买合同项下 22,250 米²的 50 年土地使用权。合同规定的出让金和场地开发费总额为 4,005,000.00 元，本公司已于 2002 年 4 月支付 1,000,000.00 元，按合同规定本公司应于 2002 年 6 月 30 日前支付 1,000,000.00 元、2002 年 10 月 30 日前支付 2,005,000.00 元。因本公司拟对该宗土地使用方案进行调整，经双方协商暂缓支付，截止 2003 年 6 月 30 日本公司尚未支付上述款项。

九、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2003 年 8 月 18 日本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 资产评估调账情况

本公司成立时，南京南瑞集团公司、国电电力发展股份有限公司投入本公司的经营性净资产及房屋、土地使用权等资产，经中联资产评估有限公司评估(评估基准日为2000年3月31日)，并分别出具中联评报字[2000]第17号、18号《资产评估报告书》，并经财政部以财企[2000]359号文确认。南京南瑞集团公司、国电电力发展股份有限公司投入的固定资产，已对评估增减值调账并按评估价值建账。南京南瑞集团公司、国电电力发展股份有限公司投入的经营性净资产中，流动资产评估增值4,123,412.84元，由于评估基准日距股份公司设立日时间较长，评估增值的流动资产的资产形态已改变(收回、出售或转销)，资产评估增减值不再调账。

(二) 评估基准日至设立日利润分配情况

根据本公司2001年2月28日创立大会通过的“发起人抵作股款的财产作价报告”的决议，发起人以经营性净资产出资的，该等资产自评估基准日至股份公司设立日期间所发生的损益，由该等资产的原持有人补足或收回。

向本公司股东分配评估基准日至设立日期间所产生的净利润时，扣除本公司设立前已消耗或改变资产形态的流动资产评估增值对净利润影响金额4,123,412.84元，投入固定资产、土地使用权上述期间的折旧、无形资产摊销金额199,729.42元后向股东分配。

(三) 本公司设立前向国电自动化研究院支付技术转让费

股份公司设立前，南京南瑞集团公司及所属的电网控制分公司、系统控制分公司、工业控制分公司与国电自动化研究院签订《技术合同书》、《技术转让合同补充协议》，其中规定：使用国电自动化研究院专有技术生产、销售的产品，按不低于该等产品销售收入的5%，不高于该等产品销售收入的10%向国电自动化研究院支付技术转让费。股份公司设立后，本公司没有再支付技术转让费。假定股份公司成立前亦不需要支付技术转让费，则申报报告期各个会计期间的利润情况如下：

项目	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年
管理费用	22,781,689.55	46,012,806.82	29,604,117.78	22,533,006.82
利润总额	20,849,975.78	35,843,048.98	33,157,618.99	34,142,642.37

净利润	17,278,789.19	35,843,048.98	32,306,898.38	27,363,293.76
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(四) 若本公司不享受会计报表附注四、2 企业所得税税收优惠政策，按法定税率 33% 计征企业所得税，则申报报告期各个会计期间的利润情况如下：

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年
利润总额	20,849,975.78	35,843,048.98	30,881,285.87	17,679,977.95
减：所得税	7,856,610.50	16,349,877.97	11,803,415.47	9,481,887.70
净利润	12,993,365.28	19,493,171.01	19,077,870.40	8,198,090.25

(五) 在本公司购货转签业务中，本公司与采购方结算价格同本公司与转签方的结算价格完全一致，本公司购货转签业务的销售利润为 0。若扣除购货转签业务、以本公司生产并销售产品作为本公司主营业务，则申报报告期各个会计期间的利润情况及收入、成本明细情况如下：

1、主营业务利润的备考资料

项目	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年
主营业务收入	153,330,414.07	294,371,837.31	260,682,975.13	211,112,874.62
减：主营业务成本	101,606,597.61	192,008,374.47	180,905,478.67	135,269,117.58
主营业务税金及附加	1,576,637.81	2,625,453.70	2,708,031.25	3,040,130.64
主营业务利润	50,147,178.65	99,738,009.14	77,069,465.21	72,803,626.40
销售毛利率	33.73%	34.77%	30.60%	35.93%

2、主营业务收入、成本明细情况

主营业务收入	2003 年 1-6 月	2002 年度	2001 年度	2000 年度
电网调度自动化	63,784,184.39	128,395,516.16	105,657,595.95	114,579,008.91
变电站自动化	75,686,817.26	146,967,392.94	150,123,601.42	91,159,340.06
火电厂及工业控制自动化	11,498,435.85	14,194,689.37	3,023,777.76	3,226,525.65
技术开发及服务	2,360,976.57	4,814,238.84	1,878,000.00	2,148,000.00
合计	153,330,414.07	294,371,837.31	260,682,975.13	211,112,874.62

主营业务成本	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
电网调度自动化	44,924,727.60	95,429,235.52	83,762,973.66	78,769,783.44
变电站自动化	46,420,777.79	84,004,269.21	94,422,842.81	52,598,164.11
火电厂及工业 控制自动化	10,261,092.22	12,574,869.74	2,703,517.79	3,658,858.03
技术开发及服务		-	16,144.41	242,312.00
合计	101,606,597.61	192,008,374.47	180,905,478.67	135,269,117.58

(五)评估调账前后资产负债比较表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

2001年2月28日

单位：人民币元

资 产	评估调账前	评估调账后	负债及股东权益	评估调账前	评估调账后
流动资产：			流动负债：		
货币资金	33,924,951.07	33,924,951.07	短期借款		
短期投资	-	-	应付票据		
应收票据	1,550,000.00	1,550,000.00	应付账款	104,415,235.47	104,415,235.47
应收股利	-	-	预收账款	56,911,354.95	56,911,354.95
应收利息	-	-	应付工资	-	-
应收账款	176,498,248.92	176,498,248.92	应付福利费	4,038,469.61	4,038,469.61
其他应收款	16,531,257.84	16,531,257.84	应付股利	-	-
预付账款	12,335,143.60	12,335,143.60	应交税金	-74,692.91	-74,692.91
应收补贴款	-	-	其他应交款	-	-
存货	49,850,604.66	49,850,604.66	其他应付款	46,123,283.26	45,923,553.84
待摊费用	-	-	预提费用	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	-	预计负债		
其他流动资产			一年内到期的长期负债		
流动资产合计	290,690,206.09	290,690,206.09	其他流动负债		
长期投资：					
长期股权投资			流动负债合计	211,413,650.38	211,213,920.96
长期债权投资			长期负债：		
长期投资合计			长期借款		
固定资产：			应付债券		
固定资产原价	8,908,913.09	10,840,807.44	长期应付款		
减：累计折旧	998,654.49	2,426,928.51	专项应付款		
固定资产净值	7,910,258.60	8,413,878.93	其他长期负债		
减：固定资产减值准备	-	-	长期负债合计	-	-
固定资产净额	7,910,258.60	8,413,878.93	递延税项：		
工程物资			递延税款贷项		
在建工程			负债合计	211,413,650.38	211,213,920.96
固定资产清理					
固定资产合计	7,910,258.60	8,413,878.93			
无形资产及其他资产：			股东权益：		
无形资产	-	556,805.65	股本	69,000,000.00	69,000,000.00
长期待摊费用	1,011,285.84	1,011,285.84	资本公积	19,198,100.15	20,458,255.55
其他长期资产			盈余公积		
无形资产及其他资产合计	1,011,285.84	1,568,091.49	其中：法定公益金		
			未分配利润		
递延税项			股东权益合计	88,198,100.15	89,458,255.55
递延税款借项					
资产总计	299,611,750.53	300,672,176.51	负债和股东权益总计	299,611,750.53	300,672,176.51

单位负责人：

财务负责人：

编制人：

资产负债表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

货币单位：人民币元

资 产	附注	2003年6月30日	2002年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	100,161,675.23	88,517,429.80
短期投资		-	-
应收票据	五、2	200,000.00	471,214.00
应收股利		-	-
应收利息		-	-
应收账款	五、3	167,481,356.48	154,017,671.61
其他应收款	五、4	18,416,127.48	12,759,992.36
预付账款	五、5	2,280,552.96	3,908,499.55
应收补贴款		-	-
存货	五、6	103,448,283.73	93,056,280.09
待摊费用		-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		391,987,995.88	352,731,087.41
长期投资：			
长期股权投资		-	-
长期债权投资		-	-
长期投资合计		-	-
固定资产：			
固定资产原价	五、7	14,793,697.54	13,554,788.56
减：累计折旧	五、7	4,365,578.40	3,814,345.53
固定资产净值	五、7	10,428,119.14	9,740,443.03
减：固定资产减值准备	五、7	135,400.26	135,400.26
固定资产净额		10,292,718.88	9,605,042.77
工程物资		-	-
在建工程		-	-
固定资产清理		-	-
固定资产合计		10,292,718.88	9,605,042.77
无形资产及其他资产：			
无形资产	五、8	528,678.77	534,663.83
长期待摊费用		-	-
其他长期资产		-	-
无形及其他资产合计		528,678.77	534,663.83
递延税项			
递延税款借项		-	-
资产总计		402,809,393.53	362,870,794.01

资产负债表(续)

负债及股东权益	附注	2003年6月30日	2002年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、 9	10,000,000.00	15,000,000.00
应付票据		9,601,385.31	-
应付账款	五、 10	89,869,382.65	100,320,254.40
预收账款	五、 11	95,464,377.16	79,180,869.85
应付工资		-	-
应付福利费		11,624,048.06	10,843,895.55
应付股利		-	-
应交税金	五、 12	2,970,483.19	-8,067,315.86
其他应交款		394,183.39	170,599.21
其他应付款	五、 13	12,285,281.28	12,101,027.56
预提费用		-	-
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		232,209,141.04	209,549,330.71
长期负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
其他长期负债		-	-
长期负债合计		-	-
递延税项：			
递延税款贷项		-	-
负债合计		232,209,141.04	209,549,330.71
股东权益：			
股本	五、 14	69,000,000.00	69,000,000.00
资本公积	五、 15	20,458,255.55	20,458,255.55
盈余公积	五、 16	12,772,641.56	12,772,641.56
其中：法定公益金		6,386,320.78	6,386,320.78
未分配利润	五、 17	68,369,355.38	51,090,566.19
股东权益合计		170,600,252.49	153,321,463.30
负债和股东权益总计		402,809,393.53	362,870,794.01

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

(所附注释系本会计报表的重要组成部分)

利润表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年度	2000年度
一、主营业务收入	五、18	166,052,214.48	348,526,435.67	284,832,113.61	237,526,395.10
减：主营业务成本	五、18	114,328,398.02	246,162,972.83	205,054,617.15	161,682,638.06
主营业务税金及附加	五、19	1,576,637.81	2,625,453.70	2,708,031.25	3,040,130.64
二、主营业务利润		50,147,178.65	99,738,009.14	77,069,465.21	72,803,626.40
加：其他业务利润		39,149.52	130,622.16	116,462.20	1,304,697.56
减：营业费用	五、20	7,781,331.02	19,370,508.48	14,343,223.68	15,222,599.20
管理费用	五、21	22,781,689.55	46,012,806.82	31,880,450.90	38,995,671.24
财务费用	五、22	-79,555.90	303,085.66	142,532.94	2,205,075.57
三、营业利润		19,702,863.50	34,182,230.34	30,819,719.89	17,684,977.95
加：投资收益		-	-	-	-
补贴收入	五、23	1,147,112.28	1,997,240.66	62,858.97	-
营业外收入		-	18,711.96	-	-
减：营业外支出	五、24	-	355,133.98	1,292.99	5,000.00
四、利润总额		20,849,975.78	35,843,048.98	30,881,285.87	17,679,977.95
减：所得税	五、25	3,571,186.59	-	509,270.65	4,309,948.95
五、净利润		17,278,789.19	35,843,048.98	30,372,015.22	13,370,029.00

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附注释系本会计报表的重要组成部分）

利润分配表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度	2001年3月1日 至12月31日
净利润		17,278,789.19	35,843,048.98	28,020,158.77
加：年初未分配利润		51,090,566.19	22,416,127.01	-
其他转入		-	-	-
可供分配的利润		68,369,355.38	58,259,175.99	28,020,158.77
减：提取法定盈余公积			3,584,304.90	2,802,015.88
提取法定公益金			3,584,304.90	2,802,015.88
可供股东分配的利润		68,369,355.38	51,090,566.19	22,416,127.01
减：应付优先股股利		-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-
应付普通股股利		-	-	-
转作股本的普通股股利		-	-	-
未分配利润		68,369,355.38	51,090,566.19	22,416,127.01

5

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附注释系本会计报表的重要组成部分）

现金流量表

编制单位：国电南瑞科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003年1-6月	2002年度
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		166,591,634.42	317,114,922.06
收到的税费返还		1,147,112.28	1,997,240.66
收到的其他与经营活动有关的现金		792,396.41	1,229,574.40
现金流入小计		168,531,143.11	320,341,737.12
购买商品、接受劳务支付的现金		102,900,060.80	196,689,364.98
支付给职工以及为职工支付的现金		22,094,539.46	38,264,586.41
支付的各项税费		5,217,900.83	26,994,953.34
支付的其他与经营活动有关的现金	五、26	17,193,587.61	24,775,389.59
现金流出小计		147,406,088.70	286,724,294.32
经营活动产生的现金流量净额		21,125,054.41	33,617,442.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	50,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,136,828.98	3,022,887.51
投资所支付的现金		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		1,136,828.98	3,022,887.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,136,828.98	-2,972,887.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务所支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		343,980.00	713,587.14
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	880,000.00
现金流出小计		18,343,980.00	16,593,587.14
筹资活动产生的现金流量净额		-8,343,980.00	-1,593,587.14
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		11,644,245.43	29,050,968.15

补充资料	2003年1-6月	2002年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,278,789.19	35,843,048.98
计提的资产减值准备	2,957,934.81	7,521,191.08
固定资产折旧	551,232.87	870,191.56
无形资产摊销	5,985.06	11,970.12
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		-
预提费用减少（减：增加）		12,555.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		-
财务费用	-79,555.90	303,085.66
投资损失（减：收益）		-
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）	-10,442,704.00	-7,394,622.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,127,893.85	-36,532,197.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	27,981,266.23	32,782,295.96
其他		199,923.61
经营活动产生的现金流量净额	<u>21,125,054.41</u>	<u>33,617,442.80</u>
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	100,161,675.23	88,517,429.80
减：现金的期初余额	88,517,429.80	59,466,461.65
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	<u>11,644,245.43</u>	<u>29,050,968.15</u>

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

（所附注释系本会计报表的重要组成部分）