

河南辉煌科技股份有限公司

HeNan Splendor Science&Technology Co., Ltd.



2009年年度报告

证券简称：辉煌科技

证券代码：002296

2010年2月24日

重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人李海鹰、主管会计工作负责人李新建及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳巧声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节 公司基本情况简介	3
第二节 会计数据和业务数据摘要	5
第三节 股本变动及股东情况	8
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
第五节 公司治理结构	15
第六节 股东大会情况简介	23
第七节 董事会报告	23
第八节 监事会报告	43
第九节 重要事项	45
第十节 财务报告	50
第十一节 备查文件目录	109

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：河南辉煌科技股份有限公司

公司法定英文名称：HeNan Splendor Science&Technology Co., Ltd.

英文缩写：HHKJ

二、公司法定代表人：李海鹰

三、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李新建	赵洁
联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号
电话	037167980218	037167371035
传真	037167371035	037167371035
电子信箱	hhlxjian@163.com	xy-zhaojie@163.com

四、公司注册地址：郑州市高新技术产业开发区重阳街 74 号

公司办公地址：郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号

邮政编码：450001

公司国际互联网网址：www.hhkj.cn

公司电子信箱：hhkj_cn@163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：辉煌科技

股票代码：002296

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 15 日

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 12 月 21 日

公司企业法人营业执照注册号：410100000015035

税务登记号码：豫国税郑高字 410102732482674 号

组织机构代码：73248267-4

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心
4 层 401

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	166,358,343.74	133,574,575.05	24.54%	123,976,662.83
利润总额	61,869,937.58	41,639,580.19	48.58%	35,111,555.97
归属于上市公司股东的净利润	54,380,447.46	43,590,534.18	24.75%	33,222,507.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,993,086.46	42,719,095.00	5.32%	31,823,780.62
经营活动产生的现金流量净额	36,126,328.32	20,378,339.48	77.28%	18,422,670.17
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	709,645,156.61	260,689,930.85	172.22%	217,787,266.48
归属于上市公司股东的所有者权益	583,893,461.09	159,477,073.63	266.13%	125,086,539.45
股本	61,500,000.00	46,000,000.00	33.70%	46,000,000.00

二、主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
基本每股收益 (元/股)	1.09	0.95	14.74%	0.7222
稀释每股收益 (元/股)	1.09	0.95	14.74%	0.7222
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.9021	0.9287	-2.86%	0.6918
加权平均净资产收益率 (%)	19.48%	31.31%	-11.83%	30.63%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	16.12%	30.69%	-14.57%	29.34%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.5874	0.4430	32.60%	0.4005
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东每股净资产 (元/股)	9.4942	3.4669	173.85%	2.7193

(一) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	54,380,447.46	43,590,534.18
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,387,361.00	871,439.18
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,993,086.46	42,719,095.00
年初股份总数	4	46,000,000.00	46,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	15,500,000.00	
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	3	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	49,875,000.00	46,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13		
基本每股收益 (I)	$14=1\div12$	1.0903	0.9476
基本每股收益 (II)	$15=3\div12$	0.9021	0.9287
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	1.0903	0.9476
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.9021	0.9287

(二) 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	54,380,447.46
非经常性损益	2	9,387,361.00
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=2-1	44,993,086.46
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	159,477,073.63
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	5	370,035,940.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	3

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	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
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	9	
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	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1 \times 0.5 +5 \times 6/11-7 \times 8/11 \pm 9 \times 10/11$	279,176,282.36
加权平均净资产收益率	13=1/12	19.48%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	14=3/12	16.12%

(三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	21,459.56	
计入当期损益的政府补助，但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	10,994,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,690.00	
所得税影响额	-1,656,588.56	
合计	9,387,361.00	-

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2009〕860号文核准，河南辉煌科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2009年9月15日采用网下向询价对象配售（以下简称“网下配售”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，向社会公开发行人民币普通股（A股）1,550万股，其中网下配售310万股。根据《证券发行与承销管理办法》的有关规定，网下配售的股票自公司上市交易日起锁定三个月，该部分股票已于2009年12月29日起开始上市流通。股本变动具体情况见1、股份变动情况表；2、限售股份变动情况表。

（一）股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,000,000	100.00%						46,000,000	74.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,600,000	75.22%						34,600,000	56.26%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	34,600,000	75.22%						34,600,000	56.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	11,400,000	24.78%						11,400,000	18.54%
二、无限售条件股份			15,500,000				15,500,000	15,500,000	25.20%
1、人民币普通股			15,500,000				15,500,000	15,500,000	25.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	46,000,000	100.00%	15,500,000				15,500,000	61,500,000	100.00%

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
李海鹰	0	0	11,200,000	11,200,000	首发承诺	2012年9月29日
李劲松	0	0	6,400,000	6,400,000	首发承诺	2012年9月29日
谢春生	0	0	6,000,000	6,000,000	首发承诺	2012年9月29日
胡江平	0	0	5,400,000	5,400,000	首发承诺	2012年9月29日
苗卫东	0	0	4,200,000	4,200,000	首发承诺	2012年9月29日
李力	0	0	4,200,000	4,200,000	首发承诺	2012年9月29日
刘锐	0	0	3,400,000	3,400,000	首发承诺	2012年9月29日
李翀	0	0	3,200,000	3,200,000	首发承诺	2010年9月29日
宋丹斌	0	0	2,000,000	2,000,000	首发承诺	2010年9月29日
合计	0	0	46,000,000	46,000,000	—	—

二、股票发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]860号”文核准，公司于2009年9月15日首次公开发行人民币普通股(A股)1,550万股，发行价格为25元/股。

经深圳证券交易所深证上[2009]97号批准，公司首次公开发行的人民币普通股(A股)网上定价发行的1,240万股于2008年9月29日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下配售310万股于2009年12月29日上市流通。

公司未有内部职工股。

三、股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

股东总数		5,531				
前10名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
李海鹰	境内自然人	18.21%	11,200,000	11,200,000	0	
李劲松	境内自然人	10.41%	6,400,000	6,400,000	0	
谢春生	境内自然人	9.76%	6,000,000	6,000,000	0	
胡江平	境内自然人	8.78%	5,400,000	5,400,000	0	
苗卫东	境内自然人	6.83%	4,200,000	4,200,000	0	
李力	境内自然人	6.83%	4,200,000	4,200,000	0	
刘锐	境内自然人	5.53%	3,400,000	3,400,000	0	
李翀	境内自然人	5.20%	3,200,000	3,200,000	0	
宋丹斌	境内自然人	3.25%	2,000,000	2,000,000	0	
中国工商银行-汇添富成长焦点股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.20%	736,501	0	0	

前 10 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数量	股份种类
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	736,501	人民币普通股
交通银行—中海优质成长证券投资基金	537,451	人民币普通股
中国工商银行—汇添富优势精选混合型证券投资基金	476,247	人民币普通股
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	435,896	人民币普通股
申银万国-中行-申银万国 2 号策略增强集合资产管理计划	371,134	人民币普通股
华志勇	370,000	人民币普通股
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	287,359	人民币普通股
中国工商银行—中银中国精选混合型开放式证券投资基金	257,554	人民币普通股
中国工商银行—上投摩根双核平衡混合型证券投资基金	249,976	人民币普通股
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	200,061	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人；公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。	

四、控股股东和实际控制人情况

1、报告期内公司控股股东和实际控制人无变更。

2、控股股东和实际控制人具体情况

公司控股股东为李海鹰，其所持有的公司股份无质押、冻结或托管等情况。李海鹰，中国国籍，无境外永久居留权，2001 年 10 月至 2004 年 2 月任本公司董事长兼总经理；2004 年 2 月至今担任本公司董事长。

公司股权分散，不存在实际控制人；也不存在多人共同拥有公司控制权的情形；发行人全体股东之间或部分股东之间不存在一致行动协议；不存在公司股东单独或共同控制公司的风险。

3、报告期内，公司未有其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
李海鹰	董事长	男	43	2007年10月26日	2010年10月25日	11,200,000	11,200,000		14.15	否
李劲松	董事	男	43	2007年10月26日	2010年10月25日	6,400,000	6,400,000		11.55	否
苗卫东	董事	男	43	2007年10月26日	2010年10月25日	4,200,000	4,200,000		11.55	否
孟焰	独立董事	男	55	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		3.00	否
魏春洪	独立董事	男	69	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		3.00	否
李力	监事会主席	男	42	2007年10月26日	2010年10月25日	4,200,000	4,200,000		10.34	否
刘锐	监事	男	44	2007年10月26日	2010年10月25日	3,400,000	3,400,000		10.35	否
李翀	监事	男	43	2007年10月26日	2010年10月25日	3,200,000	3,200,000		5.54	否
黄继军	监事	男	40	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		9.72	否
郝恩元	监事	男	34	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		3.53	否
谢春生	总经理	男	41	2007年10月26日	2010年10月25日	6,000,000	6,000,000		14.15	否
胡江平	常务副总经理	男	48	2007年10月26日	2010年10月25日	5,400,000	5,400,000		11.55	否
于辉	副总经理	男	36	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		9.45	否
杜旭升	总工程师	男	35	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		9.63	否
李新建	财务总监兼董事会秘书	男	44	2007年10月26日	2010年10月25日	0	0		11.55	否
合计	-	-	-	-	-	44,000,000	44,000,000	-	139.06	-

(二) 现任董事、监事、高级管理人员主要工作经历及其他单位的任职或兼职情况

1、董事会成员

(1) 李海鹰，现任本公司董事长。

毕业于哈尔滨工业大学电气工程系信息处理显示与识别专业，本科学历，工程师。2001年10月至2004年2月任本公司董事长兼总经理；2004年2月至今担任本公司董事长。曾荣获郑州市人民政府颁发的2003年度郑州市优秀企业厂长（董事长、经理）称号，并获得2005年郑州市“五一”劳动奖章。2009年4月被中共郑州市委宣传部等三单位评为“跨越式发展优秀人物”。

(2) 李劲松，现任本公司董事、市场巡视员。

毕业于哈尔滨工业大学动力工程系流体传动及控制专业，本科学历，工程师。2001年10月至2005年11月任公司董事兼副总经理；2005年11月至2006年1月任公司董事、副总经理；2006年1月至今任本公司董事兼市场巡

视员。

(3) 苗卫东，现任本公司董事、技术监察。

毕业于解放军信息工程学院计算机工程系计算机软件专业，本科学历，工程师。2001年10月至今任公司董事；2004年2月至2006年8月兼任公司总工程师；2006年5月至2008年11月兼任河南辉煌软件有限公司总经理；2006年9月至今兼任公司技术监察。2007年苗卫东先生获得了“河南省优秀IT青年新锐”，“郑州市十大IT青年新锐”称号。

(4) 孟焰，现任本公司独立董事。

2000.5至今中央财经大学会计学院院长、博士生导师。目前兼任中国会计学会常务理事、财政部会计准则咨询专家；同时兼任北京巴士股份有限公司、招商局地产控股股份有限公司、烟台万华聚氨酸股份有限公司的独立董事。2003年12月至今任公司独立董事。

(5) 魏春洪，现任本公司独立董事。

北方交通大学学士，高级工程师。曾任铁道部科学研究院通号所助理研究员、铁道部科技司运电处高级工程师、铁道部科教司信息技术处处长、铁道部科技司助理巡视员。2003年12月起任公司独立董事。

2、监事会成员

(1) 李力，现任本公司监事会主席、北京分公司经理。

毕业于哈尔滨工业大学电气工程系信息处理显示与识别专业，本科学历，助理工程师。2001年10月至2004年10月任公司监事；2004年10月至今任公司监事会主席；2002年3月至今兼任本公司北京分公司经理。

(2) 刘锐，现任本公司监事、内审部经理及河南辉煌软件有限公司监事

毕业于郑州工学院计自系计算机应用专业，本科学历，经济师。2001年10月至2004年10月任公司监事会主席；2004年10月至今任本公司监事；2004年11月至今兼任公司内审部经理；2006年5月至今兼任河南辉煌软件有限公司监事。

(3) 李翀，现任本公司监事、市场巡视员。

毕业于郑州工学院计算机应用专业，本科学历，工程师。2001年10

月起任公司监事；2005 年 11 月至今兼任公司市场巡视员；现同时兼任上海聚力传媒技术有限公司和突触计算机系统（上海）有限公司董事、上海通视铭泰数码科技有限公司监事、Synacast Corporation 和 Synacast Corporation Limited 董事。

(4) 黄继军，现任本公司监事、总工程师助理。

毕业于郑州大学物理系微电子技术专业，本科学历，助理工程师。2001 年 10 月起任公司职工代表监事；现兼任本公司总工程师助理。

(5) 郝恩元，现任本公司监事、财务部会计。

郑州大学大专学历，会计师。2001 年 10 月至今任公司职工代表监事；现兼任本公司财务部会计。

3、高级管理人员

(1) 谢春生，现任本公司总经理、河南辉煌软件有限公司执行董事。

毕业于重庆大学计算机系计算机软件专业，本科学历，高级工程师。2001 年 10 月至 2004 年 2 月任公司董事兼副总经理；2004 年 2 月至 2004 年 4 月任公司董事兼总经理；2004 年 4 月至今任公司总经理；2006 年 5 月至今兼任河南辉煌软件有限公司执行董事。

(2) 胡江平，现任本公司常务副总经理

毕业于郑州工学院电机系工业自动化专业，1988 年中南工业大学自动控制系工业自动化专业研究生毕业，高级工程师，2001 年 10 月至 2003 年 1 月任本公司董事、常务副总经理、财务负责人兼董事会秘书；2003 年 1 月至 2004 年 4 月任本公司董事、常务副总经理兼董事会秘书；2004 年 4 月至 2008 年 8 月任本公司董事、常务副总经理；2008 年 8 月至今任本公司常务副总经理。荣获 2003 年首届“郑州市优秀 IT 青年”、2004 年度郑州市学术技术带头人称号。2003 年 12 月被聘为郑州高新技术产业开发区质量管理协会副理事长。

(3) 于辉，现任本公司副总经理

郑州纺织工学院工商管理系会计专业，大专学历。2001 年进入公司，历任本公司销售部业务主办、区域经理、销售经理、销售总监和营销总裁。

2006 年 1 月至今任公司副总经理。

(4) 李新建，现任本公司财务总监、董事会秘书。

毕业于郑州大学经济系经济管理专业，本科学历，会计师、经济师，中国注册会计师、注册评估师。2003 年 1 月至 2004 年 4 月任公司财务总监；2004 年 4 月至今任公司财务总监兼董事会秘书；现兼任昆山商厦股份有限公司独立董事和郑州市高新技术产业开发区工商企业联合会副会长。李新建先生现任本公司董事会秘书兼财务总监。

(5) 杜旭升，现任本公司总工程师

郑州工业高等专科学校电气技术专业，大专学历，工程师。2001 年进入公司，历任铁路事业部工程调试工程师、技术室副主任等职。曾任本公司副总工程师、常务副总工程师，现任公司总工程师。

4、董事、监事、高级管理人员在除股东单位以外的其他单位任职或兼职情况

姓名	兼职单位	在兼职单位	兼职单位
		任职情况	与本公司关系
胡江平	郑州高新技术产业开发区质量管理协会	副理事长	无
孟焰	中央财经大学会计学院	院长、博士生导师	无
	中国财政部	会计准则咨询专家	无
	中国会计学会	常务理事	无
	北京巴士股份有限公司	独立董事	无
	招商局地产控股股份有限公司	独立董事	无
	烟台万华聚氨酸股份有限公司	独立董事	无
刘锐	河南辉煌软件有限公司	监事	全资子公司
李聃	上海聚力传媒技术有限公司	董事	无
	突触计算机系统(上海)有限公司	董事	无
	上海通视铭泰数码科技有限公司	监事	无
	Synacast Corporation	董事	无
	Synacast Corporation Limited	董事	无
谢春生	河南辉煌软件有限公司	执行董事	全资子公司
李新建	郑州市高新技术产业开发区工商企业联合会	副会长	无
	昆山商厦股份有限公司	独立董事	无

(三) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、独立董事报酬的决策程序：本公司独立董事在本公司领取独立董事津

贴，独立董事津贴为每年 3 万元，由公司董事会提议，公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：对在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员，根据公司年度经营目标以及在公司担任的职务，按公司年初制定的目标任务，结合目标任务的实际完成情况和考核办法获得报酬。

（四）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘的情况。

（五）报告期内，董事、监事、高级管理人员没有被授予的股权激励机制。

二、员工情况

（一）专业构成情况

专业分类	人数（人）	占公司总人数比例（%）
生产人员	60	16%
销售人员	48	13%
技术人员	232	62%
财务人员	10	3%
行政管理人员	24	6%
合计	374	100%

（二）教育程度情况

教育程度	人数（人）	占公司总人数比例（%）
专科以下	43	11.50%
专科	174	46.52%
本科及以上	157	41.98%
合计	374	100.00%

（三）公司没有需承担费用的离退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

(一) 关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

(二) 关于公司与控股股东：公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

(三) 关于董事与董事会：公司严格按照公司《章程》规定的选聘程序选举董事。公司目前有独立董事两名，占全体董事的三分之一以上，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

(四) 关于监事与监事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》等的有关规定选举监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。

(五) 关于绩效评价和激励约束机制：公司正逐步建立和完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。

(六) 关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

(七) 关于信息披露与透明度：公司按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《投资者关系管理制度》的规定，设立专门机构并配备了相应人员，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完

整，使所有股东都有平等的机会获得信息。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定、公司《信息披露管理制度》和《内幕信息知情人登记备案制度》等真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

二、公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事均能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定和要求，诚实守信，发挥各自的专业特长、技能和经验，积极地履行职责，切实维护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

公司董事长严格按照法律法规和《公司章程》等的要求，依法在其权限范围内，履行职责，全力加强董事会建设，严格实施董事会集体决策机制；推动公司各项制度的制订和完善，积极推动公司治理工作；确保董事会依法正常运作，亲自出席并依法召集、召开并主持董事会会议，依法主持股东大会；认真执行股东大会决议，督促执行董事会的各项决议；保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报所有董事。同时，督促其他董事、高管人员积极参加监管机构组织的培训，认真学习相关法律法规，提高依法履职意识。

公司独立董事能够严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，本着对公司、投资者负责的态度，勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场调查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，关注外部环境变化对公司造成的影响，为公司未来经营和发展提出合理化的意见和建议。对重大事项发表独立意见，起到了监督作用。

报告期内，董事出席董事会会议情况：

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次	以通讯方式	委托出席次	缺席次数	是否连续两
------	------	-------	-------	-------	-------	------	-------

			数	参加会议次 数	数		次未亲自出 席会议
李海鹰	董事长	3	3	0	0	0	否
李劲松	董事	3	2	1	0	0	否
苗卫东	董事	3	3	0	0	0	否
孟焰	独立董事	3	2	1	0	0	否
魏春洪	独立董事	3	2	1	0	0	否

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

公司自主生产经营、采购与销售，对大股东或其关联单位不存在依赖性；公司资产独立、产权明晰，不存在与大股东混合经营的情况，与大股东做到了资产、财务、人员、业务、机构“五分开”。

（一）业务独立情况：公司独立从事生产经营，对大股东和其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的原材料采购和产品的生产、销售系统，主要的原材料采购和产品的生产、销售，不依赖大股东和其它关联企业。

（二）人员分开情况：公司设有专门负责公司劳动人事及工资管理的工作部门，并制定了对员工进行考核管理的有关规章制度。公司高级管理人员未在本公司和股东单位及股东的分、子公司中双重任职。

（三）机构独立情况：公司的内部组织机构完全独立于大股东，与大股东的之间不存在隶属关系；公司与大股东及其关联企业的办公机构和生产经营场所完全分开，不存在混合经营，合署办公的情况。

（四）资产完整情况：公司拥有独立完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，以及土地使用权、房屋产权、工业产权、专利技术资产。

（五）财务独立情况：公司设立了独立的财务部门作为公司的财务管理机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并根据上市公司有关会计制度的要求，独立进行财务决策；同时对子公司的财务实行垂直直线管理；公司在银行设立了独立账号，依法独立纳税。

四、公司内部控制的建立和健全情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。实践证明，

公司内部控制具备了完整性、合理性和有效性。

（一）董事会对内部控制的自我评价

董事会对公司内部控制进行了认真的自查和分析，认为：公司制订的各项内部控制制度完整、合理、有效，执行情况良好。

公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作规则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序。股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效。公司制订的内部管理与控制制度以公司的基本管理制度为基础，涵盖了财务预算、生产计划、物资采购、产品销售、对外投资、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。

公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展起到了积极有效的作用。

公司《2009年度内部控制的自我评价报告》刊登在2010年2月26日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

（二）监事会的审核意见

经认真审核，监事会认为董事会编制的公司《2009年度内部控制的自我评价报告》内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

监事会决议刊登在2010年2月26日《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>上。

（三）保荐机构的核查意见

中德证券有限责任公司（以下简称“中德证券”）对公司《2009年度内部控制自我评价报告》出具了核查意见，认为：辉煌科技现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与公司业务及管理相关的有效的内部控制；辉煌科技的《2009年度内部控制自我评价报告》基本反映了其内部控制制度的建设及运行情况。

中德证券有限责任公司关于公司《2009年度内部控制自我评价报告》的核查意见刊登在2010年2月26日巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（四）公司对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，高级管理人员的工作绩效与其收入直接挂钩。报告期内，公司根据高级管理人员的职务、分工、业绩和对公司的贡献程度对其进行考评。公司的高级管理人员均能认真履行工作职责，努力完成公司制定的各项工作目标。

（五）公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并担任召集人，且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	否	本年度公司未聘请会计师事务所出具内部控制报告。
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	不适用	本年度会计师未出具内部控制鉴证报告。
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		

审计委员会按时审议内审部门提交的年度内部审计工作报告和下一年度的内部审计工作计划,每个季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划、工作报告,每季度向董事会报告内部审计工作进度、工作质量及发现的重大问题。内审部门及时出具内部控制评价报告,及时对重大公告、重要事项进行审计并出具审计报告,能够及时发现内部控制缺陷、问题及风险隐患并提出改进或处理建议。

四、公司认为需要说明的其他情况(如有)

无

五、公司治理专项活动情况

报告期内,根据《上市公司治理准则》、中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(证监公司字【2007】第28号)和2009年“上市公司治理整改年”的文件精神公司对2009年公司的治理结构进行了全面、深入的自查及整改。

(一) 公司治理方面存在的有待改进的问题

- 1、公司部分规章制度需重新修订。
- 2、公司未按照中国证监会河南监管局《关于建立内幕信息知情人登记备案制度的通知》(豫证监发【2009】536号)的要求制定《内幕信息知情人登记备案制度》。
- 3、公司已设立审计委员会,但未向公司董事会提名内部审计部门负责人候选人。
- 4、公司未按照深交所中小企业板信息披露业务备忘录第4号:年度报告披露相关事项的有关规定制定《审计委员会年报工作规程》。
- 5、公司章程未按照中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》的要求制订制止股东或实际控制人侵占上市公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度,未建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制。

(二) 整改措施、整改时间及责任人

问题一:公司部分规章制度需重新修订。

整改措施:依据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则(2008年修订)》(以下简称《上市规则》)、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》等有关法律、法规、规范性文件及公司章程的有关规定,公司于2009年10月26日召开第三届董事会第五次会议对公司《信息披露管理制度》进行了修改和补

充。公司拟在2010年2月24日召开第三届董事会第六次会议上对公司《章程》、《募集资金管理制度》及《内部审计制度》进行修订。

整改时间：2009年10月、2010年2月

责任人：董事长、董事会秘书

问题二：公司未按照中国证监会河南监管局《关于建立内幕信息知情人登记备案制度的通知》（豫证监发【2009】536号）的要求制定《内幕信息知情人登记备案制度》。

整改措施：公司将按照监管部门的要求，已于2009年12月29日召开第三届董事会第三次临时董事会会议建立公司《内幕信息知情人登记备案制度》。

整改时间：2009年12月

责任人：董事长、董事会秘书

问题三：公司已设立董事会审计委员会，但未向公司董事会提名内部审计部门负责人候选人。

整改措施：公司董事会审计委员会拟在2010年2月24日召开第三届董事会第六次会议上向董事会提名审计部负责人候选人选。

整改时间：2010年2月

责任人：董事长、董事会秘书

问题四：公司未按照深交所中小企业板信息披露业务备忘录第4号：年度报告披露相关事项的有关规定制定《审计委员会年报工作规程》。

整改措施：公司将按照监管部门的要求，拟在2010年2月24日召开第三届董事会第六次会议上审议《审计委员会年报工作规程》。

整改时间：2010年2月

责任人：董事长、董事会秘书

问题五：公司章程未按照中国证监会《关于进一步加快推进清欠工作的通知》的要求制订制止股东或实际控制人侵占上市公司资产的具体措施及对相关责任人的追究制度，未建立对大股东所持股份“占用即冻结”的机制。

整改措施：公司将按照监管部门的要求，拟在2010年2月24日召开的第三届董事会第六次会议对公司章程进行修改，建立起大股东所持股份“占用即冻结”的机制。

整改时间：2010年2月

责任人：董事长、董事会秘书

公司经过自查，确认2009年度不存在公司治理非规范情况，公司控股股东为个人，2009年度公司不存在向大股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理非规范情况。

第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了一次股东大会：2008年度股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、公司《章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

2008年度股东大会于2009年2月4日采用现场表决方式召开，会议审议通过了《河南辉煌科技股份有限公司2008年度董事会工作报告》、《河南辉煌科技股份有限公司2008年度监事会工作报告》、《河南辉煌科技股份有限公司2008年度财务决算报告》、《河南辉煌科技股份有限公司2008年度利润分配预案》、《河南辉煌科技股份有限公司2009年度对外融资额度事项》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行具体事宜的议案》、《关于续聘天健光华（北京）会计事务有限公司为公司2009年度财务审计机构的议案》。

第七节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

（一）公司总体经营情况

1、公司主要财务指标及变动情况

公司属于铁路信号通信行业，主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。随着国家铁路建设的不断推进以及政府为抗击金融危机所采取的一系列措施的逐步落实，对整个行业带来了极大的促进。公司抓住国家实施积极财政政策的机遇，及时调整战略，加大了在基础设施产品的开拓力度，并有针对性地研发新产品。

2009年9月15日公司首次公开发行人民币普通股1,550万股，并于2009年9月29日在深圳证券交易所上市，通过此次A股发行，借助资本市场平台，极大地提升了公司综合竞争力，公司也将由此进入到一个全新的发展阶段。

报告期内，公司实现营业收入166,358,343.74元，比上年同期增长24.54%；实现营业利润46,029,798.95元，比上年同期增长50.52%；归属于母公司所有者的净利润为54,380,447.46元，同比增长24.75%。

报告期内，公司实现净利润54,380,447.46元，比上年度增加10,789,913.28元，增幅24.75%。增加的主要原因有三个方面，一是销售收入较上年增加32,783,768.69元，增幅24.54%，在公司毛利率基本变动不大的情况下，公司营业利润增加15,450,223.52元，增幅50.52%。2009年公司营业收入增长的主要原因是铁路信号微机监测系统和无线调车机车信号和监控系统两个产品，其中铁路信号微机监测系统2009年度实现营业收入12,838.36万元，较上年增长108.83%；无线调车机车信号和监控系统2009年度实现营业收入1,457.69万元，较上年增长80.68%；二是本年度销售费用、管理费用和财务费用分别较上年增加1,507,764.60元、348,702.98元和361,210.09元，期间费用综合增幅为6.82%，远低于营业收入的年增长幅度；三是营业外收入增加4,670,665.22元，增幅41.82%，主要为公司前期收到或本期收到并在本期列入非经常性损益的各项补助。

2、公司主营业务经营情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年 增减 (%)	营业成本比上年 增减 (%)	毛利率比上年 增减 (%)
铁路通信信号行业	16,135.96	8,125.81	49.64%	24.61%	23.38%	0.50%
主营业务分产品情况						
铁路信号微机监测系统	12,838.36	6,170.87	51.93%	108.83%	89.91%	4.79%
其中：2000 版	2,761.65	757.40	72.57%	-2.60%	-49.70%	25.68%
2006 版	10,076.71	5,413.48	46.28%	204.22%	210.48%	-1.08%

报告期内，铁路基础设施建设项目投入持续加大，铁路信号通信行业市场前景广阔，公司主营业务仍保持较高的盈利水平。随着铁路建设投资规模的扩大以及对铁路装备技术水平要求的提高，公司主营业务收入逐年增加。公司在保持优势主导产品铁路信号微机监测系统销售规模增长的同时，针对客户需求逐步增加新的产品，铁路信号通信领域产品营业收入整体呈持续上升之势。

报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化，公司主营业务市场、主营业务成本结构未发生重大变化。

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年 增减 (%)
华东区	6,223.60	136.16%
中南区	4,524.88	-37.77%
西北区	2,719.94	90.93%
华北区	810.77	115.27%
西南区	266.12	
东北区	974.86	60.37%
其他	615.78	-2.86%
合计	16,135.96	24.61%

公司主要业务来源于上海铁路局、郑州铁路局、广州铁路（集团）公司、西安铁路局、武汉铁路局、济南铁路局、南昌铁路局等国家铁路市场客户以及中国石化齐鲁分公司、连云港、日照港、义马煤矿集团、淮南矿业集团等企业客户，因此，公司主营产品销售较多分布于华东、中南、西北等地区。

报告期内，公司加大了对劣势区域的开拓力度，乌鲁木齐局全年销售额突破千万元大关，成都、太原、北京、南宁等铁路局也陆续实现突破，

劣势区域开拓成果显著。

4、近三年主要会计数据及财务指标变动情况及变动原因

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减 (%)	2007 年
营业总收入	166,358,343.74	133,574,575.05	24.54%	123,976,662.83
利润总额	61,869,937.58	41,639,580.19	48.58%	35,111,555.97
归属于上市公司股东的净利润	54,380,447.46	43,590,534.18	24.75%	33,222,507.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,993,086.46	42,719,095.00	5.32%	31,823,780.62
经营活动产生的现金流量净额	36,126,328.32	20,378,339.48	77.28%	18,422,670.17
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
总资产	709,645,156.61	260,689,930.85	172.22%	217,787,266.48
归属于上市公司股东的所有者权益	583,893,461.09	159,477,073.63	266.13%	125,086,539.45
股本	61,500,000.00	46,000,000.00	33.70%	46,000,000.00

5、主要产品、原材料价格分析

报告期内，公司主要产品价格或主要原材料、燃料价格变动幅度未达到 30% 以上。

6、订单情况

报告期内，随着铁路建设投资规模的扩大以及对铁路装备技术水平要求的提高，公司签署的订单为 21,199 万元，相比 2008 年的 16,486 万元增加 4,713 万元，增幅 28.59%。由于公司产品的特殊性，订单履行期限相对较长，公司的各类产品订单金额和各该产品的营业收入确认存在不一致、跨期的情况。

主要产品订单情况如下：

单位：万元

产品	2009 年度	2008 年度	同比增长	跨期执行率
铁路信号微机监测系统	15338.3	9171.61	67.24%	50.62%
无线调车机车信号和监控系统	1339.05	848.32	57.85%	32.72%

7、销售毛利率情况

项目	2009 年	2008 年	同比增减	2007 年
销售毛利率	49.99%	49.63%	0.36%	46.22%

近三年公司综合毛利率较为稳定并略有增长，保持在**45%**以上。报告期内，公司仍保持较高的盈利水平。2009年综合毛利率为**49.99%**，同比增长**0.36%**。

8、公司主要客户、供应商情况

项目	2009 年度	2008 年度	本年比上年增减	2007 年度
前五名供应商合计采购金额占年度采购总金额的比例	52.34%	18.77%	33.57%	33.45%
前五名客户合计销售金额占年度销售总金额的比例	73.29%	74.95%	-1.66%	71.12%

报告期内，公司前五名供应商未发生重大变化，不存在向单一供应商采购比例超过**30%**或严重依赖少数供应商的情况。

报告期内，前五名客户集中度有所下降，得益于公司大力的市场营销措施的开展，维护重点客户的同时，努力提高公司产品在新客户中的份额。

公司前五名供应商、客户与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股**5%**以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中不拥有直接和间接权益。

9、公司非经常性损益项目

报告期内，公司主营业务均为国家鼓励发展的高新技术产品，受到多项国家政策支持。报告期内，公司收到及前期收到并在本期列入非经常性损益的各项补助共计**10,994,800.00**元，详细请参照下表。

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	21,459.56	
计入当期损益的政府补助，但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	10,994,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,690.00	

所得税影响额	-1,656,588.56	
合计	9,387,361.00	-

10、经营环境影响

项目	影响 2009 年业绩情况	影响 2010 年业绩情况	影响承诺事项情况
国外市场形势	无影响	无影响	无影响
国内市场形势	影响较大	影响较大	无影响
利率变动	增加财务费用	影响较小	无影响
汇率变动	无影响	无影响	无影响
成本要素价格变化	影响较小	影响较小	无影响
自然灾害	影响较小	影响较小	无影响
通货膨胀	影响较小	影响较小	无影响

11、报告期内，公司未发生主要会计政策、会计估计及会计核算方法变更和重大前期会计差错的内容及更正情况。

(二) 财务报表主要项目变动原因分析

1、公司资产构成情况分析

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
流动资产：					
货币资金	458,958,039.73	64.67%	60,997,683.87	23.40%	652.42%
应收票据	2,421,368.70	0.34%	2,146,000.00	0.82%	12.83%
应收账款	95,335,455.28	13.43%	67,591,670.41	25.93%	41.05%
预付款项	9,992,934.69	1.41%	14,298,613.50	5.48%	-30.11%
其他应收款	3,205,548.68	0.45%	3,463,728.64	1.33%	-7.45%
存货	60,767,871.94	8.56%	55,533,337.94	21.30%	9.43%
流动资产合计	630,681,219.02	88.87%	204,031,034.36	78.27%	209.11%
非流动资产：					
固定资产	25,899,642.83	3.65%	24,759,461.45	9.50%	4.61%
在建工程	39,241,902.54	5.53%	16,174,186.26	6.20%	142.62%
工程物资	1,602,006.01	0.23%		0.00%	
无形资产	5,700,451.49	0.80%	5,868,431.33	2.25%	-2.86%
递延所得税资产	6,519,934.72	0.92%	9,856,817.45	3.78%	-33.85%
非流动资产合计	78,963,937.59	11.13%	56,658,896.49	21.73%	39.37%
资产总计	709,645,156.61	100.00%	260,689,930.85	100.00%	172.22%

报告期末，货币资金同比年初增长 652.42%，主要系 2009 年 9 月首发成功获募集资金净额 37,003.59 万元所致。

报告期末，应收账款同比年初增长 41.05%，大于营业收入的增长率 24.54%，主要系本期销售回款率下降造成的。

报告期末，预付款项同比年初减少 30.11%，主要系上期预付工程款已结转入在建工程所致。

报告期末，在建工程同比年初增长 142.62%，主要系本期实施募投项目及部分预付工程款结转所致。

报告期末，递延所得税资产同比年初减少 33.85%，主要系本期应纳税时间性差异减少所致。

(4) 存货分类列示如下

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	15,692,723.21		15,692,723.21	12,109,817.59		12,109,817.59
在产品	14,268,368.46		14,268,368.46	21,565,277.61		21,565,277.61
库存商品	24,712,892.53		24,712,892.53	18,411,934.63		18,411,934.63
周转材料	6,093,887.74		6,093,887.74	3,446,308.11		3,446,308.11
消耗性生物资产						
合计	60,767,871.94	0.00	60,767,871.94	55,533,337.94	0.00	55,533,337.94

公司存货年末余额中无借款费用资本化金额；年末存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

2、公司债务及偿债能力分析

(1) 债务构成情况分析

单位：元

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		同比增减
	金额	比例	金额	比例	
流动负债：					
短期借款	30,000,000.00	23.86%	16,000,000.00	15.81%	87.50%
应付票据	14,710,034.96	11.70%	9,484,674.79	9.37%	55.09%
应付账款	37,389,401.87	29.73%	29,135,941.05	28.79%	28.33%
预收款项	12,019,335.08	9.56%	8,188,531.43	8.09%	46.78%
应付职工薪酬	3,203,905.67	2.55%	2,647,729.69	2.62%	21.01%
应交税费	6,484,083.77	5.16%	5,284,285.26	5.22%	22.71%
应付利息	39,825.00	0.03%	55,911.00	0.06%	-28.77%
其他应付款	2,566,786.94	2.04%	3,697,187.71	3.65%	-30.57%
一年内到期的非流动负债			14,500,000.00	14.33%	-100.00%

流动负债合计	106,413,373.29	84.62%	88,994,260.93	87.93%	19.57%
非流动负债					
递延所得税负债	3,938,322.23	3.13%	4,018,596.29	3.97%	-2.00%
其他非流动性负债	15,400,000.00	12.25%	8,200,000.00	8.10%	87.80%
非流动负债合计	19,338,322.23	15.38%	12,218,596.29	12.07%	58.27%
负债合计	125,751,695.52	100.00%	101,212,857.22	100.00%	24.24%

报告期末，短期借款同比年初增长**87.50%**。主要系公司本期经营规模扩大，增加银行贷款所致。

报告期末，应付票据同比年初增长**55.09%**，主要系公司报告期内使用票据结算增加所致。

报告期末，预收款项同比年初增长**46.78%**，主要系公司本期预收款项增加所致。

报告期末，其他应付款同比年初同比减少**30.57%**，主要系公司之子公司偿还应付技术服务费所致。

(2) 偿债能力分析

项目	2009 年	2008 年	2007 年
资产负债率 (母公司) (%)	25.40%	52.36%	46.62%
流动比率 (倍)	5.93	2.29	2.03
速动比率 (倍)	5.36	1.67	1.47

公司各项偿债能力指标均较为合理。近三年期末流动比率呈逐年上升的趋势并连续两年保持在**2**倍以上；同时，公司报告期各期末的速动比率均高于**1**，反映出公司具有较强的短期偿债能力，特别是具有较强的即期偿债能力。

报告期末，母公司资产负债率较前两年变化较大，主要系公司本年度募集资金到账所致。

3、公司费用构成情况

单位：元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减
	金额	金额	
销售费用	10,196,007.67	8,688,243.07	17.35%
管理费用	22,896,990.66	22,548,287.68	1.55%

财务费用	1,664,389.17	1,303,179.08	27.72%
期间费用合计	34,757,387.50	32,539,709.83	6.82%
所得税费用	7,489,490.12	-1,950,953.99	483.89%

报告期内，公司期间费用同比增长**6.82%**，在公司营业收入同比增长**24.54%**的背景，总体期间费用得到了较好的控制。

报告期内，按税法及相关规定计算的当期所得税**4,232,881.45**元，递延所得税费用**3,256,608.67**元。

报告期内，公司坚持自主创新，加大研发投入力度，全年研发项目总支出**9,868,208.17**元，占营业收入的**5.93%**。公司近三年研发投入及占营业收入的比例如下：

单位：元

项目	2009 年	2008 年	2007 年
营业收入	166,358,343.74	133,574,575.05	123,976,662.83
研发投入	9,868,208.17	7,411,591.20	5,883,508.02
比例	5.93%	5.55%	4.75%

公司已获得**15**项国家专利技术，具体情况如下：

序号	专利名称	类型	取得方式	专利号	申请日	公告日	期限
1	轨道行车安全检测设备	实用新型	原始取得	ZL 200620031135.5	2006.8.18	2007.8.15	10 年
2	室外信息监测装置	实用新型	原始取得	ZL 200620031136.X	2006.8.18	2007.9.12	10 年
3	道轨车轮传感器	实用新型	原始取得	ZL 200720089401.4	2007.2.6	2008.1.30	10 年
4	车轮传感器	实用新型	原始取得	ZL 200720089402.9	2007.2.6	2008.2.27	10 年
5	用于微机监测系统采集板的 AD 通道自检模块	实用新型	原始取得	ZL 200720090907.7	2007.7.3	2008.4.23	10 年
6	用于微机监测采集板的温度监测模块	实用新型	原始取得	ZL 200720090913.2	2007.7.3	2008.4.23	10 年
7	微机监测系统电缆绝缘测试精度自检模块	实用新型	原始取得	ZL 200720090908.1	2007.7.3	2008.4.23	10 年
8	具有开出继电器状态自检的电缆绝缘测试设备	实用新型	原始取得	ZL 200720090909.6	2007.7.3	2008.4.23	10 年
9	高压直流稳压电源	实用新型	原始取得	ZL 200720090911.3	2007.7.3	2008.6.11	10 年
10	信号隔离放大电路模块	实用新型	原始取得	ZL 200720090910.9	2007.7.3	2008.6.11	10 年
11	安全电源供电装置	实用新型	原始取得	ZL 200720091415.x	2007.8.10	2008.6.18	10 年
12	有源应答器电缆状态监测设备	实用新型	原始取得	ZL 200720090912.8	2007.7.3	2008.10.29	10 年
13	转辙机拉力精度测试设备	实用新型	原始取得	ZL 200820220844.1	2008.11.12	2009.10.7	10 年

14	道岔转辙机测试模块	实用新型	原始取得	ZL 200810220879.0	2008.11.12	2009.10.7	10 年
15	多路电源智能切换器	实用新型	原始取得	ZL 200820230756.5	2008.12.2	2009.10.7	10 年

目前公司有4项专利申请已经被国家知识产权局受理,具体情况如下:

序号	专利名称	类型	申请号	申请日	受理日	技术来源
1	异物侵限检测设备	实用新型	200820148978.2	2008.9.4	2008.9.4	自主研发
2	转辙机转换阻力在线监测方法	发明	200810230844.X	2008.11.12	2008.11.12	自主研发
3	防错矩形连接器	实用新型	2009200901430	2009.5.8	2009.5.8	自主研发
4	基于关系型数据库的 J2EE 代码生成方法	发明	2009100663691	2009.11.5	2009.11.5	自主研发

4、现金流量构成情况

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	36,126,328.32	20,378,339.48	77.28%
经营活动现金流入小计	176,448,097.46	152,779,900.74	15.49%
经营活动现金流出小计	140,321,769.14	132,401,561.26	5.98%
二、投资活动产生的现金流量净额	-22,290,047.26	-15,292,199.43	45.76%
投资活动现金流入小计	169,900.00	12,033.00	1311.95%
投资活动现金流出小计	22,459,947.26	15,304,232.43	46.76%
三、筹资活动产生的现金流量净额	381,035,922.67	659,186.50	57703.96%
筹资活动现金流入小计	426,900,000.00	17,450,000.00	2346.42%
筹资活动现金流出小计	45,864,077.33	16,790,813.50	173.15%
四、现金及现金等价物净增加额	394,872,203.73	5,745,326.55	6772.93%
五、期末现金及现金等价物余额	452,247,936.60	57,375,732.87	688.22%

报告期内,公司筹资活动现金净流量和现金及现金等价物净增加额的增长主要系募集资金到位所致。

5、资产周转能力分析

项目	2009 年	2008 年	2007 年
应收账款周转率	2.04	2.05	2.71
存货周转率	1.43	1.34	1.6

近三年,公司的应收账款周转率处于较好的水平,存货周转率在小幅度的范围内波动,说明公司资产周转能力基本保持平稳,表现出较好的资产运营能力。

(三) 公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

河南辉煌软件有限公司,公司全资子公司,注册资本 1500 万元,主营业务为铁路信号通信行业软件产品的开发及销售。截至 2009 年 12 月 31

日，公司总资产 7276.02 万元，净资产 6950.84 万元，2009 年度净利润 1601.82 万元。

（四）对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势

公司属于铁路信号通信行业，铁路信号通信产品的主要功能是保障行车安全、提高铁路调度指挥效率。随着计算机和电子技术的发展进步，铁路信号领域的相关产品也经历了从功能单一到功能多样化，从一般附属设备到必备的行车安全设备的转变过程。为进一步提高安全系数和运输效率，铁路部门逐步加大了在信号通信领域的投资，铁路信号通信行业进入高速发展时期。

随着国内外经济形势逐步企稳回暖，不断推进国家铁路建设以及政府为抗击金融危机采取的一系列措施的逐步落实，对整个市场带来了极大的促进：

（1）铁路基础设施项目投入持续加大，公司相应产品市场前景广阔。随着客运专线项目技术标准的逐渐提高，一大批新型技术投入运用，为公司开拓新的领域寻找新的增长点带来了契机；

（2）国家为拉动内需加大了基础设施投入，很多城市的城市轨道交通项目纷纷上马，并且出台了扶持国内企业的设备国产化政策，为公司进入城市轨道交通领域提供了机遇；

（3）随着国内外经济状况的不断好转，地方铁路市场也开始复苏。公司拥有丰富地方铁路开拓的经验，并有针对性开发综合性解决方案，使公司保持行业市场优势地位。

2、公司发展战略

（1）公司发展战略

公司专注于轨道交通及行车指挥自动化领域，充分发挥在铁路信号通信行业的优势，通过多品种、交互支撑的产品结构建设以及巩固国家铁路市场、大力推进厂矿企业和地方铁路市场、探索开拓国际铁路市场的市场结构建设，在 5 年左右的时间内成为具有自主创新的技术优势和系统解决

方案能力的设备供应商，继而成长为行业内极具代表性的创新型民族企业。

(2) 2010年度经营计划

公司2010年度力争实现收入2.2亿元，实现净利润6800万元（上述经营目标并不代表公司对 2010年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意），为配合实现上述经营目标，本公司从以下几方面制定了业务发展计划：

1) 产品开发计划：**a**、加大 2006 版铁路信号微机监测系统、列车调度指挥系统、无线调车机车信号和监控系统等产品的市场开拓力度，优化市场结构，实现国家铁路和厂矿及地方铁路市场共同发展，争取实现产品出口。**b**、加大微机监测的智能分析与故障诊断系统、计算机联锁系统等产品的研发投入，尽快形成成熟产品推向市场，从而在整体上提高公司的核心技术水平，为公司未来的市场扩张奠定良好的基础。**c**、加大城市轨道交通领域产品和铁路防灾项目技术投入及市场开拓力度，有利于丰富公司产品结构提高公司综合竞争力。

2) 人员扩充及培训计划

公司将制订周密的培训计划，通过内部培训、外聘专家授课、员工脱产（半脱产）进修等方式，全面提高公司员工的整体素质；同时加强公司中高级管理人员的管理技能培训，使公司中高级管理人员成为集经营、管理、技术为一体的复合型人才。

3) 技术开发与创新计划

公司以铁路通信信号领域产品为主，并将向轨道交通及行车指挥自动化领域的其他方面拓展：**a**、建立以技术专家为核心的项目规划队伍，明确新产品新技术的项目开发方向及组织实施形式；确立项目保障队伍，建立可提供硬件可靠性、电磁兼容性、电源、防雷、网络安全、软件可靠性的技术保障力量；强化目前的项目实施队伍，实现包括软件人员、硬件人员及辅助人员的项目实施资源的最优配置。**b**、贯彻实施公司既定的人才

激励政策，对具有潜力的创新思想和技术的贡献者予以奖励。c、引进高层次专业技术人才，加大对新产品、新技术的研发经费投入，增强技术开发和创新能力。d、加快公司各在研项目的研究进度，如综合防雷系统、查询应答器、旅客向导系统等，力争用 1-2 年的时间完成产品定型工作，使公司产品继续呈梯级推进的形态。

4) 市场开发与营销网络建设计划

公司将着力建设和完善营销部门的市场开发及策划功能，同时从“市场策划”和“销售实施”两个角度实施公司的市场开发计划：一方面，做好市场调研、预测和跟踪等工作，制定完善的产品营销方案；另一方面，实施定期业务通报机制，使销售人员能够全方位地了解公司各产品的研发进度、及时掌握相关产品的市场信息，有效地实施产品营销方案。

同时，公司将大力加强公司品牌宣传建设并对营销管理体系进行创新，充分发挥公司服务优势，完善售后巡访制度，优化营销服务网络体系，加强项目实施过程控制，进一步提高公司产品的市场占有率。

此外，公司将在巩固原有市场份额的基础上，积极拓展进入新市场。公司将加大对地方铁路开发力度，设专人负责地方铁路的开拓工作；加强与各大设计院的沟通，争取公司产品早日进入城市轨道交通市场。

5) 进一步优化组织结构计划

公司将进一步推进内部组织结构的优化，科学地调整各部门的组织模式，尤其是技术研发部及营销部的机构设置及岗位职责，完善外地分支机构的职能。本公司将严格按照 ISO9001:2000 质量管理体系要求规范各项经营管理活动，并依照《公司法》等国家有关法律法规，进一步完善公司治理结构，促使本公司在产、供、销各个环节上的管理更合理、高效。

3、资金需求及使用计划

公司将结合发展战略目标，制定切实可行的发展规划和实施计划，合理安排、使用资金。目前公司银行信贷信誉良好，将通过加强货款回收力度以及银行信贷等筹集资金，保证公司发展的资金需求。

4、风险因素

(1) 公司产品销售依赖国家铁路市场的风险

公司铁路信号通信产品的主要用户为国家铁路市场用户，报告期内公司产品销售市场主要集中在国家铁路市场，公司产品销售存在依赖国家铁路市场的风险。如果未来国家铁路市场对公司主营产品的需求发生重大变化，将会对公司业绩产生较大的影响。

公司凭借综合优势，加大开拓厂矿企业铁路市场的力度，由于受到国际金融危机的影响，目前国内港口、有色金属、煤炭、化工等行业大型企业对企业专用铁路的投资，以及地方铁路的投资增速有所放缓，但是随着国家经济振兴计划的逐步实施，公司该类客户的发展趋势长期向好。在今后厂矿企业铁路市场项目推广过程中，公司具备的综合系统优势将发挥巨大作用。

此外，公司积极开拓城市轨道交通市场。报告期内公司对该领域展开了深入探索和大力开拓，并且在郑州地铁、广东省城际铁路、上海地铁、深圳地铁、成都地铁等都开展了卓有成效的市场开拓工作。本次募集资金投资项目实施后，公司资产规模将有较大提升，产品结构更加丰富，竞争能力和市场影响力显著增强，将能够更好地满足国家铁路市场、厂矿企业铁路市场、地方铁路市场及城市轨道交通市场的需求，从而进一步降低对国家铁路市场的依赖。

(2) 研发、技术人才竞争风险

目前我国铁路信号通信行业已进入快速发展阶段，该领域技术及产品应用呈纵深发展态势，如果公司对技术和产品发展趋势不能正确判断、公司的科研开发、技术和产品升级不能及时跟上，会对公司发展造成不利影响。随着行业竞争的日趋激烈，以及本公司产品开发、工艺设计的要求不断提高，公司对于高素质技术人才的需求将进一步加大。因此，公司如果出现研发、技术人才流失情况，将会对公司未来的持续经营造成一定的风险。

公司将进一步加强人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制；通过培养、引进和外聘三种方式，扩充公司发展所需的各类

人员特别是研发人员的数量。同时大力加强对行业专家的引进工作，使公司的技术实力和行业经验达到行业领先地位。

(3) 宏观政策风险

公司所处行业的发展与国家宏观经济政策、产业政策有着密切的联系，容易受到国家相关产业政策的影响，尤其是产业政策的变化可能对公司的生产经营造成影响。

公司将进一步加强对铁路通信信号行业及相关产业发展政策的研究和预测，掌握行业技术标准及产业政策发展的动态，根据对产业政策变化趋势的判断，及时进行前瞻性的经营决策，以保持并巩固公司在铁路通信行业的领先地位。

二、公司投资情况

(一) 募集资金投资情况

1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2009]860号文)核准，公司分别于2009年9月15日(T日)采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股(A股)310.00万股，2009年9月15日(T日)采用网上定价方式公开发行人民币普通股(A股)1,240.00万股，共计公开发行人民币普通股(A股)1,550.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为25.00元，共募集资金387,500,000.00元，扣除承销费、保荐费、上网发行费及其他发行费用17,464,060.00元后实际募集资金净额370,035,940.00元。上述募集资金到位情况已经天健光华(北京)会计师事务所有限公司以天健光华验(2009)综字第060005号验资报告验证。

截至2009年12月31日止，公司共使用募集资金投入募集资金项目6,815,619.70元，募集资金余额(包含募集资金利息收入)为363,470,850.14元，具体情况见下表：

开户银行	账号	项目	金额(元)
------	----	----	-------

招商银行	751371902037410602	募集资金专户（铁路信号微机监测系统的产业化）	68,073,275.12
中信银行	7392110182200018801	募集资金专户（铁路无线调车机车信号和监控系统）	32,247,112.60
光大银行	77290188000154461	募集资金专户（新产品技术研发中心项目）	31,291,888.50
民生银行	3001014160001822	募集资金专户（超募资金存放）	51,858,573.92
		定期存款	180,000,000.00
合 计			363,470,850.14

为提高募集资金使用效率、合理降低财务费用、增加存储收益，公司将部分募集资金以定期存款方式存放，具体如上表所示。

2、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》、《证券法》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的规定和要求，结合公司的实际情况，制定了《河南辉煌科技股份有限公司募集资金管理办法》，对募集资金采用专户存储制度，资金使用需经相关规定程序并予以公告。根据相关规定，公司及保荐机构中德证券有限责任公司与招商银行郑州分行营业部、中信郑州信息大厦分行、郑州光大银行郑州分行营业部、中国民生银行郑州分行营业部于 2009 年 10 月 26 日签订了募集资金三方监管协议，明确了各方的权利和义务。募集资金三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，各方均严格履行三方监管协议。

3、本年度募集资金的实际使用情况

(1) 募集资金项目的资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		37,003.59			本年度投入募集资金总额		2,127.61					
变更用途的募集资金总额		0.00			已累计投入募集资金总额		3,189.88					
变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)= (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

铁路信号微机监测系统的产业化	否	7,473.00	7,473.00	2,670.50	739.45	1,138.94	-1,531.56	42.65%	2010 年 11 月 30 日	0.00	否	否
铁路无线调车机车信号和监控系统	否	3,226.50	3,226.50	741.13	640.37	815.41	74.28	110.02%	2011 年 01 月 31 日	0.00	否	否
新产品技术研发中心	否	3,127.50	3,127.50	1,172.81	747.79	1,235.53	62.72	105.35%	2010 年 07 月 31 日	0.00	否	否
合计	-	13,827.00	13,827.00	4,584.44	2,127.61	3,189.88	-1,394.56	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	铁路信号微机监测系统的产业化：1、在募集资金到位前，上述项目均处于前期准备阶段，公司仅通过自筹资金进行投入，进展较为缓慢。2、公司每年的第四季度是生产经营的旺季，由于公司募集资金到位是三季度末，因此公司第四季度募集资金投资项目建设有所放缓。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	公司募集资金项目截至期末共累计投入 31,898,843.57 元，公司公开发行股票募集资金到位后共使用募集资金 6,815,619.70 元，公司发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 25,083,223.87 元，公司尚未进行先期投入与募集资金进行置换。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用											
尚未使用的募集资金用途及去向	除以上披露的募集资金使用情况之外，剩余募集资金存放于募集资金专户。											
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无											

(2) 变更募集资金项目的资金使用情况

公司2009年度未发生变更募集资金项目资金使用的情况。

(3) 募集资金项目的实施方式、地点变更情况

公司2009年度未发生募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更的情况。

(4) 募集资金项目先期投入情况

公司募集资金项目截至2009年12月31日共累计投入31,898,843.57元，公司首次公开发行股票募集资金到位后共使用募集资金6,815,619.70元，公司首次公开发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的

资金为25,083,223.87元，其中：铁路信号微机监测系统的产业化项目先期投入的资金为4,609,429.26元，铁路无线调车机车信号和监控系统项目先期投入的资金为8,118,465.99元，新产品技术研发中心项目先期投入的资金为12,355,328.62元。公司尚未进行先期投入与募集资金的置换。

(5) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司2009年度未发生用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(6) 募集资金其他使用情况

公司2009年度不存在用募集资金归还与募集资金项目无关的贷款、用募集资金存单质押取得贷款等其他情况。

4、会计师的鉴证结论

天健正信会计师事务所有限公司出具了天健正信审（2010）专字第220007号《募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》，发表鉴证结论如下：

我们认为，辉煌科技的募集资金存放与实际使用情况专项报告已经按照《中小企业板上市公司募集资金管理细则》（2008年2月第二次修订）及《关于做好中小企业板块上市公司年度募集资金专项审核工作的通知》的要求编制，与公司募集资金的存放和实际使用情况相符。

（二）报告期内，公司无非募集资金投资的重大项目。

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统	1,000.00	报告期内，该项目投入 162 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工。	该项目收益与投资计划或盈利预测未发生重大变化。
合计	1,000.00	-	-

三、董事会日常工作情况

（一）董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司召开了三次董事会：第三届董事会第四次会议、第三届董事会第五次会议及第三届董事会第三次临时董事会会议。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、公司《章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

1、公司第三届董事会第四次会议于 2009 年 1 月 13 日以现场表决方式召开，会议审议通过了《河南辉煌科技股份有限公司 2008 年度董事会工作报告》、《河南辉煌科技股份有限公司 2008 年度总经理工作报告》、《河南辉煌科技股份有限公司 2008 年度财务决算报告》、《河南辉煌科技股份有限公司 2008 年度利润分配预案》、《河南辉煌科技股份有限公司 2009 年度对外融资额度事项》、《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理本次发行具体事宜的议案》、《关于续聘天健光华（北京）会计事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构的议案》、《关于提议召开河南辉煌科技股份有限公司 2008 年度股东大会的议案》。

2、公司第三届董事会第五次会议于 2009 年 10 月 26 日以现场表决方式召开，会议审议通过了《公司 2009 年第三季度报告》、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》、《河南辉煌科技股份有限公司信息披露管理制度（草案）》。该次决议内容刊登在 2009 年 10 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司第三届董事会第三次临时董事会会议于 2009 年 12 月 29 日以现场和传真通讯表决相结合的方式召开，会议审议通过了《关于计提战略性人才奖金的议案》、《关于向民生银行郑州分行营业部申请 3000 万元综合授信额度的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案》、《关于变更天健正信会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构的议案》。该次决议内容刊登在 2009 年 12 月 31 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律法规，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据2009年2月4日公司2008年度股东大会决议，聘任天健光华（北京）会计事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构。

（三）董事会各委员会的履职情况

1、战略决策委员会

报告期内，公司战略决策委员会召开了两次会议，根据公司发展战略，对发展规划和对外投资进行讨论，并及时分析市场状况作出相应调整，对公司募集资金投资项目提出建议，促进公司规避市场风险，有效利用资金。

2、薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会召开了一次会议，根据公司及各人业绩对公司董事、监事及高级管理人员进行考核，确认其薪酬、奖金情况。

3、审计委员会

报告期内，公司审计委员会共召开了四次会议，审议公司关于募集资金存放与使用状况等。

四、公司利润分配情况

（一）公司近三年利润分配情况

公司最近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率
2008年	0.00	43,590,534.18	0.00%
2007年	9,200,000.00	33,222,507.57	27.69%
2006年	0.00	23,435,531.07	0.00%

（二）公司2009年利润分配及资本公积金转增股本预案

经天健正信会计师事务所审计，2009年度母公司实现净利润32,216,510.88元。根据《公司章程》规定，按10%提取法定公积金3,221,651.09元；加上以前年度未分配利润69,068,102.48元，本年度实际可供投资者分配的利润为98,062,962.27元。2009年12月31日，资本公积为354,607,240.00元。

公司2009年度利润分配预案为：以2009年12月31日的公司总股本6150万股为基数，每10股派发现金红利7.00元（含税），共计派发4305万元，剩余未分配利润结转下一年度。

公司2009年度资本公积转增股本预案为：以2009年12月31日的公司总股本6150万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增7股。

本预案需提交公司2009年度股东大会审议，若本议案获得股东大会审议通过，公司的总股本将增至10455万股，注册资本将增至10455万元。

五、其他需要披露的事项

（一）公司投资者关系管理

报告期内，公司通过充分的信息披露加强与投资者的沟通，促进投资者对公司的了解和认同；认真做好投资者关系管理工作，促进公司诚信自律、规范运作；实现公司价值和股东利益最大化。

1、公司设有证券事务办公室，董事会秘书是投资者关系管理工作的负责人，证券事务代表负责投资者关系管理工作的日常事务。

2、根据法律、法规、《上市规则》的要求和投资者关系管理的相关规定，及时、准确、完整地进行信息披露；通过电话、电子邮件、传真、接待来访等方式回答投资者的咨询，最大限度保证投资者与公司信息交流的顺畅。

3、建立和维护与监管部门、证券交易所、行业协会等相关部门良好的公共关系；加强与财经媒体的合作关系，引导媒体对公司的报道，安排公司董事、高级管理人员和其他重要人员的采访报道；

（二）报告期内，公司指定的信息披露报纸为《证券时报》和《中国证券报》，指定信息披露的网站为巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），未发生变更。

第八节 监事会报告

河南辉煌科技股份有限公司监事会在2009年度（报告期）内严格依照《中华人民共和国公司法》、《河南辉煌科技股份有限公司章程》（“《公司章程》”）、《河南辉煌科技股份有限公司监事会议事规则》等有关规

定,本着对全体股东负责的精神,依法独立行使职权,认真履行监督职责,对公司主要经营活动、财务状况及关联交易等事项进行了有效监督,为公司的规范运作和健康发展提供了有力的保障。现将监事会2009年度工作的相关情况报告如下:

一、报告期内,监事会会议情况

报告期内,公司监事会召开了两次会议:第三届监事会第四次会议、第三届监事会第五次会议。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

1、第三届监事会第四次会议于2009年1月13日以现场表决的方式召开,会议审议通过了《河南辉煌科技股份有限公司2008年度监事会工作报告》。

2、第三届监事会第五次会议于2009年10月26日以现场表决的方式召开,会议审议通过了《公司2009年第三季度报告》、《关于签订募集资金三方监管协议的议案》。该次决议内容刊登在2009年10月28日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

二、监事会对有关事项的独立意见

1、公司依法运作情况

公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》等的规定,认真履行职责,积极参加股东大会,列席董事会会议,对公司2009年依法运作进行监督,认为:公司正不断健全和完善内部控制制度;董事会运作规范、决策合理、程序合法,认真执行股东大会的各项决议,忠实履行了诚信义务;公司董事、高级管理人员执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

公司监事会对2009年度公司的财务状况和财务成果等进行了有效的监督、检查和审核,认为:公司财务制度健全、内控制度完善,财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经

营成果。

3、募集资金投入情况

公司监事会对公司募集资金的使用情况进行监督，认为：公司认真按照《募集资金管理办法》的要求管理和使用募集资金，募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。报告期内，公司未发生实际投资项目变更的情况。

4、关联交易情况

公司无重大关联交易情况发生。

5、收购、出售资产情况

报告期内公司无收购出售资产情况。

6、内部控制自我评价报告

公司监事会对董事会关于公司2009年度内部控制的自我评价报告、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

在新的一年里，监事会将积极适应公司的发展需求，拓展工作思路，谨遵诚信原则，加强监督力度，以切实维护和保障公司及股东利益不受侵害为己任，忠实、勤勉地履行监督职责，扎实做好各项工作，以促进公司更好更快地发展。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项。

三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股权或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项；公司无持有其他上市公司股权及参股金融企业股权的情况。

四、收购及出售资产、企业合并事项

报告期内，公司无收购及出售资产事项发生，无企业合并事项发生。

五、股权激励计划实施事项

报告期内，公司无股权激励计划。

六、重大关联交易事项

- 1、报告期内，公司未发生与经营相关的关联交易；
- 2、报告期内，公司未发生与资产收购、出售相关的关联交易；
- 3、报告期内，公司未发生与关联方共同对外投资发生的关联交易；
- 4、报告期内，公司为发生与关联方存在债权债务往来、担保等事项。

七、重大合同及其履行情况

(一)报告期内，公司未发生且没有以前期间发生但延续到报告期的托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项；

(二)报告期内，公司不存在对外担保事项；

(三)报告期内，公司未发生且没有以前期间发生延续到报告期的委托他人进行现金资产管理的事项；

(四)报告期内，公司2009年度短期借款情况如下：2009年5月13日与招商银行郑州分行签订人民币2,000.00万元的授信协议，协议编号为20093701信003，并于本期取得借款人民币2,000.00万元；公司于2009年12月24日与民生银行郑州分行签订人民币3,000.00万元的综合授信合同，合同号为公授信字第99302009297196号；并于本期取得借款人民币1,000.00万元。

八、承诺事项及履行情况

(一)公司股东李海鹰、李劲松、谢春生、胡江平、苗卫东、李力、刘锐承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本

次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。公司股东李翀、宋丹斌承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

（二）公司股东李海鹰出具了《避免同业竞争承诺》，承诺“在持有辉煌科技股权或担任辉煌科技董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及法定期限内，不经营或投资于任何与辉煌科技主营业务构成同业竞争的企业”。

（三）公司承诺：在募集资金使用过程中，如出现暂时性的资金闲置情况，本公司不将募集资金作为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，不将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资。控股股东、实际控制人等关联人不占用或挪用募集资金，不利用募投项目获得不正当利益。该部分闲置资金将暂时存放于募集资金专户，待发行人在主营业务发展方面存在资金需求的情况下使用。

九、聘任会计师事务所情况

公司改聘天健正信会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。2010年1月19日，经公司2009年第一次临时股东大会审议通过《关于改聘天健正信会计师事务所为公司2009年度财务审计机构的议案》，现为公司2009年年度财务报告提供审计服务的签字会计师为谢军民先生、李斌先生。

十、报告期内，公司及公司董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人在报告期内没有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十一、报告期内，公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事件。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东违反相关规定买卖

公司股票情形

十三、报告期内公司相关信息披露情况索引

序号	公告时间	公告编号	公告内容	披露报纸
1	2009-10-15	临 2009-001	关于变更保荐代表人的公告	中国证券报、 证券时报
2	2009-10-28	临 2009-002	第三届董事会五次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
3	2009-10-28	临 2009-003	第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、 证券时报
4	2009-10-28	临 2009-004	关于签订三方监管协议的公告	中国证券报、 证券时报
5	2009-10-28		信息披露管理制度（2009 年 10 月）	中国证券报、 证券时报
6	2009-10-28		公司 2009 年第三季度报告全文	中国证券报、 证券时报
7	2009-12-15	临 2009-005	关于变更保荐代表人的公告	中国证券报、 证券时报
8	2009-12-24	临 2009-006	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	中国证券报、 证券时报
9	2009-12-31	临 2009-007	第三届董事会第三次临时董事会会议决议公告	中国证券报、 证券时报
10	2009-12-31		独立董事意见	中国证券报、 证券时报
11	2009-12-31		内幕信息知情人登记备案制度（2009 年 12 月）	中国证券报、 证券时报
12	2009-12-31	临 2009-008	关于变更 2009 年度财务审计机构的公告	中国证券报、 证券时报
13	2009-12-31	临 2009-009	召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	中国证券报、 证券时报

十四、报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 10 月 15 日	康平	实地调研	华安基金研究发展部高级研究员	公司经营发展情况
2009 年 10 月 15 日	尹沿技	实地调研	上海申银万国证券研究所有限公司计算机高级分析师	公司经营发展情况
2009 年 10 月 15 日	何方	实地调研	西部证券股份有限公司投资管理总部总经理	公司经营发展情况
2009 年 10 月 15 日	王宗凯	实地调研	西部证券股份有限公司投资管理总部投资经理	公司经营发展情况
2009 年 10 月 27 日	姚鑫锋	实地调研	融通基金管理有限公司研究策划部	公司经营发展情况
2009 年 10 月 27 日	刘平	实地调研	华夏基金管理有限公司机构投资部研究员	公司经营发展情况
2009 年 10 月 27 日	张晓洁	实地调研	华夏基金管理有限公司股票投资部研究员	公司经营发展情况
2009 年 10 月 27 日	龚浩	实地调研	联合证券有限责任公司计算机行业分析师	公司经营发展情况
2009 年 10 月 27 日	金凡	实地调研	广发证券股份有限公司投资自营部研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 06 日	马先文	实地调研	长江证券计算机行业分析师	公司经营发展情况
2009 年 11 月 10 日	黄柏宁	实地调研	广发基金管理有限公司研究发展部	公司经营发展情况

2009 年 11 月 10 日	冯卫东	实地调研	广发基金管理有限公司机构投资部投资经理	公司经营发展情况
2009 年 11 月 10 日	朱红雷	实地调研	广发基金管理有限公司机构投资部研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 11 日	王海军	实地调研	中投证券电子分析师	公司经营发展情况
2009 年 11 月 11 日	洗鸿鹏	实地调研	金鹰基金管理有限公司研究部研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 11 日	厉建超	实地调研	中邮创业基金管理有限公司研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	王光力	实地调研	天治基金管理有限公司投资管理部经理助理	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	魏巍	实地调研	泰达荷银基金管理公司研究部	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	杜旭东	实地调研	景顺长城基金管理有限公司研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	赵成	实地调研	浦银安盛基金研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	王丛	实地调研	嘉实基金管理有限公司助理分析师	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	谢治宇	实地调研	兴业全球基金管理有限公司研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	姚鑫锋	实地调研	融通基金管理有限公司研究策划部	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	刘天任	实地调研	工银瑞信基金管理公司研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	李晓明	实地调研	上海尚雅投资管理有限公司高级研究员	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	赵晓光	实地调研	东方证券股份有限公司证券研究所电子行业高级分析师	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	金彦	实地调研	东方证券股份有限公司证券研究所机构销售	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	李城钰	实地调研	东方证券股份有限公司证券投资业务总部策划经理	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	林鹏	实地调研	东方证券股份有限公司资产管理业务总部业务董事	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	罗剑	实地调研	盈融达投资	公司经营发展情况
2009 年 11 月 24 日	黄春雨	实地调研	上投摩根基金管理有限公司研究员	公司经营发展情况
2009 年 12 月 01 日	王丛	实地调研	嘉实基金管理有限公司助理分析师	公司经营发展情况
2009 年 12 月 01 日	赵苏	实地调研	中国国际金融有限公司研究部经理	公司经营发展情况
2009 年 12 月 01 日	姚荻帆	实地调研	银华基金管理有限公司研究部研究员	公司经营发展情况
2009 年 12 月 01 日	王汉博	实地调研	嘉实基金管理有限公司研究部分析师	公司经营发展情况
2009 年 12 月 11 日	王玉泉	实地调研	东兴证券股份有限公司研究所研究员	公司经营发展情况
2009 年 12 月 16 日	刘深	实地调研	东海证券有限责任公司研究所研究员	公司经营发展情况
2009 年 12 月 22 日	陈晓翔	实地调研	汇添富基金管理有限公司投资研究总部基金经理	公司经营发展情况
2009 年 12 月 22 日	许文彬	实地调研	汇添富基金管理有限公司投资研究总部行业分析师	公司经营发展情况
2009 年 12 月 22 日	李丽	实地调研	汇添富基金管理有限公司投资研究总部专户高级投资经理	公司经营发展情况

第十节 财务报告

审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 220002 号

河南辉煌科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南辉煌科技股份有限公司（以下简称辉煌科技）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是辉煌科技管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，辉煌科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了辉煌科技 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

谢军民

中国 · 北京

中国注册会计师

李斌

报告日期： 2010 年 2 月 24 日

资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动资产：					
货币资金	五(一)	458,958,039.73	60,997,683.87	445,030,007.65	49,568,640.29
交易性金融资产					
应收票据	五(二)	2,421,368.70	2,146,000.00	2,421,368.70	2,146,000.00
应收账款	五(三)/十一(一)	95,335,455.28	67,591,670.41	95,335,455.28	67,591,670.41
预付款项	五(四)	9,992,934.69	14,298,613.50	9,992,934.69	14,298,613.50
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五(五)/十一(二)	3,205,548.68	3,463,728.64	3,202,268.05	3,381,152.19
存货	五(六)	60,767,871.94	55,533,337.94	64,122,094.32	65,950,105.15
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		630,681,219.02	204,031,034.36	620,104,128.69	202,936,181.54
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	十一(三)			15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五(七)	25,899,642.83	24,759,461.45	25,813,166.31	24,627,816.69
在建工程	五(八)	39,241,902.54	16,174,186.26	39,241,902.54	16,174,186.26
工程物资	五(九)	1,602,006.01		1,602,006.01	
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十)	5,700,451.49	5,868,431.33	5,700,451.49	5,868,431.33
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(十一)	6,519,934.72	9,856,817.45	6,016,582.19	8,268,432.09
其他非流动资产					
非流动资产合计		78,963,937.59	56,658,896.49	93,374,108.54	69,938,866.37
资产总计		709,645,156.61	260,689,930.85	713,478,237.23	272,875,047.91

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

资产负债表（续）

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款	五(十四)	30,000,000.00	16,000,000.00	30,000,000.00	16,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五(十五)	14,710,034.96	9,484,674.79	14,710,034.96	9,484,674.79
应付账款	五(十六)	37,389,401.87	29,135,941.05	95,908,081.87	74,631,251.05
预收款项	五(十七)	12,019,335.08	8,188,531.43	12,019,335.08	8,188,531.43
应付职工薪酬	五(十八)	3,203,905.67	2,647,729.69	2,937,581.12	2,476,411.08
应交税费	五(十九)	6,484,083.77	5,284,285.26	3,811,651.04	3,988,790.95
应付利息	五(二十)	39,825.00	55,911.00	39,825.00	55,911.00
应付股利					
其他应付款	五(二十一)	2,566,786.94	3,697,187.71	2,476,363.35	1,346,289.62
一年内到期的非流动负债			14,500,000.00		14,500,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		106,413,373.29	88,994,260.93	161,902,872.42	130,671,859.92
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	五(十一)	3,938,322.23	4,018,596.29	3,938,322.23	4,018,596.29
其他非流动性负债	五(二十二)	15,400,000.00	8,200,000.00	15,400,000.00	8,200,000.00
非流动负债合计		19,338,322.23	12,218,596.29	19,338,322.23	12,218,596.29
负债合计		125,751,695.52	101,212,857.22	181,241,194.65	142,890,456.21
股东权益：					
股本	五(二十三)	61,500,000.00	46,000,000.00	61,500,000.00	46,000,000.00
资本公积	五(二十四)	354,607,240.00	71,300.00	354,607,240.00	71,300.00
减：库存股					
盈余公积	五(二十五)	18,066,840.31	14,845,189.22	18,066,840.31	14,845,189.22
未分配利润	五(二十六)	149,719,380.78	98,560,584.41	98,062,962.27	69,068,102.48
归属于公司普通股股东的权益合计		583,893,461.09	159,477,073.63	532,237,042.58	129,984,591.70
少数股东权益					
股东权益合计		583,893,461.09	159,477,073.63	532,237,042.58	129,984,591.70
负债和股东权益总计		709,645,156.61	260,689,930.85	713,478,237.23	272,875,047.91

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(二十七)/十一(四)	166,358,343.74	133,574,575.05	166,358,343.74	132,604,489.58
减：营业成本	五(二十七)/十一(四)	83,200,648.60	67,283,325.83	108,760,440.85	98,323,030.20
营业税金及附加	五(二十八)	1,323,627.62	1,291,110.76	974,667.86	711,291.17
销售费用		10,196,007.67	8,688,243.07	10,196,007.67	8,688,243.07
管理费用		22,896,990.66	22,548,287.68	21,541,939.81	20,681,419.92
财务费用	五(二十九)	1,664,389.17	1,303,179.08	1,693,956.31	1,339,666.03
资产减值损失	五(三十)	1,046,881.07	1,880,853.20	1,050,804.11	1,876,603.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）					14,000,000.00
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）		46,029,798.95	30,579,575.43	22,140,527.13	14,984,235.54
加：营业外收入	五(三十一)	15,840,188.63	11,169,523.41	14,432,413.54	4,622,397.40
减：营业外支出	五(三十二)	50.00	109,518.65	50.00	109,518.65
其中：非流动资产处置损失			9,058.65		9,058.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,869,937.58	41,639,580.19	36,572,890.67	19,497,114.29
减：所得税费用	五(三十三)	7,489,490.12	-1,950,953.99	4,356,379.79	-362,568.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,380,447.46	43,590,534.18	32,216,510.88	19,859,682.92
归属于母公司所有者的净利润		54,380,447.46	43,590,534.18	32,216,510.88	19,859,682.92
少数股东损益					
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(三十四)	1.0903	0.9476		
（二）稀释每股收益	五(三十四)	1.0903	0.9476		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		54,380,447.46	43,590,534.18	32,216,510.88	19,859,682.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		54,380,447.46	43,590,534.18	32,216,510.88	19,859,682.92
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		本期金额	上期金额	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		166,217,186.73	136,271,788.54	166,217,186.73	135,136,788.54
收到的税费返还		4,796,189.07	14,951,410.22	3,388,868.98	3,486,346.35
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	5,434,721.66	1,556,701.98	5,403,900.52	1,518,911.53
经营活动现金流入小计		176,448,097.46	152,779,900.74	175,009,956.23	140,142,046.42
购买商品、接受劳务支付的现金		77,928,545.89	70,849,254.18	88,328,364.71	79,414,810.10
支付给职工以及为职工支付的现金		21,249,587.01	18,644,501.01	18,916,101.08	16,846,415.08
支付的各项税费		17,930,816.52	24,842,260.59	13,417,421.30	12,488,041.93
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	23,212,819.72	18,065,545.48	20,720,729.32	17,383,937.88
经营活动现金流出小计		140,321,769.14	132,401,561.26	141,382,616.41	126,133,204.99
经营活动产生的现金流量净额		36,126,328.32	20,378,339.48	33,627,339.82	14,008,841.43
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所收到的现金		169,900.00	12,033.00	169,900.00	12,033.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		169,900.00	12,033.00	169,900.00	12,033.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,459,947.26	15,304,232.43	22,459,947.26	15,071,406.79
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		22,459,947.26	15,304,232.43	22,459,947.26	15,071,406.79
投资活动产生的现金流量净额		-22,290,047.26	-15,292,199.43	-22,290,047.26	-15,059,373.79
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		378,500,000.00		378,500,000.00	
借款所收到的现金		35,000,000.00	16,000,000.00	35,000,000.00	16,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)3	13,400,000.00	1,450,000.00	13,400,000.00	1,450,000.00
筹资活动现金流入小计		426,900,000.00	17,450,000.00	426,900,000.00	17,450,000.00
偿还债务所支付的现金		35,500,000.00	6,000,000.00	35,500,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,900,017.33	10,790,813.50	1,900,017.33	10,790,813.50
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)4	8,464,060.00		8,464,060.00	
筹资活动现金流出小计		45,864,077.33	16,790,813.50	45,864,077.33	16,790,813.50
筹资活动产生的现金流量净额		381,035,922.67	659,186.50	381,035,922.67	659,186.50
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		394,872,203.73	5,745,326.55	392,373,215.23	-391,345.86
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十六)2	57,375,732.87	51,630,406.32	45,946,689.29	46,338,035.15
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(三十六)2	452,247,936.60	57,375,732.87	438,319,904.52	45,946,689.29

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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	外币报表折 算差额		
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		98,560,584.41		159,477,073.63	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		98,560,584.41		159,477,073.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00	354,535,940.00			3,221,651.09		51,158,796.37		424,416,387.46	
（一）净利润							54,380,447.46		54,380,447.46	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							54,380,447.46		54,380,447.46	
（三）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00	
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,221,651.09	-3,221,651.09				
1. 提取盈余公积					3,221,651.09	-3,221,651.09				
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	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78		583,893,461.09	

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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	外币报表折 算差额		
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			12,859,220.93		66,156,018.52		125,086,539.45	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	46,000,000.00	71,300.00			12,859,220.93		66,156,018.52		125,086,539.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,985,968.29		32,404,565.89		34,390,534.18	
（一）净利润							43,590,534.18		43,590,534.18	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							43,590,534.18		43,590,534.18	
（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					1,985,968.29	-11,185,968.29			-9,200,000.00	
1. 提取盈余公积					1,985,968.29	-1,985,968.29				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,200,000.00		-9,200,000.00	
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		98,560,584.41		159,477,073.63	

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009 年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		69,068,102.48		129,984,591.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		69,068,102.48		129,984,591.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00	354,535,940.00			3,221,651.09		28,994,859.79		402,252,450.88
（一）净利润							32,216,510.88		32,216,510.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							32,216,510.88		32,216,510.88
（三）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,221,651.09		-3,221,651.09		
1. 提取盈余公积					3,221,651.09		-3,221,651.09		
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	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2008 年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			12,859,220.93		60,394,387.85		119,324,908.78
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	46,000,000.00	71,300.00			12,859,220.93		60,394,387.85		119,324,908.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,985,968.29		8,673,714.63		10,659,682.92
（一）净利润							19,859,682.92		19,859,682.92
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							19,859,682.92		19,859,682.92
（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					1,985,968.29		-11,185,968.29		-9,200,000.00
1. 提取盈余公积					1,985,968.29		-1,985,968.29		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,200,000.00		-9,200,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		69,068,102.48		129,984,591.70

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

河南辉煌科技股份有限公司

2009 年度财务报表附注

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

河南辉煌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2001 年 10 月经河南省人民政府豫股批字(2001)35 号文批准，由李海鹰等 9 位自然人以现金出资方式发起设立的股份有限公司，经天一会计师事务所有限责任公司天一验字（2001）3--79 号验资报告验证确认，股本为 2300 万股。根据本公司 2002 年度股东大会决议通过，以公司 2002 年 12 月 31 日总股本 2300 万股为基数向全体股东按 10：6 的比例配售新股，配售价格每股 1.2985 元，实际配售 1380 万股，配股后总股本变更为 3680 万股，全体股东均以现金全额认购。根据本公司 2003 年度股东大会决议通过，以 2003 年 12 月 31 日总股本 3680 万股为基数，向全体股东以未分配利润按每 10 股送 1.4 股、以资本公积金按每 10 股转增 1.1 股的比例，送转新股，共计送转数额为 920 万股，送转后总股本变更为 4600 万股。以上两次变更已经北京中洲光华会计师事务所有限公司中洲光华（2003）验字第 010 号、中洲光华(2004)验字第 003 号验资报告验证。

根据公司 2008 年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]860 号“关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复”，公司分别于 2009 年 9 月 15 日（T 日）采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）310.00 万股，2009 年 9 月 15 日（T 日）采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A 股）1,240.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）1,550.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 25 元，本次发行后公司的注册资本为 6,150.00 万元。此次变更已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具天健光华验（2009）综字第 060005 号验资报告验证。

公司取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，号码：410100000015035。
公司住所：郑州市高新技术产业开发区重阳街 74 号，法定代表人：李海鹰。

公司主要经营范围：计算机监控设备、电子产品的设计、开发、生产；通讯设备（凭有效批准证书并按其核定和范围经营）、电子器件、仪器仪表、电子产品的销售；软件开发；信息服务。铁路电务工程施工（凭有效资质证核定的范围和期限经营，未获审批前，不得经营）。

公司的主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。

公司主要产品包括铁路信号微机监测系统、列车调度指挥系统（TDCS）、无线调车机车信号和监控系统、分散自律调度集中系统（CTC）、无线车次号校核系统、机车综合无线

通信设备、计轴系统、厂矿铁路综合信息管理系统、铁路综合视频监控系统、电务管理信息系统、铁路信号计算机联锁系统以及电源维护测试产品。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以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方法

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求

编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等)，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。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。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）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直接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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他

资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（5）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于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等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款

方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。

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，按照其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。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司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。

对于持有至到期投资，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差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

(十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核

批准，该等应收账款列为坏账损失。

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

本公司将单项金额超过 100.00 万元的应收账款和单项金额超过 50.00 万元的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

本公司将账龄为 5 年以上且近年未有发生额的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，坏账准备计提比例为 100%。

3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	5%	10%	30%	60%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于

可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；对于需要经过加工的材料存货，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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法摊销。

（十二） 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三） 投资性房地产

本公司的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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率（%）
房屋建筑物	15—35 年	3%	6.47—2.77
运输设备	4—6 年	3%	24.25—16.17
机器设备	5—6 年	3%	19.40—16.17
其他设备	3—5 年	3%	32.33—19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个

期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要

的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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，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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件和非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	实际使用年限	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损

益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

（二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十一）收入

1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的主要产品为铁路通信信号和铁路运输调度指挥管理领域的软件和系统集成产品，具体为：铁路信号微机监测系统、列车调度指挥系统（TDCS）、无线调车机车信号和监控系统、分散自律调度集中系统（CTC）、无线车次号校核系统、机车综合无线通信设备、计轴系统等。公司采取以销定产的经营模式，销售业务主要通过参与客户招标取得。公司中标后，与客户洽谈合同的具体条款并最终签订合同。公司产品定价主要依据铁道部的指导价，最终销售价格则由招标确定。其主要业务模式、结算方式和收入确认方法具体如下：

（1）对于不需要安装调试的铁路方面产品、电源维护测试产品和其它产品按普通商品销售原则核算，于客户收到发出产品且公司取得收款的权利时确认收入。

（2）对于铁路通信信号和铁路运输调度指挥管理领域的集成产品，公司销售环节和业务流程主要为：签订销售合同—组织设计生产—产品发送到现场并经委托方验收—进行配线安装—进行站机调试并经委托方验收合格。该类产品在同时具备以下条件时确认收入：①已与委托方签订销售合同；②站机调试完成并经委托方验收合格；③销售发票已开具给委托方；④收到全部合同价款或已收到部分价款但已约定剩余款项的付款计划。

（3）对于软件产品，如果属于集成产品的组成部分，软件产品随同集成产品确认收入；如果属于客户单独购买的软件，于软件发出给客户经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，

不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，本公司根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入；合同预计总成本超过合同总收入的，本公司将预计损失确认为当期费用。

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（二十二）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将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。

（二十四）经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

（二十五）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

主要税种及税率

1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	技术服务	5%	
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售材料	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

增值税：按应税销售收入适用 17% 的销项税率，扣除可以抵扣的进项税后缴纳。①本公司经河南省信息产业厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫信[2003]48 号文批准为软件企业，根据国务院国发[2000]18 号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业

发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分即征即退。②本公司之全资子公司河南辉煌软件有限公司由河南省信息产业厅认定为软件企业，并颁发编号为豫 R-2006-0039 的软件企业认定证书。根据国务院国发[2000]18 号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分即征即退。

2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
河南辉煌科技股份有限公司	15%	母公司
河南辉煌软件有限公司	两免三减	全资子公司

根据豫科[2008]175 号文，本公司被认定为河南省第一批高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本公司 2008 年—2010 年所得税适用税率为 15%。

本公司之全资子公司河南辉煌软件有限公司由河南省信息产业厅认定为软件企业，2007 年度开始生产经营并获利，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》[财税(2008)1 号]文件规定，郑州市国家税务局 2008 年 2 月 14 日审批意见，河南辉煌软件有限公司适用“两免三减”的优惠政策，2007 年度、2008 年度企业所得税全免，2009—2011 年度所得税减半征收，适用所得税税率为 12.5%。

3. 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况：通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
河南辉煌软件有限公司	全资子公司	郑州高新开发区科学大道 74 号	软件业	1500 万	谢春生	软件产品的开发及销售
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
	100.00	100.00	1500 万		是	
企业类型	组织机构代码	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		

有限公司	78918452-0			
------	------------	--	--	--

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	年末账面余额	年初账面余额
现金	65,693.55	123,103.21
银行存款	446,279,910.00	51,590,805.53
其他货币资金	12,612,436.18	9,283,775.13
合 计	458,958,039.73	60,997,683.87

(1) 年初其他货币资金中有 3,621,951.00 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；年末其他货币资金中有 6,710,103.13 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

(2) 货币资金年末比年初增加 397,960,355.86 元，增长了 652.42%，主要系 2009 年 9 月首发成功获募集资金净额 37,003.59 万元所致。

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	2,421,368.70	2,146,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,421,368.70	2,146,000.00

(2) 年末无已质押、已背书未到期的应收票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	73,724,411.85	72.12%	4,720,069.67	68.47%	69,004,342.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	28,504,329.86	27.88%	2,173,216.76	31.53%	26,331,113.10
合 计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	100.00%	95,335,455.28
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	52,374,964.78	71.28%	3,334,255.58	56.62%	49,040,709.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	21,105,361.22	28.72%	2,554,400.01	43.38%	18,550,961.21
合计	73,480,326.00	100.00%	5,888,655.59	100.00%	67,591,670.41

注：单项金额超过 100.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	74,672,646.78	73.04%	3,733,632.34	70,939,014.44
1—2 年（含）	26,690,753.42	26.11%	2,669,075.34	24,021,678.08
2—3 年（含）	430,232.51	0.42%	129,069.75	301,162.76
3 年以上	435,109.00	0.43%	361,509.00	73,600.00
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	95,335,455.28
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	59,543,696.10	81.03%	2,977,184.80	56,566,511.30
1—2 年（含）	9,088,345.90	12.37%	908,834.59	8,179,511.31
2—3 年（含）	3,421,114.00	4.66%	1,026,334.20	2,394,779.80
3 年以上	1,427,170.00	1.94%	976,302.00	450,868.00
合计	73,480,326.00	100.00%	5,888,655.59	67,591,670.41

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
广深铁路股份有限公司	客户	8,900,036.00	1-2 年	8.71%
中国铁路通信信号集团公司	客户	7,624,155.00	1 年以内	7.46%
中铁建电气化局集团有限公司包西铁路通道陕西段工程	客户	5,952,586.00	2 年以内	5.82%
广州铁路（集团）公司	客户	5,839,379.82	2 年以内	5.71%
徐州电务段	客户	5,422,472.71	2 年以内	5.30%
合计		33,738,629.53		33.00%

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额	年末账面余额

			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	3,334,255.58	1,385,814.09			4,720,069.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	2,554,400.01		381,183.25		2,173,216.76
合计	5,888,655.59	1,385,814.09	381,183.25		6,893,286.43

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款;

(6) 应收账款年末比年初增加 27,743,784.87 元, 增长了 41.05%, 大于营业收入的增长率 24.54%, 主要系本期销售回款率下降造成的;

(7) 报表截止日应收账款余额较大, 主要原因为: a. 公司业务季节性较强, 即一般在上半年与铁路部门(委托方)商订项目合同, 上半年后期及下半年进入生产供货阶段, 年末项目完成验收并满足收入确认条件结转销售, 除预收部分货款外, 大部分货款委托方需申请报送付款计划并安排付款, 货款收回需要一定时间, 存在跨年度的情况; b. 已结算项目一般委托方将业务款项的 5%—10% 留做质保金, 在质保期满之后, 设备运行正常的情况下向公司支付上述质保金, 付款期较长。

(四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,201,255.69	92.08%	12,920,604.50	90.36%
1—2 年(含)	213,530.00	2.14%	1,153,059.00	8.06%
2—3 年(含)	377,199.00	3.77%	224,950.00	1.58%
3 年以上	200,950.00	2.01%		
合计	9,992,934.69	100.00%	14,298,613.50	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
沈阳铁路信号工厂	供应商	2,200,000.00	22.02%	1 年以下	正常结算期
南京铁路通信信号工程有限责任公司	供应商	1,000,000.00	10.01%	1 年以下	正常结算期
河南众驰皓天科技有限公司	供应商	982,285.00	9.83%	1 年以下	正常结算期
南昌铁路局京九电气化改造工程建设指挥部	供应商	560,000.00	5.60%	1 年以下	正常结算期
北京元大兴业科技有限公司	供应商	501,000.00	5.01%	1 年以下	正常结算期
合计		5,243,285.00	52.47%		

(3) 年末预付款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东的款项。

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	43.39%	150,000.00	59.72%	1,350,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,956,732.00	56.61%	101,183.32	40.28%	1,855,548.68
合计	3,456,732.00	100.00%	251,183.32	100.00%	3,205,548.68

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	40.84%	75,000.00	35.90%	1,425,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	2,172,661.73	59.16%	133,933.09	64.10%	2,038,728.64
合计	3,672,661.73	100.00%	208,933.09	100.00%	3,463,728.64

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,899,797.60	54.96%	94,489.88	1,805,307.72
1—2 年 (含)	1,556,934.40	45.04%	156,693.44	1,400,240.96
2—3 年 (含)				
3 年以上				
合计	3,456,732.00	100.00%	251,183.32	3,205,548.68

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,292,661.73	89.65%	164,633.09	3,128,028.64
1—2 年 (含)	371,000.00	10.10%	37,100.00	333,900.00
2—3 年 (含)				
3 年以上	9,000.00	0.25%	7,200.00	1,800.00

合 计	3,672,661.73	100.00%	208,933.09	3,463,728.64
-----	--------------	---------	------------	--------------

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	43.40%
北京汉王信息技术开发有限公司	暂付款	非关联方	476,000.00	1 年以内	13.77%
安徽琥露商贸有限责任公司	暂付劳保费	非关联方	117,670.00	1 年以内	3.40%
上海中铁通信信号测试有限公司	暂付检测费	非关联方	90,000.00	1 年以内	2.60%
郑州市中医院	住院费	非关联方	87,984.40	1 年以内	2.55%
合 计			2,271,654.40		65.72%

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	75,000.00	75,000.00			150,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	133,933.09		32,749.77		101,183.32
合 计	208,933.09	75,000.00	32,749.77		251,183.32

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	15,692,723.21		15,692,723.21	12,109,817.59		12,109,817.59
库存商品	24,712,892.53		24,712,892.53	18,411,934.63		18,411,934.63
自制半成品	6,093,887.74		6,093,887.74	3,446,308.11		3,446,308.11
在产品	14,268,368.46		14,268,368.46	21,565,277.61		21,565,277.61
合 计	60,767,871.94		60,767,871.94	55,533,337.94		55,533,337.94
减: 存货跌价准备						
合 计	60,767,871.94		60,767,871.94	55,533,337.94		55,533,337.94

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 年末存货可收回净值高于账面价值, 无需计提跌价准备。

(七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、固定资产原价合计	36,025,981.93	3,787,062.41	523,086.00	39,289,958.34
1、房屋建筑物	24,054,003.89			24,054,003.89
2、运输设备	4,358,349.00	1,045,407.00	515,722.00	4,888,034.00
3、机器设备	6,123,116.67	2,185,061.74		8,308,178.41
4、其他设备	1,490,512.37	556,593.67	7,364.00	2,039,742.04
二、累计折旧合计	11,266,520.48	2,498,440.59	374,645.56	13,390,315.51
1、房屋建筑物	3,802,176.00	792,619.44		4,594,795.44
2、运输设备	2,827,524.23	299,883.08	367,502.48	2,759,904.83
3、机器设备	3,496,903.78	1,191,433.37		4,688,337.15
4、其他设备	1,139,916.47	214,504.70	7,143.08	1,347,278.09
三、固定资产净值合计	24,759,461.45			25,899,642.83
1、房屋建筑物	20,251,827.89			19,459,208.45
2、运输设备	1,530,824.77			2,128,129.17
3、机器设备	2,626,212.89			3,619,841.26
4、其他设备	350,595.90			692,463.95
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、运输设备				
3、机器设备				
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	24,759,461.45			25,899,642.83
1、房屋建筑物	20,251,827.89			19,459,208.45
2、运输设备	1,530,824.77			2,128,129.17
3、机器设备	2,626,212.89			3,619,841.26
4、其他设备	350,595.90			692,463.95

本年计提的折旧额为 2,498,440.59 元。

(2) 本年无在建工程转入固定资产的情况。

(3) 年末固定资产不存在抵押、减值、未办妥产权证书的情况。

(八) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

工程名称	资金来源	年初账面余额			本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
购置商品房	自筹	3,440,529.84			171,602.80	
分散自律调度集中系统（CTC）	自筹	944,197.49				
铁路计算机连锁系统	自筹	1,166,685.79				
无线调车机车信号和监控系统	募股资金	1,750,418.40			6,403,658.09	
铁路信号微机监测系统的产业化	募股资金	3,994,902.09			7,394,536.37	
新产品技术研发中心	募股资金	4,877,452.65			7,477,875.97	
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统	国债资金				1,620,043.05	
合计		16,174,186.26			23,067,716.28	

（续上表）

工程名称	本期减少额		年末账面余额		
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
购置商品房			3,612,132.64		
分散自律调度集中系统（CTC）			944,197.49		
铁路计算机连锁系统			1,166,685.79		
无线调车机车信号和监控系统			8,154,076.49		
铁路信号微机监测系统的产业化			11,389,438.46		
新产品技术研发中心			12,355,328.62		
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统			1,620,043.05		
合计			39,241,902.54		

（2）本年无在建工程转入固定资产的情况。

（九） 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料		4,399,736.77	2,797,730.76	1,602,006.01
合计		4,399,736.77	2,797,730.76	1,602,006.01

（十） 无形资产与开发支出

（1）无形资产明细项目和增减变动如下

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	6,828,518.45	144,000.00		6,972,518.45
土地使用权 1	3,062,430.45			3,062,430.45
土地使用权 2	2,166,088.00			2,166,088.00

软件		144,000.00		144,000.00
非专利技术	1,600,000.00			1,600,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	960,087.12	311,979.84		1,272,066.96
土地使用权 1	455,876.40	65,158.08		521,034.48
土地使用权 2	304,210.77	43,321.80		347,532.57
软件		43,500.00		43,500.00
非专利技术	199,999.95	159,999.96		359,999.91
三、无形资产净值合计	5,868,431.33			5,700,451.49
土地使用权 1	2,606,554.05			2,541,395.97
土地使用权 2	1,861,877.23			1,818,555.43
软件				100,500.00
非专利技术	1,400,000.05			1,240,000.09
四、无形资产减值合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
软件				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	5,868,431.33			5,700,451.49
土地使用权 1	2,606,554.05			2,541,395.97
土地使用权 2	1,861,877.23			1,818,555.43
软件				100,500.00
非专利技术	1,400,000.05			1,240,000.09

本年摊销额为 311,979.84 元。

(2) 土地使用权 1 指国有土地使用权证号郑国用(2003)字第 0240 号；土地使用权 2 指国有土地使用权证号郑国用(2004)字第 0916 号。

(3) 年末无形资产不存在抵押情况。

(4) 年末本公司无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

应收账款	32,658,830.27	4,898,824.54	47,389,189.36	7,108,378.40
其他应收款	251,183.32	37,665.58	208,933.09	31,229.97
预收款项	5,458,483.54	818,772.53	5,843,031.43	876,454.71
应付职工薪酬	1,742,527.32	261,379.10	1,686,126.31	252,918.95
存货(内部销售未实现损益)	3,355,286.47	503,292.97	10,585,569.49	1,587,835.42
合计	43,466,310.92	6,519,934.72	65,712,849.68	9,856,817.45
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
库存商品	26,255,481.51	3,938,322.23	26,790,641.91	4,018,596.29
合计	26,255,481.51	3,938,322.23	26,790,641.91	4,018,596.29

(十二) 资产减值准备

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,888,655.59	1,004,630.84			6,893,286.43
其他应收款坏账准备	208,933.09	42,250.23			251,183.32
其他					
合计	6,097,588.68	1,046,881.07			7,144,469.75

(十三) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产明细如下:

所有权受到限制的资产类别	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	资产受限制的原因
一、用于担保的资产原值					
1、房屋、建筑物	8,660,140.29		8,660,140.29		
2、无形资产	5,228,518.45		5,228,518.45		
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
无					
合计	13,888,658.74		13,888,658.74		

(十四) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
抵押借款		6,000,000.00	
信用借款	30,000,000.00	10,000,000.00	

合计	30,000,000.00	16,000,000.00	
----	---------------	---------------	--

(2) 公司于 2009 年 5 月 13 日与招商银行郑州分行签订人民币 2,000.00 万元的授信协议, 协议编号为 20093701 信 003, 并于本期取得借款人民币 2,000.00 万元; 公司于 2009 年 12 月 24 日与民生银行郑州分行签订人民币 3,000.00 万元的综合授信合同, 合同号为公授信字第 99302009297196 号; 并于本期取得借款人民币 1,000.00 万元。

(十五) 应付票据

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	14,710,034.96	9,484,674.79	
商业承兑汇票			
合计	14,710,034.96	9,484,674.79	

下一会计期间将到期的金额 14,710,034.96 元。

(十六) 应付账款

(1) 应付账款年末余额列示如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
应付账款	37,389,401.87	29,135,941.05	

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下:

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
河南思维信息技术有限公司	2,966,821.00	货款	未到结算期
湖南铁路联创技术发展中心长沙电务服务部	400,000.00	货款	未到结算期
郑州建华通信技术工程有限公司	171,500.00	货款	未到结算期
南京分局南京电务段	150,000.00	货款	未到结算期
上海德柏经贸有限公司	132,000.00	货款	未到结算期
合计	3,820,321.00		

(十七) 预收款项

(1) 预收款项年末余额列示如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额	备注
预收款项	12,019,335.08	8,188,531.43	

(2) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 预收款项余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(十八) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,799,126.31	15,900,686.66	15,818,165.65	1,881,647.32
职工福利费		1,809,593.73	1,809,593.73	
社会保险费		2,835,967.39	2,835,967.39	
其中: 医疗保险费		716,755.87	716,755.87	
基本养老保险费		1,841,355.33	1,841,355.33	
失业保险费		111,788.67	111,788.67	
工伤保险费		85,096.10	85,096.10	
生育保险费		80,971.42	80,971.42	
住房公积金		554,494.00	554,494.00	
工会经费和职工教育经费	848,603.38	698,895.53	225,240.56	1,322,258.35
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		30,714.00	30,714.00	
合计	2,647,729.69	21,830,351.31	21,274,175.33	3,203,905.67

(十九) 应交税费

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	3,478,884.54	3,796,061.61
营业税	1,350.00	11,950.00
企业所得税	2,571,795.94	1,012,563.26
个人所得税	30,879.67	29,759.07
城建税	243,616.42	266,560.82
教育费附加	104,407.04	114,240.35
土地使用税	34,812.50	34,812.50
房产税	18,337.66	18,337.65
合计	6,484,083.77	5,284,285.26

(二十) 应付利息

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	39,825.00	55,911.00
合计	39,825.00	55,911.00

(二十一) 其他应付款

(1) 其他应付款年末余额列示如下：

项目	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	2,566,786.94	3,697,187.71

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
雷晓红	958,218.20	应付办公费
北京中北信号软件有限公司	150,000.00	研究费
北京元大兴业科技有限公司	127,500.00	办公设备款
合计	1,235,718.20	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
雷晓红	471,953.00	应付办公费	未结算
河南拓普计算机网络工程有限公司	10,000.00	押金	未结算
合计	481,953.00		

(4) 年末其他应付款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

(二十二) 其他非流动负债

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2009 年 12 月 31 日	备注
铁路信号信息平台项目	150,000.00		150,000.00		1
软件专项 HHJZ-01 型计轴项目	1,400,000.00		1,400,000.00		2
分散自律调度集中系统及企业 ERP 技术应用项目	300,000.00		300,000.00		3
铁路运输调度指挥管理信息系统研究项目	250,000.00		250,000.00		4
铁路交通自动化控制系统关键技术研究项目	500,000.00		500,000.00		5
专项计划铁路智能化运输调度指挥系统项目	1,000,000.00		1,000,000.00		6
HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备	2,500,000.00		500,000.00	2,000,000.00	7
列车调度指挥系统的研究	2,100,000.00		2,100,000.00		8
无线调车机车信号和监控系统		1,900,000.00		1,900,000.00	9
铁路信号数据支撑系统的产业化		500,000.00		500,000.00	10
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统项目		10,000,000.00		10,000,000.00	11
城市地铁信号设备监测系统		1,000,000.00		1,000,000.00	12
合计	8,200,000.00	13,400,000.00	6,200,000.00	15,400,000.00	

1、公司 2004 年收到郑州铁路局科委拨入的铁路信号信息平台项目科研经费 10 万元，根据郑科技[2005]10 号，公司收到郑州市财政局拨付的铁路信号信息平台项目科技三项经费 5 万元，2009 年 7 月，该项目通过郑州科技局组织专家验收。

2、根据豫工高[2005]5 号、郑科[2005]149 号、郑科技[2008]9 号公司分别收到郑州市财政局及郑州科技局拨付的 HHJZ-01 型计轴项目软件专项资金 25 万、35 万、80 万，2009 年 5 月，该项目通过郑州市科技局组织专家验收。

3、根据郑科技[2006]3 号，公司收到郑州市财政局拨付的分散自律调度集中系统及企业 ERP 技术应用项目补助资金 30 万元，2009 年 5 月，该项目通过郑州市科技局组织专家验收。

4、根据郑开管[2006]57 号，公司收到郑州市高新技术开发区财政局拨付的铁路运输调度指挥管理信息系统研究项目补助资金 25 万元，2009 年 7 月，该项目通过郑州市科技局组织专家验收。

5、公司与河南省科学技术厅签订河南省重大科技攻关计划项目(课题) 合同书，项目内容为铁路交通自动化控制系统关键技术的研究，并收到项目资金补助 50 万元，2009 年 5 月，该项目经河南省科学技术厅组织专家验收后结题。

6、公司与郑州市科技局签订重大科技专项计划项目任务合同书，项目内容为铁路智能化运输调度指挥系统的研究，并收到项目资金补助 100 万元，2009 年 5 月，该项目经郑州市科技局组织专家验收后结题。

7、根据豫发改高技[2006]1700 号，HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备项目列入 2006 年国家高技术产业发展项目计划，并收到国家补助 250 万元，2008 年 12 月，该项目经河南省发展和改革委员会组织专家进行验收，该项目补助资金用于公司购置设备，设备使用年限为 5 年，公司按 5 年结转收入。

8、根据豫工高[2007]3 号，公司收到郑州市财政局拨付的列车调度指挥系统的研究项目补助资金 210 万元，2009 年 7 月，该项目通过郑州市科技局组织专家进行验收。

9、根据郑科计[2008]12 号、豫政办[2009]140 号及公司与郑州高新技术开发区管委会签订的郑州高新区技术研究与开发经费支持项目合同书，公司收到用于无线调车机车信号和监控系统项目研究的专项补助 190 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工验收。

10、根据郑信办[2009]26 号，公司收到郑州市财政局拨付的铁路信号数据支撑系统的产业化项目的专项资金 50 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工验收。

11、根据郑发改投资[2009]380 号，公司收到拨付的专项国债资金 1000 万元，用于年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统项目的研究与开发，截至 2009 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工验收。

12、公司与郑州市科技局签订郑州市重大科技专项计划项目任务合同书，项目内容为城市地铁信号设备监测系统的研究与开发，并收到项目资金补助 100 万元，截至 2009 年 12 月 31 日止，该项目尚未完工验收。

(二十三) 股本

(1) 本年股本变动情况如下:

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
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	46,000,000.00	100.00%						46,000,000.00	74.80%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	46,000,000.00	100.00%						46,000,000.00	74.80%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	46,000,000.00	100.00%						46,000,000.00	74.80%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股			15,500,000.00				15,500,000.00	15,500,000.00	25.20%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计			15,500,000.00				15,500,000.00	15,500,000.00	25.20%
股份总数	46,000,000.00	100.00%	15,500,000.00				15,500,000.00	61,500,000.00	100.00%

根据 2009 年公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]860 号“关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复”，公司公开发行人民币普通股（A 股）1,550.00 万股，发行后公司的注册资本为 6,150.00 万元。此次变更已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司出具天健光华验（2009）综字第 060005 号验资报告验证。

(二十四) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	71,300.00	354,535,940.00		354,607,240.00

根据 2009 年公司股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2009]860 号“关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复”，公司公开发行人民币普通股（A 股）1,550.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 25 元，公司共计收到缴入的出资款人

人民币 387,500,000.00 元，扣除发行费用 17,464,060.00 元后实际募集资金净额 370,035,940.00 元，其中新增注册资本人民币 15,500,000.00 元，余额计人民币 354,535,940.00 元转入资本公积。

（二十五） 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	14,845,189.22	3,221,651.09		18,066,840.31

本年增加额为本年计提的盈余公积。

（二十六） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	98,560,584.41	66,156,018.52
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	98,560,584.41	66,156,018.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,380,447.46	43,590,534.18
减：提取法定盈余公积	3,221,651.09	1,985,968.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		9,200,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	149,719,380.78	98,560,584.41

（二十七） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	166,358,343.74	133,574,575.05
其中：主营业务收入	161,359,592.96	129,489,634.18
其他业务收入	4,998,750.78	4,084,940.87
营业成本	83,200,648.60	67,283,325.83
其中：主营业务成本	81,258,101.73	65,859,370.62
其他业务成本	1,942,546.87	1,423,955.21

（2）主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号微机监测系统	128,383,596.52	61,708,731.04	61,477,229.03	32,493,138.37
其中：2000 版	27,616,538.36	7,573,958.57	28,354,088.88	15,057,253.26
2006 版	100,767,058.16	54,134,772.47	33,123,140.15	17,435,885.11
列车调度指挥系统（TDCS）	3,838,848.11	2,066,980.18	5,135,640.17	2,261,552.13
分散自律调度集中系统（CTC）	3,423,418.79	2,061,247.75	3,868,676.92	2,103,330.86
无线车次号校核系统	2,554,208.22	1,932,443.35	1,069,521.40	798,487.15
计轴系统	1,282,051.28	172,799.68	3,423,361.54	1,450,916.88
铁路综合视频监控系统	162,239.32	126,005.35	32,062,526.50	14,852,687.12
电务管理信息系统	3,596,427.35	2,301,638.51	8,612,717.98	4,562,137.44
机车综合无线通信设备			650,256.41	515,362.62
无线调车机车信号和监控系统	14,576,923.09	8,929,593.60	8,067,948.72	4,540,146.27
铁路信号计算机联锁系统			1,269,380.35	558,231.02
电源维护测试产品	3,349,572.59	1,827,302.70	3,840,580.29	1,707,351.72
调度监督系统	153,846.15	127,901.25		
其他	38,461.54	3,458.32	11,794.87	16,029.04
主营业务小计	161,359,592.96	81,258,101.73	129,489,634.18	65,859,370.62
原材料销售	3,158,592.69	1,589,621.16	1,937,614.08	1,407,608.77
维修服务	1,753,158.09	348,140.71	1,850,118.79	
技术服务	87,000.00	4,785.00	297,208.00	16,346.44
其他业务小计	4,998,750.78	1,942,546.87	4,084,940.87	1,423,955.21
合计	166,358,343.74	83,200,648.60	133,574,575.05	67,283,325.83

(3) 主营业务按硬件、软件分类列示如下：

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件类	123,108,006.00	76,473,136.14	119,386,642.73	64,831,914.64
软件类	38,251,586.96	4,784,965.59	10,102,991.45	1,027,455.98
合计	161,359,592.96	81,258,101.73	129,489,634.18	65,859,370.62

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	62,236,031.91	34,946,251.28	26,353,156.45	14,324,581.55
中南区	45,248,785.45	22,725,718.07	72,706,622.26	36,025,584.02
西北区	27,199,416.24	11,374,902.95	14,245,413.67	7,513,119.57

华北区	8,107,695.37	2,882,769.00	3,766,370.94	1,467,753.56
西南区	2,661,196.59	1,560,013.88		
东北区	9,748,632.49	4,795,667.61	6,078,717.95	3,672,500.50
其他	6,157,834.91	2,972,778.94	6,339,352.91	2,855,831.42
合计	161,359,592.96	81,258,101.73	129,489,634.18	65,859,370.62

(5) 主营业务按客户类别分类:

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	128,040,610.81	66,162,693.00	100,251,173.57	51,481,982.87
厂矿企业及地方铁路	27,161,147.24	12,122,629.79	22,899,107.70	11,521,556.33
非铁路用产品	6,157,834.91	2,972,778.94	6,339,352.91	2,855,831.42
合计	161,359,592.96	81,258,101.73	129,489,634.18	65,859,370.62

(6) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	53,647,659.71	32.25%
第二名	23,024,202.56	13.84%
第三名	21,900,260.69	13.16%
第四名	11,994,017.08	7.21%
第五名	11,354,507.68	6.83%
合计	121,920,647.72	73.29%

(二十八) 营业税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
城建税	926,539.34	903,777.54	7%
教育费附加	397,088.28	387,333.22	3%
合计	1,323,627.62	1,291,110.76	

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,337,939.66	1,603,176.17
减: 利息收入	792,521.66	422,287.19
其他	118,971.17	122,290.10
合计	1,664,389.17	1,303,179.08

(三十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,046,881.07	1,880,853.20
存货跌价损失		
其他		
合计	1,046,881.07	1,880,853.20

(三十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
增值税超税负返还收入	4,796,189.07	10,033,472.36
固定资产处置利得	21,459.56	1,636.26
政府补助	4,794,800.00	1,130,000.00
递延收益结转收入	6,200,000.00	
其他	27,740.00	4,414.79
合计	15,840,188.63	11,169,523.41

(1) 增值税超税负返还收入：2003年9月，公司经河南省信息产业厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫信[2003]48号文批准为软件企业，根据国务院国发[2000]18号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过3%的部分即征即退。其中：2008年度增值税超税负返还收入中包含收到的2007年度应退部分5,093,088.70元。2009年度增值税超税负返还收入中包含收到的2008年度应退部分2,235,296.62元。

(2) 政府补助：2008年度取得政府补助1,130,000.00元，系根据豫发改高技[2007]1029号文件公司被认定为第十一批省级企业技术中心，根据郑政[2006]12号文件，收到郑州市财政局给予300,000.00元的一次性资金补贴；根据郑开管文[2007]244号文件，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的创新企业资助资金200,000.00元；根据郑政文[2007]126号文件，收到郑州市财政局拨付的新设股份有限公司并通过河南证监局辅导验收合格奖励600,000.00元；根据郑州市人民政府令[2003]128号文件，公司 HH-LS型铁路信号计算机联锁系统项目获得2008年郑州市科技进步奖贰等奖，收到郑州市科学技术局发放的奖金30,000.00元。

2009年度取得政府补助4,794,800.00元，系根据郑开管[2009]17号文件，收到郑州高新技术产业开发区管理委员会拨付的2008年度上市企业和股份制改造企业奖励金2,500,000.00元；根据郑开管[2008]79号文件，公司收到郑州高新技术产业开发区管理委员会拨付的CMMI认证奖励金300,000.00元。根据郑州市人民政府文件，郑政文（2009）269号文件，公司收到政府拨付关于上市表彰奖励1,500,000.00元；根据郑州高新技术产业开发区管委会文件，郑

开管(2009)64号文件,公司收到郑州市高新技术产业开发区管委会表彰2009年第二季度销售收入快速增长企业奖励100,000.00元;根据郑州市财政局文件郑财办预[2009]276号文件,公司收到郑州市财政局拨付的贷款贴息补助240,000.00元;根据郑文[2009]168号文,公司被中共郑州市委评为高成长型民营企业,并收到奖励郑州日产帕拉丁一辆,车辆价值为154,800.00元。

(3) 递延收益结转收入,具体情况见本附之五、(二十二)其他非流动负债。

(三十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失		9,058.65
其中:固定资产处置损失		9,058.65
罚款及滞纳金支出	50.00	460.00
公益救济性捐赠		100,000.00
合计	50.00	109,518.65

(三十三) 所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,232,881.45	1,199,356.32
递延所得税费用	3,256,608.67	-3,150,310.31
合计	7,489,490.12	-1,950,953.99

(三十四) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》(“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”)、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”)要求计算的每股收益如下:

1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	1.0903	1.0903	0.9476	0.9476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	0.9021	0.9021	0.9287	0.9287

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	54,380,447.46	43,590,534.18
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,387,361.00	871,439.18
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	44,993,086.46	42,719,095.00
年初股份总数	4	46,000,000.00	46,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	15,500,000.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	3	
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	49,875,000.00	46,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	1.0903	0.9476
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.9021	0.9287
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	1.0903	0.9476
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.9021	0.9287

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+$ 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助收入	4,640,000.00	1,130,000.00
其他营业外收入	2,200.00	4,414.79
存款利息收入	792,521.66	422,287.19
合计	5,434,721.66	1,556,701.98

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	8,236,933.42	7,093,932.91
管理费用	8,340,638.26	10,279,829.83
银行手续费	118,971.17	122,290.10
现金支付的营业外支出	50.00	100,460.00
其他往来	3,428,074.74	463,347.64
转入使用受限的资金	3,088,152.13	5,685.00
合计	23,212,819.72	18,065,545.48

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的政府补助（递延收益）	13,400,000.00	1,450,000.00
合计	13,400,000.00	1,450,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
募集费用	8,464,060.00	
合计	8,464,060.00	

(三十六) 现金流量表补充资料
(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,380,447.46	43,590,534.18
加: 资产减值准备	1,046,881.07	1,880,853.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,498,440.59	2,371,261.98
无形资产摊销	311,979.84	268,479.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-21,459.56	7,422.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,337,939.66	1,603,176.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	3,336,882.73	-2,255,441.62
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-80,274.06	-894,868.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,234,534.00	-10,270,003.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,384,811.72	-14,087,917.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,934,836.31	-1,835,157.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,126,328.32	20,378,339.48
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:		
现金的年末余额	452,247,936.60	57,375,732.87
减: 现金的年初余额	57,375,732.87	51,630,406.32
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	394,872,203.73	5,745,326.55

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	452,247,936.60	57,375,732.87
其中: 库存现金	65,693.55	123,103.21

可随时用于支付的银行存款	446,279,910.00	51,590,805.53
可随时用于支付的其他货币资金	5,902,333.05	5,661,824.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	452,247,936.60	57,375,732.87
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,710,103.13	3,621,951.00

年初其他货币资金中有 3,621,951.00 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；年末其他货币资金中有 6,710,103.13 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

六、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 持股 5%以上的自然人股东情况

注册资本	股东名称	注册地	性质	持股总数	持股比例(%)	表决权比例(%)
	李海鹰		自然人	11,200,000	18.21%	18.21%
	李劲松		自然人	6,400,000	10.41%	10.41%
	谢春生		自然人	6,000,000	9.76%	9.76%
	胡江平		自然人	5,400,000	8.78%	8.78%
	苗卫东		自然人	4,200,000	6.83%	6.83%
	李力		自然人	4,200,000	6.83%	6.83%
	刘锐		自然人	3,400,000	5.53%	5.53%
	李翀		自然人	3,200,000	5.20%	5.20%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

七、或有事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、重大承诺事项

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议决定,以 2009 年底的股本总额 6,150 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 7.00 元(含税),共计分配股利 4305 万元;以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 6150 万股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股。上述分红决定尚需经 2009 年度股东大会批准实施。

除存在上述资产负债表日后事项外,截止财务报告日,本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止 2009 年 12 月 31 日,本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	73,724,411.85	72.12%	4,720,069.67	68.47%	69,004,342.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	28,504,329.86	27.88%	2,173,216.76	31.53%	26,331,113.10
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	100.00%	95,335,455.28
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	52,374,964.78	71.28%	3,334,255.58	56.62%	49,040,709.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	21,105,361.22	28.72%	2,554,400.01	43.38%	18,550,961.21
合计	73,480,326.00	100.00%	5,888,655.59	100.00%	67,591,670.41

注: 单项金额超过 100.00 万元的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	74,672,646.78	73.04%	3,733,632.34	70,939,014.44
1-2 年 (含)	26,690,753.42	26.11%	2,669,075.34	24,021,678.08
2-3 年 (含)	430,232.51	0.42%	129,069.75	301,162.76
3 年以上	435,109.00	0.43%	361,509.00	73,600.00
合 计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	95,335,455.28
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	59,543,696.10	81.03%	2,977,184.80	56,566,511.30
1-2 年 (含)	9,088,345.90	12.37%	908,834.59	8,179,511.31
2-3 年 (含)	3,421,114.00	4.66%	1,026,334.20	2,394,779.80
3 年以上	1,427,170.00	1.94%	976,302.00	450,868.00
合 计	73,480,326.00	100.00%	5,888,655.59	67,591,670.41

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
广深铁路股份有限公司	客户	8,900,036.00	1-2 年	8.71%
中国铁路通信信号集团公司	客户	7,624,155.00	1 年以内	7.46%
中铁建电气化局集团有限公司包西铁路通道陕西段工程	客户	5,952,586.00	2 年以内	5.82%
广州铁路 (集团) 公司	客户	5,839,379.82	2 年以内	5.71%
徐州电务段	客户	5,422,472.71	2 年以内	5.30%
合 计		33,738,629.53		33.00%

(4) 应收账款坏账准备变动情况:

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的应收账款	3,334,255.58	1,385,814.09			4,720,069.67
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	2,554,400.01		381,183.25		2,173,216.76
合计	5,888,655.59	1,385,814.09	381,183.25		6,893,286.43

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	年末账面余额		
	账面金额	坏账准备	净额

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	43.44%	150,000.00	59.83%	1,350,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,952,974.86	56.56%	100,706.81	40.17%	1,852,268.05
合计	3,452,974.86	100.00%	250,706.81	100.00%	3,202,268.05
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	41.83%	75,000.00	36.67%	1,425,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	2,085,685.73	58.17%	129,533.54	63.33%	1,956,152.19
合计	3,585,685.73	100.00%	204,533.54	100.00%	3,381,152.19

注：单项金额超过 500,000.00 元的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,895,025.46	54.88%	94,013.37	1,801,012.09
1—2 年（含）	1,557,949.40	45.12%	156,693.44	1,401,255.96
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	3,452,974.86	100.00%	250,706.81	3,202,268.05
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,205,685.73	89.40%	160,233.54	3,045,452.19
1—2 年（含）	371,000.00	10.35%	37,100.00	333,900.00
2—3 年（含）				
3 年以上	9,000.00	0.25%	7,200.00	1,800.00
合计	3,585,685.73	100.00%	204,533.54	3,381,152.19

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	43.44%
北京汉王信息技术开发有限公司	暂付款	非关联方	476,000.00	1 年以内	13.78%
安徽琥露商贸有限责任公司	劳保用品费	非关联方	117,670.00	1 年以内	3.41%

上海中铁通信信号测试有限公司	检测费	非关联方	90,000.00	1 年以内	2.61%
郑州市中医院	住院费	非关联方	87,984.40	1 年以内	2.55%
合计			2,271,654.40		65.79%

(4) 其他应收款坏账准备变动情况：

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		年末账面余额
			转回	转销	
单项金额重大的其他应收款	75,000.00	75,000.00			150,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	129,533.54		28,826.73		100,706.81
合计	204,533.54	75,000.00	28,826.73		250,706.81

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	年末账面余额
河南辉煌软件有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
河南辉煌软件有限公司	100.00%	100.00%			

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	166,358,343.74	132,604,489.58
其中：主营业务收入	161,359,592.96	128,519,548.71
其他业务收入	4,998,750.78	4,084,940.87
营业成本	108,760,440.85	98,323,030.20
其中：主营业务成本	106,817,893.98	96,899,074.99
其他业务成本	1,942,546.87	1,423,955.21

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

铁路信号微机监测系统	128,383,596.52	81,409,115.06	61,477,229.03	45,062,757.34
其中：2000 版	27,616,538.36	8,050,185.69	28,354,088.88	18,063,255.40
2006 版	100,767,058.16	73,358,929.37	32,153,054.68	26,999,501.94
列车调度指挥系统（TDCS）	3,838,848.11	3,085,690.74	5,135,640.17	4,381,608.97
分散自律调度集中系统（CTC）	3,423,418.79	2,605,447.93	3,868,676.92	3,091,420.54
无线车次号校核系统	2,554,208.22	2,175,145.43	1,069,521.40	798,487.15
计轴系统	1,282,051.28	172,799.68	3,423,361.54	1,499,596.13
铁路综合视频监控系统	162,239.32	126,005.35	32,062,526.50	25,336,299.38
电务管理信息系统	3,596,427.35	3,125,626.73	8,612,717.98	6,882,870.56
机车综合无线通信设备			650,256.41	515,362.62
无线调车机车信号和监控系统	14,576,923.09	12,159,400.79	8,067,948.72	6,600,648.66
铁路信号计算机联锁系统			1,269,380.35	1,006,642.88
电源维护测试产品	3,349,572.59	1,827,302.70	3,840,580.29	1,707,351.72
调度监督系统	153,846.15	127,901.25		
其他	38,461.54	3,458.32	11,794.87	16,029.04
主营业务小计	161,359,592.96	106,817,893.98	128,519,548.71	96,899,074.99
原材料销售	3,158,592.69	1,589,621.16	1,937,614.08	1,407,608.77
维修服务	1,753,158.09	348,140.71	1,850,118.79	
技术服务	87,000.00	4,785.00	297,208.00	16,346.44
其他业务小计	4,998,750.78	1,942,546.87	4,084,940.87	1,423,955.21
合计	166,358,343.74	108,760,440.85	132,604,489.58	98,323,030.20

(3) 主营业务按硬件、软件类别列示如下：

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件	123,108,006.00	102,032,928.39	119,386,642.73	95,905,504.56
软件	38,251,586.96	4,784,965.59	9,132,905.98	993,570.43
合计	161,359,592.96	106,817,893.98	128,519,548.71	96,899,074.99

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	62,236,031.91	45,536,151.13	25,383,070.98	19,704,263.04
中南区	45,248,785.45	29,698,862.53	72,706,622.26	55,716,685.59
西北区	27,199,416.24	15,758,424.02	14,245,413.67	11,434,418.14
华北区	8,107,695.37	3,563,965.67	3,766,370.94	2,211,498.29

西南区	2,661,196.59	2,251,088.19		
东北区	9,748,632.49	7,036,623.50	6,078,717.95	4,976,378.51
其他	6,157,834.91	2,972,778.94	6,339,352.91	2,855,831.42
合计	161,359,592.96	106,817,893.98	128,519,548.71	96,899,074.99

(5) 主营业务按客户类别分类:

类别	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	128,040,610.81	88,365,524.33	100,251,173.57	76,526,312.77
厂矿企业及地方铁路	27,161,147.24	15,479,590.71	21,929,022.23	17,516,930.80
非铁路用产品	6,157,834.91	2,972,778.94	6,339,352.91	2,855,831.42
合计	161,359,592.96	106,817,893.98	128,519,548.71	96,899,074.99

(6) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	53,647,659.71	32.25%
第二名	23,024,202.56	13.84%
第三名	21,900,260.69	13.16%
第四名	11,994,017.08	7.21%
第五名	11,354,507.68	6.83%
合计	121,920,647.72	73.29%

(五) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	32,216,510.88	19,859,682.92
加: 资产减值准备	1,050,804.11	1,876,603.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,453,272.35	2,326,292.70
无形资产摊销	311,979.84	268,479.84
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-21,459.56	7,422.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,337,939.66	1,603,176.17
投资损失(收益以“-”号填列)		-14,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,251,849.90	-667,056.26

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-80,274.06	-894,868.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,828,010.83	-10,477,508.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,433,272.58	-14,002,926.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,711,978.45	28,109,542.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,627,339.82	14,008,841.43
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：		
现金的年末余额	438,319,904.52	45,946,689.29
减：现金的年初余额	45,946,689.29	46,338,035.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	392,373,215.23	-391,345.86

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	上年发生额
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	21,459.56	-7,422.39
越权审批，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）	10,994,800.00	1,130,000.00
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		

项目	本年发生额	上年发生额
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	27,690.00	-96,045.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	11,043,949.56	1,026,532.40
减：所得税影响额	1,656,588.56	155,093.22
非经常性损益净额（影响净利润）	9,387,361.00	871,439.18
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	9,387,361.00	871,439.18
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	44,993,086.46	42,719,095.00

（二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.48%	1.0903	1.0903
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.12%	0.9021	0.9021

报告期利润	上年数	
	加权平均净资产收益率	每股收益

	率	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	31.31%	0.9476	0.9476
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.69%	0.9287	0.9287

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2010年2月24日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

河南辉煌科技股份有限公司

2010年2月24日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。