



北京华力创通科技股份有限公司  
2009 年度报告

证券代码: 300045

证券简称: 华力创通

## 重要提示

1. 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。本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读年度报告全文。

2. 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、完整性无法保证或提出异议。

3. 所有董事均已出席本次年报的董事会会议。

4. 中瑞岳华会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

5. 公司负责人高小离、主管会计工作负责人熊运鸿及会计机构负责人(会计主管人员)徐玮声明：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.....	4
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	26
第五节	股本变动及股东情况.....	29
第六节	董事、监事、和高级管理人员和员工情况.....	33
第七节	公司治理结构.....	38
第八节	监事会报告.....	46
第九节	财务报告.....	48
第十节	备查文件.....	123

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、 公司基本情况简介

中文名称	北京华力创通科技股份有限公司
英文名称	Hwa Create Corporation
缩写名称	华力创通
法定代表人	高小离
股票简称	华力创通
股票代码	300045
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号
注册地址的邮政编码	100094
办公地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号
办公地址的邮政编码	100094
国际互联网网址	<a href="http://www.hwacreate.com.cn">http://www.hwacreate.com.cn</a>
电子信箱	<a href="mailto:IRM@hwacreate.com.cn">IRM@hwacreate.com.cn</a>
登载年度报告的网站网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http:// www.cninfo.com.cn</a>
公司选定的信息披露报纸	中国证券报、证券时报
年度报告备置地点	北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号，北京华力创通科技股份有限公司董事会办公室

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴梦冰
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号
电话	010-82966393
传真	010-82803295/82966411
电子信箱	<a href="mailto:IRM@hwacreate.com.cn">IRM@hwacreate.com.cn</a>

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、 主要会计数据

单位：人民币元

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减	2007 年
营业总收入	162,791,250.12	115,343,428.97	41.14%	83,686,788.48
利润总额	42,664,444.13	30,843,511.70	38.33%	25,797,948.67
归属于上市公司股东的净利润	36,992,384.03	27,090,859.46	36.55%	23,614,322.11
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	36,026,122.59	25,390,859.46	41.89%	22,925,602.32
经营活动产生的现金流量净额	30,714,553.05	32,998,738.88	-6.92%	10,471,992.45
项 目	2009 年末	2008 年末	本年末比上 年末增减	2007 年末
总资产	176,160,679.78	134,156,664.88	31.31%	108,786,509.57
归属于上市公司股东的所有者 权益	114,488,743.34	77,323,059.31	48.07%	50,145,799.85
股本	50,000,000.00	50,000,000.00	-	12,000,000.00

### 二、 主要财务指标

项 目	2009 年	2008 年	本年比上年 增减	2007 年
基本每股收益（元/股）	0.74	0.54	37.04%	0.47
稀释每股收益（元/股）	0.74	0.54	37.04%	0.47
用最新股本计算的每股收益（元/股）	0.55	-	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/ 股）	0.72	0.51	41.18%	0.46
加权平均净资产收益率（%）	38.56%	42.50%	-3.94%	61.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率（%）	37.55%	39.83%	-2.28%	60.34%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.61	0.66	-7.58%	0.87
	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的每股净资产（元/股）	2.29	1.55	47.74%	4.18

注：

- 2007年、2008年和2009年各年末股本分别为1,200万股、5,000万股、5,000万股。
- 为了具备可比性，基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益按照5000万股本计算，其他指标按照当年股本计算。

3. 表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。
4. 加权平均净资产收益率的计算过程

单位：人民币元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P0	36,992,384.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P1	36,026,122.59
归属于公司普通股股东的净利润	NP	36,992,384.03
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	77,323,059.31
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	Ei	-
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	Ej	-
报告期月份数	M0	12.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mi	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	Mj	-
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	Ek	131,400.00
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	Mk	11.00
加权平均净资产	$Y = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	95,939,701.33
加权平均净资产收益率	P0/Y	38.56%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	P1/Y	37.55%

5. 基本每股收益的计算过程

单位：人民币元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	P <sub>0</sub>	36,992,384.03
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P1	36,026,122.59
期初股份总数	S <sub>0</sub>	12,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S <sub>1</sub>	38,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>	-
报告期因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>	-
报告期缩股数	S <sub>k</sub>	-
报告期月份数	M <sub>0</sub>	12.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>i</sub>	11.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	M <sub>j</sub>	-
普通股加权平均数	$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$	50,000,000.00

基本每股收益	P0/S	0.74
扣除非经常损益基本每股收益	P1/S	0.72

6. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### 三、 非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动性资产处置损益	-4,398.31
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,000.00
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	-
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	995,601.69
所得税影响额	29,340.25
少数股东权益影响额(税后)	-
合 计	966,261.44

### 第三节 董事会报告

#### 一、 报告期内公司经营情况的回顾

2009 年，在计算机仿真行业持续发展的大环境下，公司抓住机遇，坚持“以创新促成长，以成长促创新”的模式，不断巩固现有业务。公司自主开发的产品，经过多年的持续投入和稳健经营，市场竞争优势增强，市场占有率继续保持国内同行业领先地位，主营业务规模进一步扩大。同时，以公司股票在创业板发行上市为契机，树立规范意识，建立健全了法人治理结构，提升了管理水平，加强了人才队伍建设。2009 年，公司发展势头良好，经营业绩大幅提高，综合竞争力全面提升。

报告期内公司主营业务收入为 16,279.13 万元，较上年同期增长 41.14%，营业利润为 4,018.81 万元，同比增长 43.60%，净利润为 3,699.24 万元，同比增长 36.55%。

2009 年，主要财务数据与上年同期比较如下：

单位：人民币元

	2009 年	2008 年	同比增减
营业收入	162,791,250.12	115,343,428.97	41.14%
营业利润	40,188,070.93	27,986,728.59	43.60%
归属于上市公司股东的净利润	36,992,384.03	27,090,859.46	36.55%
	2009 年	2008 年	同比增减
总资产	176,160,679.78	134,156,664.88	31.31%
归属于上市公司股东的所有者权益	114,488,743.34	77,323,059.31	48.07%

报告期内，公司主营业务稳定发展，业务结构未发生重大变化，营业收入和净利润获得较大幅度增长，成长性与预期相符。

#### (一) 公司主营业务及其经营状况

##### 1. 主营业务收入分产品情况

单位：人民币万元

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
机电仿真测试产品	6,010.72	2,044.93	65.98%	46.30%	101.58%	-9.33%
射频仿真测试产品	2,473.31	727.26	70.60%	76.40%	100.22%	-3.50%
其中：雷达仿真测试	1,665.59	455.04	72.68%	32.50%	46.91%	-2.68%

卫星导航仿真测试	408.15	117.36	71.25%	677.72%	646.09%	1.22%
其他	399.57	154.86	61.24%	331.68%	310.00%	2.05%
仿真应用开发服务	3,157.40	1,830.70	42.02%	21.31%	26.14%	-2.22%
代理产品	4,637.70	3,996.59	13.82%	35.57%	45.61%	-5.94%
合计	16,279.13	8,599.47	47.17%	41.14%	54.29%	-4.50%

报告期内公司各个业务方向的收入均有大幅提升，特别是射频仿真测试产品收入同比增加 76.40%，主要原因是经过多年的技术积累和市场培育，公司自主创新开发的产品得到市场与客户的认可，收入逐年提高。

报告期内公司主营业务的综合毛利率为 47.17%，同比下降 4.50%，重要原因是机电仿真产品毛利率同比下降 9.33%，而机电产品毛利率同比下降幅度较大主要因为机电仿真测试产品趋向成熟化，单纯软件产品的销售更多的被以软硬件为一体的系统产品销售所取代，导致报告期需外购的硬件材料占比大幅增加。同时，市场竞争的加剧也导致毛利率下降。

## 2. 主营业务收入分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	同比增减
北方地区	11,141.12	48.95%
华东地区	2,209.55	10.49%
南方地区	2,928.45	42.53%
合计	16,279.13	41.14%

## 3. 主要供应商和客户情况

单位：人民币万元

供应商名称	采购金额	占年度总采购额比例	应付账款余额	占总应付账款余额比例
前 5 位供应商采购合计	5380.89	62.21%	75.60	23.32%
客户名称	销售收入	占年度总销售收入比例	应收账款余额	占总应收账款余额比例
前 5 位客户合计	3,691.24	22.67%	564.38	16.91%

报告期内，公司不存在对单一供应商或客户的采购、销售比例超过30%的情形，前五名客户及前五名供应商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、一致行动人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接利益。

#### 4. 非经常性损益情况

单位：人民币元

项 目	金 额	绝对值占净利润比例
非流动性资产处置损益	-4,398.31	0.01%
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	0.00%
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,000.00	2.70%
小 计	995,601.69	2.69%
所得税影响额	29,340.25	0.08%
少数股东权益影响额(税后)	-	0.00%
合 计	966,261.44	2.61%

计入当期损益的政府补助，其中80万是北京市商务局出口研发项目补助，20万是北京市科委高成长项目补贴尾款。

#### 5. 主要费用情况

单位：人民币元

项目	2009 年度	2008 年度	同比增减
销售费用	8,412,865.96	7,002,164.00	20.15%
管理费用	26,842,256.93	22,904,316.56	17.19%
财务费用	-156,969.25	781,491.88	-120.09%
所得税费用	5,672,060.10	3,752,652.24	51.15%

报告期内销售费用比上期金额增加 20.15%，主要原因是为扩大营业收入，公司加大营销力度，致使销售费用增加，但销售费用的增加幅度小于营业收入和营业利润的增长幅度。

报告期内管理费用比上期金额增加 17.19%，主要原因是随着公司规模扩大，人工成本、办公经费、研发经费等有所增加。

报告期内财务费用比上期金额减少 120.09%，主要原因是 2009 年汇率没有大幅变化，同时公司收到利息收入。

报告期内所得税费用比上期金额增加 51.15%，主要原因是：本期利润增加导致所得税费用增加。

## (二) 公司资产状况分析

### 1. 主要资产构成及变动分析

单位：人民币元

资产项目	2009.12.31	占本期总资产比重	2008.12.31	同比增减
货币资金	37,291,471.94	21.17%	38,671,129.70	-3.57%
应收账款	31,584,308.10	17.93%	19,025,680.77	66.01%
预付款项	9,782,202.02	5.55%	5,165,273.93	89.38%
其他应收款	4,350,694.12	2.47%	1,777,922.32	144.71%
存货	6,235,822.75	3.54%	7,874,865.92	-20.81%
固定资产	4,137,371.23	2.35%	3,326,471.47	24.38%
在建工程	35,691,059.20	20.26%	16,646,715.61	114.40%
无形资产	34,050,103.57	19.33%	29,616,011.08	14.97%
开发支出	12,507,347.47	7.10%	11,581,100.82	8.00%
递延所得税资产	530,299.38	0.30%	471,493.26	12.47%
<b>资产总计</b>	<b>176,160,679.78</b>	<b>100.00%</b>	<b>134,156,664.88</b>	<b>31.31%</b>

应收账款年末余额较上年末增加 66.01%，主要因为公司销售收入增长，特别是 2009 年四季度交付的大项目较多，项目尾款有一定的收款周期所致。但应收账款周转率与上年相比波动不大。

预付款项年末余额较上年末增加 89.38%，主要原因是公司在建的研发大楼部分进度款尚未结算，未转入在建工程，以及生产经营预付货款增加。

其他应收款年末余额较上年末增加 144.71%，主要是因为投标保证金增加较多和预支上市发行费用所致。

固定资产年末余额较上年末增加 24.38%，主要原因是随着员工规模扩大，新增一批配套的科研和生产设备。

在建工程年末余额较上年末增加 114.40%，主要原因是公司在建的研发楼项目阶段性完工计入在建工程。

资产项目中的其它项目变动金额不大，都属于正常波动的合理范围。

## 2. 主要无形资产情况

报告期内公司无形资产除土地使用权和研发费用资本化形成的无形资产外，其他无形资产如商标、专利、著作权、非专利核心技术等账面价值为零。

公司著作权、专利及非专利技术均为自主研发，华力创通拥有全部知识产权，不存知识产权纠纷问题。

### 1) 专利情况

#### a) 专利 8 项

序号	专利名称	专利号	公告时间	专利类型	权利期限
1	双内核半实物仿真系统	ZL200510085065.1	2007.01.24	发明	20 年
2	视景仿真过程中应用的底图调节方法	ZL200510066050.0	2006.10.25	发明	20 年
3	数据总线转接卡及其数据处理装置	ZL200520017021.0	2006.07.12	实用新型	10 年
4	信号处理卡	ZL 200520017327.6	2006.05.10	实用新型	10 年
5	多功能接口卡	ZL 200520017493.6	2006.07.12	实用新型	10 年
6	多功能通讯卡	ZL 200520018299.X	2006.09.20	实用新型	10 年
7	高速中频处理样板	ZL200820180190.4	2009.12.02	实用新型	10 年
8	基于 PowerPC 处理器的 PC104-plus 控制器	ZL200820180191.4	2010.01.13	实用新型	10 年

## b) 正在申请的 2 项专利

序号	专利名称	专利申请号	受理日期
1	对导航定位系统中的伪距时延进行测量的方法和装置	200810119330.7	2008.09.03
2	接收机的电文的位同步和帧同步实现方法及装置	200910086789.6	2009.06.30

## 2) 商标情况

## a) 商标 2 项

序号	注册商标	注册证号	核定服务项目	有效期
1	<b>RSim</b>	第 4373654 号	第 9 类	2007.07.07-2017.07.06
2	<b>Apex-HRT</b>	第 4374496 号	第 9 类	2007.06.28-2017.06.27

## b) 正在申请的 5 项商标

序号	商标	申请号	申请类别	注册申请受理通知书编号
1	<b>hwacreate</b>	6238062	9	ZC6238062SL 号
2	<b>华力创通</b>	6238063	42	ZC6238063SL 号
3	<b>华力创通</b>	6238064	9	ZC6238064SL 号
4	<b>ICDCreator</b>	6429124	9	ZC6429124SL 号
5	<b>SimCreator</b>	6429125	9	ZC6429125SL 号

## 3) 软件著作权 15 项

序号	软件名称	证书号码	首次发表日期
1	嵌入式实时测控故障诊断专家 软件 V1.0	软著登字第 093535 号	2004.03.31
2	AFDX 网络终端仿真器软件 V1.0	软著登字第 093536 号	2007.08.06

3	ICDCreator 接口控制管理软件 V1.0	软著登字第 093537 号	2006.12.05
4	H.323V2 协议栈软件包 V1.0	软著登字第 093538 号	2002.02.10
5	RSim 软件无线电开发工具软件 V1.0	软著登字第 093539 号	2006.02.06
6	航电动态综合测试系统配置软件 V1.0	软著登字第 093540 号	2007.05.17
7	仿真软件包软件 V1.0	软著登字第 093541 号	2002.12.16
8	AFDX 网络视频采集和播放仿真系统软件 V1.0	软著登字第 093542 号	2007.07.21
9	实时测试数据显示分析软件 V1.0	软著登字第 093543 号	2007.05.17
10	SimCreator 半实物仿真软件 V1.0	软著登字第 093544 号	2007.10.29
11	高速信号采集回放卡驱动程序及测试接口软件 V1.0	软著登字第 093545 号	2007.04.01
12	华力创通综合显控平台软件 V1.0	软著登字第 093546 号	2006.12.05
13	华力创通航空雷达信号采集软件 V1.0	软著登字第 093547 号	2007.09.28
14	目标模拟器主控仿真软件 V1.0	软著登字第 093548 号	2006.12.05
15	Simviewer 图形监控软件 V1.0	软著登字第 0162773 号	2009.03.01

## 4) 非专利技术 20 项

类别	核心技术名称	用途	来源	技术先进性
机电仿真测试产品核心技术	半实物多余度控制仿真技术	半实物仿真机	自主研发	国内领先, 国际先进
	并行仿真模型代码自动分配技术	(并行) 半实物仿真系统	自主研发	国内领先, 国际先进
	仿真模型实时代码自动生成技术	半实物仿真系统	自主研发	国内领先, 国际先进
	(嵌入式) 航电动态仿真综合激励和故障诊断技术	航电仿真测控系统	自主研发	国内先进
	AFDX 航空总线网络终端仿真技术	航空总线仿真测试设备	自主研发	专利技术, 国内领先, 国际先进
射频仿真测试核心技术	北斗/GPS 全星座轨道仿真技术	卫星导航模拟器	自主研发	国内领先, 国际先进
	北斗/GPS 多通道射频信号模拟合成技术	卫星导航模拟器	自主研发	国内领先, 国际先进
	北斗/GPS 兼容卫星导航定位技术	北斗/GPS 卫星导航接收机	自主研发	国内领先, 国际先进
	北斗超长伪随机码直接捕获技术	军用北斗卫星导航接收机	自主研发	国防尖端技术, 国内领先, 国际先进
	SAR 合成孔径雷达目标回波模拟技术	雷达目标回波模拟器	自主研发	国内领先, 国际先进
	高速中频采样处理板	雷达目标回波模拟器	自主研发	专利技术, 国内领先, 国际先进

	信号处理卡	雷达信号仿真平台	自主研发	专利技术，国内领先，国际先进
	软件无线电和雷达信号处理仿真技术	雷达信号仿真平台	自主研发	国内领先，国际先进
	多普勒波束锐化（DBS）雷达回波模拟技术	DBS 雷达信号模拟器	自主研发	国内领先，国际先进
	多阵元天线数字波束合成（DBF）模拟技术	DBF 数字波束合成信号模拟器	自主研发	国内领先，国际先进
	卫星导航实时闭环控制信号模拟技术	闭环控制北斗/GPS 卫星导航模拟器	自主研发	国内领先，国际先进
仿真应用开发核心技术	基于 HLA 的实时分布式仿真技术	分布式联合仿真	自主研发	国内领先，国际先进
	多通道球幕/环幕视景边缘融合技术	多通道视景仿真系统	自主研发	国内先进
	复杂曲面视景仿真显示银幕的设计及施工技术	多通道柱幕/球幕视景仿真系统	自主研发	国内先进
	高性能的接口技术（虚拟仿真与半实物系统、不同仿真工具间互连）	复杂分布式仿真系统	自主研发	国内先进

### 5) 土地使用权

证书号	面积（平方米）	使用期限	用途	2009 年 12 月 30 日账面价值（万元）
京海国用（2007 出）第 4184 号	12180.16	50 年	研发	2,712.04

## 3. 公司研发投入情况

### 1) 研发费用情况

单位：人民币万元

项目	2009 年度	同比增减	2008 年度	2007 年度
费用化的研发费	1,291.46	25.55%	1,028.64	961.80
资本化的研发费	714.95	-3.55%	741.23	662.44
<b>研发费合计</b>	<b>2,006.40</b>	<b>13.36%</b>	<b>1,769.87</b>	<b>1,624.24</b>
主营业务收入	16,279.13	41.14%	11,534.34	8,368.68
<b>研发费占主营收入比例</b>	<b>12.32%</b>	<b>-3.02%</b>	<b>15.34%</b>	<b>19.41%</b>

### 2) 正在研发的项目和技术

序号	项目名称	2009 年进展情况	2010 拟达到的目标
1	AFDX 仿真测试技术研究	技术改进阶段	2010 年完成
2	BD2 实时模拟技术研究	技术改进阶段	2010 年完成

3	GPS 实时模拟技术研究	技术改进阶段	2010 年完成
4	陀螺径航姿测试技术研究	技术改进阶段	2010 年完成
5	实时仿真总线技术研究	技术开发阶段	2010 年完成
6	导航模块芯片化技术研究	技术开发阶段	2010 年完成
7	静电综合测试技术研究	技术开发阶段	2010 年完成
8	大规模高精度信号模拟技术研究	技术改进阶段	2010 年完成
9	兼容型卫星导航用户机	正样研究阶段	2010 年上半年完成正样研制，争取形成销售收入
10	卫星导航信号模拟器	产品开发完成阶段	2010 年争取开始产品系列化，实现一定的销售规模

#### 4. 盈利能力分析

项目	指标	2009 年度	2008 年度	同比增减
盈利能力	销售毛利率	47.17%	51.68%	-4.50%
	加权净资产收益率	38.56%	42.50%	-3.94%

报告期内销售毛利率和加权净资产收益率比较上年略有降低，但依然维持在一个较高的水平。这两项数据说明公司具有较强的持续盈利能力。

#### 5. 偿债能力分析

项目	指标	2009 年度	2008 年度	同比增减
偿债能力	流动比率（倍）	3.31	3.32	-0.30%
	速动比率（倍）	3.07	2.96	3.72%
	资产负债率	35.01%	42.36%	-7.35%
	资产负债率（母公司）	41.69%	48.28%	-6.59%

报告期内流动比率较上年基本相同，速动比率较上年提高 3.72%，资产负债率（合并）较上年下降 7.35%，说明公司偿债能力处于较好的水平。

#### 6. 营运能力分析

项目	指标	2009 年度	2008 年度	同比增减
营运能力	应收帐款周转率	6.43	6.74	-4.60%
	存货周转率	12.19	9.01	35.29%
	非流动资产周转率	2.19	2.25	-2.67%
	总资产周转率	1.05	0.95	10.53%

报告期内应收帐款周转率较上年略有下降，但仍然维持在一个较高水平。存货周转率较上年提高 35.29%，主要是因为公司管理能力和研发设计能力的提高，以及各种条件相对改善，加快了交货速度。非流动资产周转率与上年相比略有下降，总资产周转率较上年提高 10.53%。综合四项数据分析，公司的营运能力处

于逐步提升阶段。

### (三) 公司现金流构成情况

单位：人民币元

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	30,714,553.05	32,998,738.88	-6.92%
经营活动现金流入小计	175,198,894.97	136,821,826.98	28.05%
经营活动现金流出小计	144,484,341.92	103,823,088.10	39.16%
二、投资活动产生的现金流量净额	-25,908,191.30	-21,810,257.85	18.79%
投资活动现金流入小计	7,580.00	-	100%
投资活动现金流出小计	25,915,771.30	21,810,257.85	18.82%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-6,189,426.56	-12,848,014.14	-51.83%
筹资活动现金流入小计	-	-	
筹资活动现金流出小计	6,189,426.56	12,848,014.14	-51.83%
四、现金及现金等价物净增加额	-1,379,657.76	-2,221,466.22	-37.89%

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额比上年略有减少，主要是上年收到较多的投标保证金和押金退回，且本期末应收账款比上年末增加。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额同比减少 51.83%，主要是除利息支出外，本期仅偿还银行贷款 300 万元，而上年偿还银行贷款 1000 万元。

### (四) 全资子公司经营情况

华力创通国际有限公司为北京华力创通科技股份有限公司全资子公司，2007 年 11 月 23 日在香港注册成立，股本 100 万元港币，经营范围：国际贸易、软件研发项目设计、软件服务外包。经营情况如下：

单位：人民币万元

项目 \ 时间	2009 年	2008 年	同比增减
资产总额	3,873.00	2,081.08	86.11%
营业总收入	6,933.94	5,364.31	29.26%
营业利润	1,787.46	1,924.04	-7.10%
利润总额	1,787.46	1,924.04	-7.10%
净利润	1,787.46	1,924.04	-7.10%
净资产	3,803.88	2,016.43	88.64%

与上年度相比，华力创通国际有限公司（以下简称“创通国际”）的营业利润、利润总额、净利润较上年下降 7.10%，主要原因是创通国际的业务中产品结构有

较大变化，毛利率较高的含有自主知识产权的业务更多地由母公司直接承担，创通国际业务中毛利率较低的代理产品销售业务占比上升。

## (五) 公司核心竞争优势

### 1. 技术领先优势

公司是国内最早在计算机仿真行业进行自主技术创新的本土专业厂商之一，经过多年的研发投入，积累了已积累了一批国际、国内领先的计算机仿真核心技术。截止 2009 年 12 月 31 日，公司拥有 2 项发明专利，6 项实用新型专利，15 项软件著作权、二十余项非专利技术及一批正在申请的专利技术，曾获军队科技进步二等奖一次，同时承担一项国家 863 高技术科研项目、两项国防科工委基础课题研究以及多项北京市科技攻关与产业化项目，在业内保持着技术领先优势。

### 2. 团队优势

公司技术开发团队是一只由博士和硕士为骨干的研发队伍，占员工总数的 50% 左右，技术开发团队核心成员不仅是公司相关业务方向的带头人、公司核心技术人员，也是公司股东，核心人员队伍较为稳定。公司管理团队具备较强凝聚力，互相理解支持，团队协作能力强。公司实际控制人同时是管理团队成员，不断加强规范运作意识，加强社会责任感，做到科学决策，以保证公司能持续稳定发展。

### 3. 资质优势

公司拥有服务于军工装备市场的行业准入资质，具体有军品质量管理体系 GJB 9001A-2001 认证、武器装备科研生产单位保密资格、武器装备科研生产许可证和武器装备承制单位注册证书，这些资质使公司进入到一个外国、外资和普通计算机仿真企业所不能进入的市场领域，确立了竞争优势。

## (六) 公司控制的特殊目的主体情况

公司未设立特殊目的公司，也无控制的特殊目的公司。

## 二、 公司未来发展的展望

根据公司业务规划未来三年仍将以机电仿真、射频仿真和仿真应用开发为主营业务,同时发挥公司技术前瞻性的优势,将业务逐步延伸扩展到国防电子领域。通过不断提升核心竞争力,保持收入和盈利的持续增长。

## (一) 行业发展趋势和公司面临的市场竞争格局

### 1. 行业发展趋势

公司所处行业为计算机仿真行业。当前我国国防科技工业转型升级战略正在实施,这将促进我国长期处在“自成体系、自我封闭、自我发展、行业分割”的国防科技工业向“军民结合、寓军于民”转型。“要扭住核心军事能力建设不放松,推进高新技术武器装备建设。”“要把推进军民融合式发展作为转变经济发展方式的重要内容,更加自觉地把国防和军队建设融入国家经济社会发展体系之中,推动国防建设和经济建设良性互动。”(引自胡锦涛 2010 年 3 月 12 日在出席十一届全国人大三次会议解放军代表团全体会议的讲话)。这将为民营的计算机仿真厂商提供更多军工领域计算机仿真市场的机遇,为计算机仿真国产化技术的发展注入更多的活力与机会。

2009 年 2 月,国务院陆续推出的十大产业振兴规划中,装备制造、船舶、汽车、物流、石化、电子信息等是计算机仿真产品和服务的主要目标市场,随着振兴计划的实施,提升产业自主创新能力,实现产业技术升级改造必将为我国的计算机仿真行业快速发展提供广阔的市场空间。在计算机仿真技术的主要应用领域航空航天方面,随着国家对探月工程、大容量通信卫星、新一代全球卫星导航系统、新一代运载火箭、大飞机及其它国家重点飞机型号项目的立项和推进,对数字化设计、半实物仿真等计算机仿真技术将有巨大需求,为计算机仿真技术应用在国民经济的主战场开辟出前景美好的新天地,为我国计算机仿真行业的快速发展提供影响深远的市场推动力。因此,未来几年,计算机仿真行业将呈现一个持续稳定增长的态势,为本土厂商提供了广阔的发展空间。

### 2. 公司面临的市场竞争格局

公司产品分类	主要竞争对手
半实物仿真测试	美国 NI 公司、德国 dSPACE 公司; 恒润科技、中科泛

	华、航天测控
雷达仿真测试	美国安捷伦公司、美国 NI 公司；恒润科技
卫星导航仿真测试	英国思博伦公司、美国安捷伦公司；国防科大
仿真应用开发与系统集成服务	赛四达、神州普惠、兰钛克

在国内计算机仿真测试市场上，虽然以 NI 公司、安捷伦公司、思博伦公司和 dSPACE 公司等为代表的国外厂商仍将占据主导地位，但在国家大型重点项目的的需求牵引下，以华力创通公司为代表的本土厂商将迅速成长，抢占更多的市场份额。

在机电仿真测试方面，公司自主研发的半实物仿真系统 HRT-1000 以及 SimCreator 仿真软件包市场占有率居于细分市场国产品牌首位。

在雷达和卫星导航仿真测试方面，出于国家安全的考虑，重大项目立足国内；同时西方在高端产品上对中国禁运。公司有从事涉密项目的资质，并且在雷达和卫星导航仿真测试领域国内技术领先，在竞争中处于较为有利的地位。

在仿真应用开发与系统集成服务方面，公司凭借自有核心技术和多年的应用系统开发经验，处于细分市场领先地位。

## (二) 公司发展机遇和挑战

### 1. 公司发展战略

公司愿景是：“立足国防军工、面向民用市场。2020 年成为具有国际竞争力的国防电子系统承包商和民用电子设备供应商。”

公司发展的总目标是：充分发挥已拥有的国防领域资源和资质优势，立足国防电子建立和发展自主核心技术体系，并适时向民用领域拓展市场空间。具体为以国家大项目、重点型号项目作为技术牵引，在现有仿真测试业务的基础上，利用公司技术前瞻性特点，逐步延伸并扩展到国防电子领域，在三至五年内不断提升公司核心竞争力，保持收入和盈利的持续增长，力争成为行业龙头企业，并争取十年内走向国际，成为具有国际竞争力的领先企业。同时，培养和引进人才，在技术、营销和管理方面打造一支一流的具有国际化视野和胸怀的核心团队，以充分发挥人才聚集效应。

### 2. 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

#### 1) 募投项目实施风险

本次募集资金投资项目中部分产品处于产业化初期阶段，公司产业化经验不足，并且在具体实施过程中可能面临产业政策变更、市场变化、行业发展方向和技术应用趋势变动等风险，在实施建设中也面临是否组织得当、确保按期实施计划等风险，这些都将直接影响项目的进展和投资回报。

#### 2) 管理费用增加的风险

随着三个募投项目的开展，2010 年公司将大量购置固定资产，固定资产折旧的增加将导致费用大幅上升，同时，公司将加大研发投入，研发费用将大幅增加。随着公司规模扩大，人员不断增加，也将导致管理费用的提升。

#### 3) 净资产收益率下降的风险

2010 年 1 月公司成功发行 1700 万股股票，股票发行后，净资产大幅增长。由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间，因此短期内将出现公司净利润难以与净资产保持同步增长，导致净资产收益率下降。

#### 4) 人员规模及素质尚待提高

目前公司的管理、技术和营销队伍基本能满足需求，但随着公司业务规模的扩大和市场竞争的加剧，对公司的管理、销售、技术等各方面均提出较高要求。公司引进外部人才和培养内部人才需要一定的时间和过程，合适的人才不一定能立即到位，人员的扩充不一定能满足公司快速发展的需要。目前公司需继续保持现有团队的稳定并不断提升员工专业水平。

### (三) 2010 年公司经营计划

#### 1. 业务拓展计划

2010 年，公司将继续夯实和巩固现有业务，强化多年来形成的技术优势，丰富和完善经营策略，围绕客户的需求进行深度开发，使现在业务呈现出一个良好的增长态势。本着“立足国防军工，拓展民用市场”的发展模式，继续满足国防军工装备仿真市场的需求，保持和扩大在国防军工装备市场的优势。在立足军工市场的同时，公司也将积极研究民用仿真市场的需要，开拓新的业务、新的市场，培育新的利润增长点，以确保创业板企业成长性的要求。

#### 1) 产品计划

机电仿真测试方面，在 HRT1000 的基础之上研发新一代实时半实物仿真机，

升级核心软件产品 SimCreator，升级并优化系统结构，以满足航空、航天、船舶等不同行业的通用性需求和前瞻性要求；结合行业特点，针对新兴应用研发专业化的行业解决方案，满足不同客户的专业化需求。另外，在已经形成的新一代航电总线 AFDX 测试技术基础之上，推出产品化的 AFDX 测试产品。

射频仿真测试方面，启动对通用雷达模拟器的产品化研制，满足高性能雷达及其相关设备开发和批量应用时对测试保障装备的需求；安排高速信号记录仪的产品化和系列化研制；开展雷达高速信号处理模块的产品化工作。同时，强化卫星导航模拟器的多系统兼容能力和实时测试能力，形成系列产品；加强卫星导航模拟器作为测试和维护设备的产品化研制，满足北斗/GPS 导航接收机及其相关设备大批装备、大量应用时对测试保障装备的需求。推出北斗/GPS 兼容型用户机、兼容接收模块、核心芯片等系列产品，满足北斗导航应用市场的需求。

仿真应用开发方面，利用现有的客户资源，以现有的项目为基础，推出建模、仿真、事后分析一体化的面向武器效能评估、战术&战役环境对抗及评估、后勤仿真及效能评估等应用的商业化软件产品。

## 2) 营销和市场开发计划

公司将进一步完善营销网络，形成多层次营销体系，不断提升客户粘度，同时，着重做好市场开发计划，加强营销队伍的建设，结合现有产品，为客户提供持续、满意的服务，全面提升公司品牌形象，进一步增强市场竞争力。尤其要加强对卫星导航相关产品的营销工作。2010 年 2 月，公司成立了专门的卫星导航事业部，负责卫星导航相关产品的科研、生产和销售。

## 3) 募投项目与超募资金使用计划

三个募投项目的实施，将不断深化公司现有业务，促进公司技术创新，丰富产品线、完善营销网络，提高产品交付效率，提升公司的风险防御能力。2010 年，公司将加强募投项目管理，按计划实施，严格按程序确保募集资金专款专用，争取早日产生效益，以回报投资者。对于超募部分资金，公司将严格按照证监会和深交所的有关规定，履行必要程序，合理、谨慎地使用。

## 4) 人力资源发展计划

公司坚持以人为本的用人理念，2010 年，配合业务拓展，公司将不断完善用人制度，高度重视人力资源的深度开发和优化配置，不断加强人才的培训与储

备，特别是高端技术人才、营销人才。 具体为：

加强人员招聘工作，大力扩充人才队伍，2010 年达到 300 人左右的规模，在企业发展的各阶段，有针对性引进公司急需的经营管理人才，培育一批适合公司特点适应公司文化的营销和管理人才。

持续改进绩效考核体系，使考核结果同员工的薪酬、职务、职级的晋升紧密挂钩，促进员工提高工作质量和工作效率；建立更科学高效的薪酬福利体系及长效激励机制，调动员工积极性，发挥员工创造性，增强凝聚力。同时，为高级管理人员和核心技术人员提供有竞争力的薪酬，在符合国家有关法律法规的前提下，建立健全核心人员的股权激励机制，稳定公司核心团队，使更多的员工能够分享到公司发展带来的成果。

#### 5) 完善内控体系建设

成立内控体系建设小组，建立健全公司内部控制构架体系，全面梳理现有制度，从法人治理结构、经营管理与质量控制、会计核算与财务管理、信息披露与投资者关系管理、关联交易与对外担保、募集资金管理等方面加强和完善内部控制，改进和优化现有业务流程，建立内部控制的长效机制，以有效防范风险，提升经营管理水平。

#### 6) 建立信息化系统

公司信息化远景规划是建设一体化的协同工作环境、一体化的生产和管理业务支持环境和一体化的全员决策服务和应用环境建设。通过信息化建设起覆盖全业务的网络环境、支撑业务的信息系统基础环境、支撑和服务业务发展的信息系统、保障信息系统安全的安全保障体系、规范信息化建设的规范标准体系和保障信息系统持续稳定运行的运维体系。

2010 年信息化建设的目标是搞好基础建设的规划，梳理业务流程，识别支撑核心业务的信息系统，建设覆盖全公司的安全网络系统、协同设计系统，建立企业信息化建设规范体系和运维体系。

#### 7) 加强投资者关系管理

作为公众公司，投资者关系管理是一个重要任务。2010年，公司将不断规范投资者关系工作，通过与投资者的广泛沟通，解答投资者疑问，加强投资者对公司的了解，使投资者认同公司价值观，理解公司业务，以建立与投资者之间良好

的、长期的和稳定的沟通关系，保护中小股东利益，促进公司有序发展。

#### 8) 加强企业文化建设

公司进一步明确了核心价值观：国家意识、务实创新、德能勤绩、和谐通达。国家意识是指立足国防需求，树立民族品牌，这是企业的灵魂。务实创新是指立足实事求是，提倡创新思维。这是企业的精神。德能勤绩是指立足以人为本，鼓励人才为先，从个人品德、能力、对工作的勤奋程度以及实际业绩对员工进行全面评估。这是企业的标准。和谐通达是指立足和谐环境，迈向通达之路。这是企业的氛围。公司将大力弘扬企业文化，以加强员工的归宿感，创造共同的精神家园。

#### (四) 为实现未来发展战略所需的资金需求和使用计划

公司于 2010 年 1 月成功公开发行不超过 1,700 万股人民币普通股，募集资金总额为 52,190.00 万元，募集资金净额为 50,459.77 万元，超募 30,739.77 万元，能充分满足公司未来 3 年的发展需求，同时公司将利用上市公司的资本平台优势，合理开展投融资工作，确保公司未来发展资金需求。为保证公司未来发展战略的实施，公司将按既定计划顺序实施募投项目，尽快使项目产生效益，并按照如下方式分配募集资金。

单位：人民币万元

序号	项目名称	项目使用募集资金金额
1	北斗/GPS 兼容型卫星导航模拟器产业化项目	9,699.8
2	新一代实时半实物仿真机研发及产业化项目	5,690.7
3	雷达目标回波模拟器产业化项目	4,329.7
合计		19,720.2

对于超募资金，公司初步计划使用 2,700 万元超募资金偿还银行贷款，3,000 万元超募资金永久补充流动资金，其余超募资金 25,039.77 万元公司最晚于募集资金到账后 6 个月内，根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排超募资金的使用计划，提交董事会审议通过后及时披露；公司实际使用超募资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。

### 三、 报告期内公司投资情况

## (一) 募集资金使用情况

### 1、报告期内募集资金情况

公司于 2010 年 1 月首次公开发行不超过 1700 万股股票，募集资金总额为 52,190.00 万元，报告期内没有募集资金相关事项。

### 2、报告期内募集资金使用情况

报告期内，公司已先期投入部分资金用于募投项目的建设。公司将在履行相关程序后对募集资金进行置换。

(二) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、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。

(三) 报告期内，公司没有持有的以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、 报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

五、 报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错

## 六、 报告期内董事会日常工作情况

### (一) 董事会召开情况及内容

2009 年 5 月 4 日，公司召开第一届董事会第二次会议，通过了 2008 年度总经理工作报告、董事会工作报告和 2008 年度利润分配方案，同意修改公司章程，审议通过公司股东大会议事规则、董事会议事规则、独立董事工作规则、审计委员会工作规则、内部审计制度、董事会秘书工作规则、总经理工作规则、关联交易管理制度、投融资及担保管理制度等内部制度；推选路骏为公司第一届董事会董事候选人，李春升、李燕、赵轶姝为公司第一届董事会独立董事候选人，聘任吴梦冰为公司董事会秘书，同意王琦、熊运鸿不再担任公司副总经理职务；聘请

中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司会计师事务所。

2009 年 6 月 15 日，公司召开第一届董事会第三次会议，通过了关于本次发行并上市的相关议案，同时审议通过了《避免同业竞争协议》、修订后的《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》、《募集资金使用管理制度》、《信息披露管理办法》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理办法》。

2009 年 7 月 10 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了审计师为本次发行并上市出具的《审计报告》。

## (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

公司董事会在报告期内严格执行了上述决议。

### 1. 公开发行股票相关事宜的执行情况

2009 年 12 月 25 日，公司首次公开发行股票并在创业板上市获中国证券监督管理委员会核准。2010 年 1 月 20 日公司公开发行 A 股股票成功并在深圳证券交易所创业板上市，公司首次公开发行 A 股股票顺利实施完毕。

### 2. 关于公司新股发行前滚存利润分配政策的执行情况

2009 年 5 月 4 日，2008 年度股东大会通过决议：2008 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。首次公开发行股票前滚存的未分配利润由新老股东按发行后的持股比例共同享有。

### 3. 关于聘任 2009 年度财务审计机构决议的执行情况

公司已按照 2008 年年度股东大会关于聘任 2009 年度财务审计机构的决议，续聘了中瑞岳华会计事务所有限公司为 2009 年度审计机构。

## 七、 利润分配或资本公积转增方案

经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度母公司实现税后净利润 21,797,628.19 元。根据相关规定，按 2009 年度母公司实现净利润的 10% 提取法定盈余公积金 2,179,762.82 元，母公司可供股东分配的利润为 29,316,191.83

元。公司 2009 年度利润分配预案为：以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股份 6700 万股为基数，拟向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，共计派发 13,400,000.00 元,剩余未分配利润结转下一年度。上述利润分配预案尚需经公司 2009 年度股东大会审议批准。

## 八、 最近三年股本变动情况

2007 年股份未发生变动，2008 年 1 月 29 日通过整体变更方式设立股份有限公司，股本由 1200 万增至 5000 万，2009 年股本未发生变动。

## 九、 其他需要披露的事项

### (一) 信息披露指定媒体

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《中国证券报》和《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

### (二) 投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。

2009 年度，公司加强了投资者关系管理工作力度，组织公司管理层及相关管理部门学习了交易所关于投资者关系管理的相关规则。

#### 第四节 重要事项

- 一、 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。
- 二、 报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。
- 三、 报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。
- 四、 报告期内，公司未有股权激励事项。
- 五、 报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。
- 六、 报告期内，公司没有持有其他上市公司、非上市金融企业和拟上市公司股权的情况。
- 七、 报告期内，公司无证券投资情况。
- 八、 报告期内，公司未发生对外担保事项。
- 九、 报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。
- 十、 报告期内，公司关联方资金占用情况。

报告期内，报告期内公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

十一、 报告期内，公司无关联交易事项

十二、 重大合同及其履行情况

- (一) 报告期内，公司未发生或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、租赁公司资产的重大事项。
- (二) 报告期内，公司无对外担保合同。
- (三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项
- (四) 其他重大合同

公司利用土地使用权和在建工程抵押，于 2007 年 10 月份与中国建设银行股份有限公司北京海淀支行签署了金额为 3000 万的贷款合同，为期 5 年。

十三、 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到

## 报告期内的承诺事项。

### (一) 避免同业竞争的承诺

避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司实际控制人及控股股东高小离、王琦、熊运鸿等三人做出避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

### (二) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

本公司控股股东、实际控制人高小离、王琦、熊运鸿及其他五十位股东均承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已持有的本公司股份，也不由本公司收购该部分股份。担任公司董事、监事、高级管理人员的股东高小离、王琦、熊运鸿、王超、王旭、路骏、徐玮、杜纲、付正军、王伟、夏祖青、巩胜利、李宗利、吴梦冰承诺：除前述锁定期满外，在本公司任职期间每年转让的股份将不会超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

### (三) 完善公司治理结构的承诺

在本公司首次公开发行股票并在创业板上市获得中国证监会审核通过之日（2009年12月8日）起三个月内（2010年3月7日前），公司将按照《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等的规定召开股东大会选举监事，并由监事会选举新任监事会主席，并同意徐玮辞去监事职务。

公司监事会于2010年3月6日收到徐玮女士辞去监事会主席和监事的辞职函，新的监事将由2009年度股东大会选举产生。

### (四) 控股股东关于缴纳税款的承诺

2009年12月9日，公司控股股东高小离先生、王琦先生、熊运鸿先生出具承诺函，承诺在3个月内就2007年两次股权转让所得向相关税务主管部门申报并缴纳个人所得税，并承担可能发生的滞纳金、罚金或处罚等责任，对由此可能给华力创通造成的处罚或损失，高小离、王琦、熊运鸿将承担连带赔偿责任。

公司控股股东高小离、王旭、熊运鸿已于2010年2月4日向相关主管税务部门缴纳由2007年两次股权转让所得所产生具体金额为1,808,497.68元。

#### 十四、 解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

2009年5月4日公司召开2008年度股东大会，同意聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司会计师事务所。在2009年，公司共支付中瑞岳华会计师事务所审计费用15万元。

#### 十五、 报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

十六、 报告期内，公司和子公司没有发生《证券法》第六十七条、《上市公司信息披露管理办法》第三十条所列的重大事件，以及公司董事会判断为重大事件的事项。

#### 十七、 公司内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

根据《内部审计工作制度》，公司设有独立的审计部，配备了专职的内部审计人员，严格按制度执行，定期进行内部审计工作。

#### 十八、 报告期内，公司公告索引

公告内容	披露日期	刊登媒体
2009 年第一次临时股东大会决议	2009-12-29	巨潮资讯网
首次公开发行股票并在创业板上市初步询价及推介公告	2009-12-29	巨潮资讯网
第一届董事会第三次会议决议	2009-12-29	巨潮资讯网
首次公开发行股票并在创业板上市提示公告	2009-12-29	巨潮资讯网
首次公开发行股票并在创业板上市招股意向书	2009-12-29	巨潮资讯网
中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2009-12-29	巨潮资讯网

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

(一) 截止 2009 年 12 月 31 日的股本变动情况如下:

	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	50,000,000	100%	0	0	0	0	0	50,000,000	100%
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0		
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0		
3、其他内资持股	50,000,000	100%	0	0	0	0	0	50,000,000	100%
其中：境内非国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0		
境内自然人持股	50,000,000	100%	0	0	0	0	0	50,000,000	100%
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5、高管股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件股份	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1、人民币普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	50,000,000	100%	0	0	0	0	0	50,000,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

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
高小离	0	0	0	0	—	—
王琦	0	0	0	0	—	—
熊运鸿	0	0	0	0	—	—
杨登彬	0	0	0	0	—	—
李宗利	0	0	0	0	—	—
王旭	0	0	0	0	—	—
李卫	0	0	0	0	—	—
王超	0	0	0	0	—	—
巩胜利	0	0	0	0	—	—
徐玮	0	0	0	0	—	—

刘一辰	0	0	0	0	—	—
徐晓靖	0	0	0	0	—	—
朱力军	0	0	0	0	—	—
李晓宁	0	0	0	0	—	—
那成亮	0	0	0	0	—	—
王永红	0	0	0	0	—	—
吴文娟	0	0	0	0	—	—
夏祖青	0	0	0	0	—	—
肖海红	0	0	0	0	—	—
杨林	0	0	0	0	—	—
左光	0	0	0	0	—	—
丛刚	0	0	0	0	—	—
路骏	0	0	0	0	—	—
付正军	0	0	0	0	—	—
王百川	0	0	0	0	—	—
王海龙	0	0	0	0	—	—
李剑	0	0	0	0	—	—
陈燕	0	0	0	0	—	—
曲永卿	0	0	0	0	—	—
褚小楷	0	0	0	0	—	—
王伟	0	0	0	0	—	—
戴绍忠	0	0	0	0	—	—
杜纲	0	0	0	0	—	—
鲁旭东	0	0	0	0	—	—
孟凡良	0	0	0	0	—	—
董西路	0	0	0	0	—	—
李洪波	0	0	0	0	—	—
王利宾	0	0	0	0	—	—
赵键	0	0	0	0	—	—
李光成	0	0	0	0	—	—
徐世昌	0	0	0	0	—	—
钟睿	0	0	0	0	—	—
黄灿明	0	0	0	0	—	—
张东明	0	0	0	0	—	—
刘丁	0	0	0	0	—	—
游力	0	0	0	0	—	—
吴梦冰	0	0	0	0	—	—
王中伟	0	0	0	0	—	—
李伟	0	0	0	0	—	—
赵南星	0	0	0	0	—	—
李欣贺	0	0	0	0	—	—
胡进	0	0	0	0	—	—
吴晓莉	0	0	0	0	—	—

合计	0	0	0	0	—	—
----	---	---	---	---	---	---

## 二、 公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍(截止 2009 年 12 月 31 日)

单位：股

<b>股东总数</b>	53 人				
<b>前十名股东持股情况</b>					
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
高小离	境内自然人	30.09%	15,045,800	15,045,800	无
王 琦	境内自然人	25.01%	12,504,833	12,504,833	无
熊运鸿	境内自然人	19.73%	9,863,867	9,863,867	无
杨登彬	境内自然人	2.20%	1,100,000	1,100,000	无
李宗利	境内自然人	2.00%	1,000,000	1,000,000	无
王 旭	境内自然人	2.00%	1,000,000	1,000,000	无
李 卫	境内自然人	1.60%	800,000	800,000	无
王 超	境内自然人	1.60%	800,000	800,000	无
巩胜利	境内自然人	1.00%	500,000	500,000	无
徐 玮	境内自然人	1.00%	500,000	500,000	无
<b>前十名无限售条件的股东持股情况</b>					
股东名称	持有无限售条件的股份数量				股份种类
无	无				无

## 三、 证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1461 号文核准，公司公开发行不超过 1,700 万股人民币普通股。发行采用网下向询价对象询价配售（以下简称“网下配售”）与网上向社会公众投资者定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，发行时间 2010 年 1 月 7 日，其中，网下配售 340 万股，网上定价发行 1,360 万股，发行价格为 30.70 元/股。

经深圳证券交易所《关于北京华力创通科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2010]22 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，证券简称“华力创通”，证券代码“300045”；其中本次公开发行中网上定价发行的 1,360 万股股票已于 2010 年 1 月 20 日起上市交易。

发行募集资金总额为 52,190.00 万元，发行募集资金净额为 50,459.77 万元。

中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2010 年 1 月 12 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字[2010]第 007 号《验资报告》。

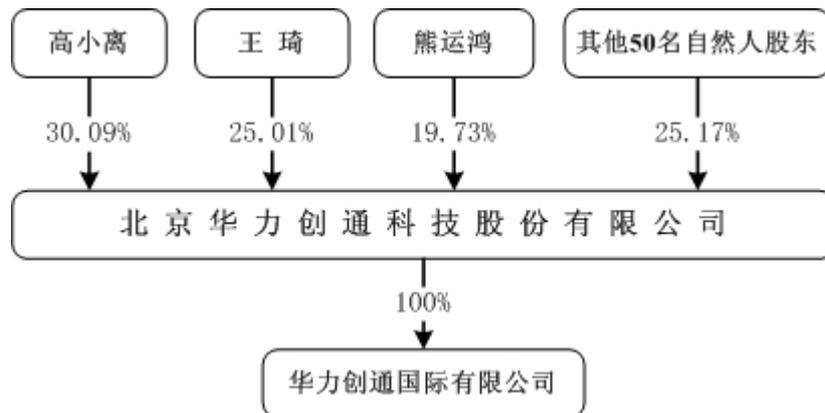
#### 四、 控股股东及实际控制人情况介绍

##### (一) 控股股东

董事高小离、董事王琦、董事熊运鸿三人作为公司控股股东及实际控制人，并作为一致行动人，合计持有本公司 3,741.45 万股股份，占公司股本总额的 74.83%，2010 年 1 月股票发行后占公司股本总额的 55.84%，简历见第六节之“一、董事、监事和高级管理人员情况”。

##### (二) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系

报告期内公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动和报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数 (单位:股)	年末持股数 (单位:股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
高小离	董事长、总经理	男	43	2008年1月—2011年1月	15,045,800	15,045,800	无	28.10	无
王琦	董事	男	45	2008年1月—2011年1月	12,504,800	12,504,800	无	18.50	无
熊运鸿	董事、财务总监	男	44	2008年1月—2011年1月	9,863,900	9,863,900	无	18.50	无
王旭	董事 副总经理	男	47	2008年1月—2011年1月	1,000,000	1,000,000	无	18.50	无
王超	董事、副总经理	男	42	2008年1月—2011年1月	800,000	800,000	无	18.50	无
路骏	董事	男	38	2009年5月—2011年1月	262,500	262,500	无	15.22	无
李春升	独立董事	男	47	2009年5月—2011年1月	0	0	无	3.0	无
李燕	独立董事	女	53	2009年5月—2011年1月	0	0	无	3.0	无
赵轶姝	独立董事	女	43	2009年5月—2011年1月	0	0	无	3.0	无
徐玮	监事会主席	女	35	2008年1月—2010年3月	500,000	500,000	无	8.65	无
杜纲	监事	男	37	2008年1月—2011年1月	100,000	100,000	无	13.70	无
付正军	监事	男	43	2009年5月—2010年2月	200,000	200,000	无	12.46	无
夏祖青	监事	男	37	2009年5月—2011年1月	300,000	300,000	无	9.60	无
王伟	监事	男	34	2009年5月—2011年1月	120,000	120,000	无	13.63	无
李宗利	副总经理	男	43	2008年1月—2011年1月	1,000,000	1,000,000	无	18.50	无
巩胜利	副总经理	男	40	2008年1月—2011年1月	500,000	500,000	无	18.50	无
吴梦冰	董事会秘书	女	38	2009年5月—2011年1月	200,000	200,000	无	12.82	无
合计	—	—	—	—	42,397,000	42,397,000	—	234.18	—

#### (二) 董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

##### 1. 董事会成员

高小离，男，43 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年一直在本公司，曾任北京华力创通科技有限公司董事长、总经理，现任本公司董事长、总

经理。董事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

王琦，男，45 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司副总经理，现任本公司董事。董事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

熊运鸿，男，44 岁，博士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司财务总监兼副总经理，现任本公司董事、财务总监。董事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

王旭，男，47 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。2004 年至 2006 年任中船重工测控技术部总经理助理，2006 年至 2007 年任北京华力创通科技有限公司副总经理、仿真系统事业部总经理，2008 年至今任本公司董事、副总经理、仿真系统事业部总经理、党支部书记。董事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

王超，男，42 岁，学士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司副总经理、实时事业部总经理，现任本公司董事、副总经理、实时系统事业部总经理。董事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

路骏，男，38 岁，学士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司工程师、企业发展部经理、本公司监事，现任本公司董事、企业发展部经理、首席工程师。董事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

李春升，男，47 岁，博士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在北京航空航天大学电子信息工程学院工作，任职教授、博士生导师，2009 年 5 月至今任本公司独立董事。独立董事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

李燕，女，53 岁，学士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在中央财经大学工作，任财政学院副院长、教授、硕士研究生导师、中国法学会财税法学研究会理事、全国财政学教学研究会理事、青岛啤酒独立董事，2009 年 5 月至今任本公司独立董事。独立董事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

赵轶姝，女，43 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在北京航空航天大学任教，2009 年 5 月至今任本公司独立董事。独立董事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

## 2. 监事会成员

徐玮，女，35 岁，学士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司财务商务部经理，本公司监事会主席，现任本公司财务部经理。监事任期为 2008 年 1 月至 2010 年 3 月(2010 年 3 月 6 日已辞去监事职务)。

杜纲，男，37 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司研发中心主任，现任本公司监事、信号处理技术部主任。监事任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

付正军，男，43 岁，博士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司工程师、产品市场部经理、运行管理部经理，本公司监事，质量管理体系管理者代表、运行管理部经理、行政人事部经理。现任公司副总经理。监事任期为 2009 年 5 月至 2010 年 2 月（2010 年 2 月 2 号已辞去监事职务）。

夏祖青，男，37 岁，大专，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司销售经理、仿真系统事业部销售部经理，现任本公司监事、仿真系统事业部业务部经理。监事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

王伟，男，34 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司工程师，现任本公司监事、导航研究所常务副所长。监事任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

## 3. 高级管理人员

高小离，公司总经理，任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月，简历同上。

熊运鸿，公司财务总监，任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月，简历同上。

王旭，公司副总经理，任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月，简历同上。

王超，公司副总经理，任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月，简历同上。

巩胜利，男，40 岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任北京华力创通科技有限公司研发部经理、公司副总经理，现任本公司副总经理。任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

李宗利，男，43 岁，学士，中国国籍，无境外居留权。最近五年来一直在本公司工作，曾任中北京华力创通科技有限公司副总经理、信号处理事业部总经理，现任本公司副总经理、信号处理事业部总经理。任期为 2008 年 1 月至 2011 年 1 月。

吴梦冰，女，38 岁，硕士，会计师、经济师，中国国籍，无境外居留权。2005 年留学英国，2006 年至 2008 年任职北京北斗星通导航技术股份公司董事会秘书，2009 年 5 月至今任本公司董事会秘书。任期为 2009 年 5 月至 2011 年 1 月。

#### 4. 董事、监事、高级管理人员在外兼职情况

公司除独立董事外的董事、监事和高管人员均无在外兼职情形。独立董事相关兼职情况见“（二）董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历”之“1. 董事会成员”。

#### 5. 报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况。

2009 年 5 月 4 日，公司召开第一届董事会第二次会议，同意王琦、熊运鸿不再担任公司副总经理职务，熊运鸿仍然担任公司财务总监。原因是为满足上市公司治理和规范化运作的要求，董事兼高管不超过公司董事总数的二分之一。

## 二、 报告期内公司核心技术团队或关键技术人员

报告期内，公司的核心技术人员未发生变化。

## 三、 员工情况

截止 2009 年 12 月 31 日，公司共有在册员工 205 人，构成如下：

学 历 结 构		
教育程度	人数（人）	占比
大学本科以上	174	84.88%
大专	23	11.22%
中专及以下	8	3.90%
合计	205	100%
岗 位 结 构		
专业分工	人数（人）	占比

技术人员	126	61.46%
销售人员	31	15.12%
财务人员	4	1.95%
其它管理人员	44	21.46%
合计	205	100%
<b>年 龄 结 构</b>		
年龄区间	人数 (人)	占比
30 岁以下	114	55.61%
31—45 岁	89	43.41%
45 岁以上	2	0.98%
离退休人员	-	-
合计	205	100%

截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

## 第七节 公司治理结构

### 一、 公司治理情况

报告期内,以公开发行股票并在创业板上市为契机,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求,不断完善公司的法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,持续深入开展公司治理活动,促进了公司规范运作,提高了公司治理水平。截至报告期末,公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

#### 1. 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》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求,规范地召集、召开股东大会,平等对待所有股东,并尽可能为股东参加股东大会提供便利,使其充分行使股东权利。

#### 2. 关于公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为,没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力,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。

#### 3. 关于董事和董事会

公司董事会设董事 9 名,其中独立董事 3 名,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。报告期内,各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作,出席董事会和股东大会,勤勉尽责地履行职责和义务,同时积极参加相关培训,熟悉相关法律法规。

#### 4. 关于监事和监事会:

公司监事会设监事 5 名,其中职工监事 2 名,监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求,认真履行自己的职责,对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

#### 5. 关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立企业绩效评价激励体系,经营者的收入与企业经营业绩挂钩,高级管理人员的聘任公开、透明,符合法律、法规的规定。

#### 6. 关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理办法》等的要求,真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息;《信息披露管理办法》明确规定公司董事会秘书负责信息披露工作,协调公司与投资者的关系,接待股东来访,回答投资者咨询,向投资者提供公司已披露的资料;并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网(www.cninfo.com.cn)为公司信息披露的指定报纸和网站,确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7. 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,实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、 报告期内股东大会、董事会运行情况及独立董事履职情况

### (一) 股东大会运行情况

报告期内,共召开了 2 次股东大会,历次股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。

股东大会召开情况如下:

2009 年 5 月 4 日,公司召开 2008 年度股东大会,全体股东同意豁免该次股东大会的通知期限,并审议通过了 2008 年董事会工作报告和监事会工作报告,同意 2008 年度不进行利润分配,同意修改公司章程,选举路骏为公司第一届董

事会董事，选举李春升、李燕、赵轶姝为公司第一届董事会独立董事，选举付正军为公司第一届监事会监事，审议通过公司股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、独立董事工作规则、关联交易管理制度、投融资及担保管理制度，同意设立董事会审计委员会，并同意聘请中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司会计师事务所。

2009年6月30日，公司召开2009年第一次临时股东大会，审议通过了关于本次发行并上市的相关议案，同时也审议通过了《避免同业竞争协议》及修订后的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》。

## (二) 董事会运行情况

1. 董事会运行情况详见“第三节、董事会报告”之“六、公司董事会日常工作情况”。

### 2. 董事会专业委员会运行情况

公司现设有董事会审计委员会，由2名独立董事与1名董事组成，其中1名独立董事为会计专业人员，并由其担任召集人。

2010年2月26日，审计委员会与公司聘请的审计机构沟通，确定了公司2009年度财务报告审计工作计划日程安排。在年审注册会计师进场前，审计委员会认真审阅了公司出具的2009年度财务报表，认为：1、公司财务报表依照公司会计政策编制、会计政策运用恰当，会计估计合理，符合新企业会计准则及财政部发布的有关规定要求；2、公司财务报表纳入合并范围的单位和报表内容完整，报表合并基础准确；3、公司财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况，未发现重大偏差或重大遗漏的情况。审计委员会同意以此财务报表提交年审注册会计师开展审计工作。在年审注册会计师进场后加强了与年审注册会计师的沟通，并督促其按计划进行安排审计工作。2010年3月23日，审计委员会审阅了年审注册会计师出具了审计意见的公司2009年度财务会计报告，认为：1、公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报告不存在重大差异；2、经审计的公司财务报表符合新企业会计准则的相关规定，能够如实地反映企业的财务状况、经营成果及现金流量情况。审计委员会同意中瑞岳华会计师事务所有限公司

对公司 2009 年度财务报表出具的审计意见，并提交董事会审议。

### (三) 独立董事履职情况

公司于 2009 年 5 月 4 日召开的 2008 年度股东大会审议通过了《独立董事工作规则》。公司独立董事严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作规则》等相关制度的规定行使自己的权利，履行自己的义务。

#### 1. 独立董事工作情况

根据《公司章程》的规定，公司设三名独立董事，公司董事会总人数为九名，独立董事人数达到了董事会人数的三分之一。

公司独立董事李春升先生、李燕女士、赵轶姝女士，能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作规则》等的规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，了解公司经营管理状况、内部控制体系的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司续聘审计机构等事项发表独立董事意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

#### 2. 报告期内公司独立董事出席董事会情况

报告期内董事会召开次数			3			
董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李春升	独立董事	3	3	0	0	否
李燕	独立董事	3	3	0	0	否
赵轶姝	独立董事	3	3	0	0	否

3. 报告期内，公司三名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议

### 三、 公司“五分开”情况及独立性

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公

公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司股东完全分开，具有独立、完整的资产和业务及面向市场、自主经营的能力。

#### **(一) 业务独立情况**

本公司具备独立完整的原料采购、产品研发、生产和销售系统，并按生产经营计划自主组织生产经营，不受其他组织干预，也不依赖于控股股东、实际控制人。

#### **(二) 人员独立情况**

本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、公司章程的有关规定任免。公司董事长、董事（除独立董事外）、监事、总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作，不存在在其他公司兼职和领薪的情形。公司在劳动、人事及工资管理上完全独立。

#### **(三) 资产完整情况**

本公司系有限公司整体变更设立的股份公司，公司设立时，有限公司的全部资产由本公司承继，公司拥有从事计算机仿真业务的全部资产，包括研发系统、生产系统、销售系统及其配套设施等。相关资产的权属变更手续已经完成，公司资产完全独立于公司股东。

#### **(四) 机构独立情况**

公司已依法建立了股东大会、董事会、监事会、经理层等组织机构，严格按照公司章程规范运作，设立了董事会办公室、审计部、导航技术研究所、研发中心、行政人事部、运行管理部、企业发展部、商务部、财务部、工程部、市场部、仿真系统事业部、实时系统事业部、信号处理事业部等职能部门，并根据业务开展的需要在上海和深圳设立了分公司，在成都设立了办事处。各职能部门、分公司及办事处在生产经营场所等方面不存在与主要股东混合经营、合署办公的情形。

#### **(五) 财务独立情况**

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司建立了独立的财务核算体系和符合上市公司要求的财务会计制度和财务管理制度，开设了独立的银行账号，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司根据企业发展规划、行业发展状况和市场需求变化的趋势，自主决定投资计划和资金安排，不存在公司股东占用公司资金、干预公司财务决策的情况。

#### 四、 公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起较为健全的内部控制制度，整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高。有效的保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

##### （一） 法人治理方面

公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作规则》、《董事会审计委员会工作规则》、《董事会秘书工作规则》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》等具体的规章制度。这些制度对完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要的作用。

##### （二） 经营管理与质量控制方面

为规范经营管理，公司各运营部门包括销售、采购、研发等都制订了详细的规章制度。公司通过了中国新时代质量体系认证中心的GB/T 19001-2000和 GJB 9001A-2001标准认证。公司还结合生产经营特点对产供销环节分别制定了销售与收款管理的内部控制制度、采购与付款管理的内部控制制度、仓储与生产的内部控制制度及其细则，保证了相关业务活动均按照适当的授权进行，加强内部控制，促使公司的经营管理活动协调、有序、高效运行。

### (三) 会计核算与财务管理方面

公司在会计核算、会计监督和财务管理方面已基本建立了一套符合公司实际的、较合理的内部控制制度，并得到了有效执行。在财务管理和会计审核方面均设置了较为合理的岗位职责权限，并配备了相应的人员以保证财会工作的顺利开展，财务会计机构人员分工明确，实行岗位责任制，各岗位都能相互制衡。公司各级会计人员具备了相应的专业素质，不定期参加相关业务培训，对重要会计业务和电算化操作制定和执行了明确的授权规定。公司在财务会计方面的内部控制制度能够得到切实有效的实施。

### (四) 信息披露与投资者关系管理方面

公司制订了《信息披露管理办法》，严格按照有关规定披露信息，明确了公司各部门、子公司和有关人员的信息收集与管理以及信息披露职责范围和保密责任，要求相关责任人对可能发生或已发生重大信息事项时应及时向公司董事会办公室报告。通过以上措施，有效保证了信息披露工作的顺利进行。

上市后加强公司与投资者之间的信息交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解和掌握公司的经营状况。

### (五) 关联交易及对外担保方面

根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的规定，公司制定了《关联交易管理制度》，对关联交易的决策权限、回避制度和披露程序等做出了明确规定，保证公司关联交易的合法性、公允性和合理性，以切实保障公司和中小股东的合法权益。公司2009 年度不存在关联交易事项。

根据《公司法》、中国证监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》的有关规定，公司在《公司章程》中规定了严格的对外担保审批程序和审批权限。公司制定了《投融资和对外担保决策制度》，对投融资的决策程序及决策权限、对外担保的审批程序、管理及信息披露等作出了明确规定。公司严格控制对外担保，报告期内没有发生对外担保事项。

## 五、 公司董事会对公司内部控制的自我评估报告

公司董事会认为：自 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日止，公司未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，公司内部控制制度基本健全、执行有效。公司将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时补充完善内部控制制度，使公司内部控制制度不断改进、充实和完善，促进公司持续、稳健发展。

## 六、 高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了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。为激励公司高级管理人员勤勉尽责，恪守职责，努力完成和超额完成公司制定的各项任务，对公司高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评激励作用，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。

## 七、 公司治理活动情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他相关法律、法规的相关规定，继续推进公司治理，完善法人治理结构，规范公司运作。根据证监会和深圳证券交易所的有关规定，制定、修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会审计委员会工作规则》。截至报告期末，公司治理状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

公司将进一步严格按照法律、行政法规及证监会、深交所的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

## 第八节 监事会报告

### 一、 报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会共召开了 1 次监事会，具体内容如下：

2009 年 5 月 4 日，在公司会议室以现场方式召开第一届监事会第二次会议，会议审议通过《2008 年度监事会工作报告》、《监事会议事规则》，推选付正军为公司第一届监事会监事候选人。

### 二、 监事会对公司 2009 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

#### (一) 公司依法运作情况

2009 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序、内部控制制度的建立与执行情况和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》的各项规定，建立了内部控制制度并在逐步健全完善中。董事会运作规范、科学决策、程序合法，并认真执行了股东大会各项决议。公司董事、高级管理人员执行职务时忠于职守、勤勉尽责，不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。

#### (二) 检查公司财务的情况

监事会对 2009 年度公司的经营成果和财务状况等进行了监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、客观、准确地反映了公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

#### (三) 公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无收购、出售资产情况。未发生内幕交易以及其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### (四) 公司关联交易情况

公司 2009 年未发生关联交易行为。

#### (五) 公司对外担保及股权、资产置换情况

2009 年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

## 第九节 财务报告

# 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 03508 号

北京华力创通科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京华力创通科技股份有限公司（以下简称“华力创通公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者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华力创通公司管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

### 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作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，华力创通公司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华力创通公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：  
-----

中国注册会计师：  
-----

2010 年 3 月 26 日

## 合并资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	37,291,471.94	38,671,129.70
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	31,584,308.10	19,025,680.77
预付款项	七、4	9,782,202.02	5,165,273.93
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、3	4,350,694.12	1,777,922.32
买入返售金融资产		-	-
存货	七、5	6,235,822.75	7,874,865.92
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>89,244,498.93</b>	<b>72,514,872.64</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、6	4,137,371.23	3,326,471.47
在建工程	七、7	35,691,059.20	16,646,715.61
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、8	34,050,103.57	29,616,011.08
开发支出	七、8	12,507,347.47	11,581,100.82
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、9	530,299.38	471,493.26

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		86,916,180.85	61,641,792.24
资产总计		176,160,679.78	134,156,664.88

法定代表人: 高小离      主管会计工作负责人: 熊运鸿      会计机构负责人: 徐玮

## 合并资产负债表(续)

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、12	3,242,090.19	4,166,486.10
预收款项	七、13	19,040,704.82	14,936,151.85
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	七、14	347,949.69	301,214.99
应交税费	七、15	3,694,737.67	2,310,119.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	七、16	675,183.15	116,900.30
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>27,000,665.52</b>	<b>21,830,872.92</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、18	27,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	七、17	554,032.70	266,678.70
递延所得税负债	七、9	5,567,238.22	2,886,053.95
其他非流动负债	七、19	1,550,000.00	1,850,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>34,671,270.92</b>	<b>35,002,732.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>61,671,936.44</b>	<b>56,833,605.57</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	七、20	50,000,000.00	50,000,000.00

资本公积	七、21	405,499.85	232,199.85
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、22	3,257,354.65	1,077,591.83
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、23	60,825,888.84	26,013,267.63
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		114,488,743.34	77,323,059.31
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		114,488,743.34	77,323,059.31
<b>负债和所有者权益总计</b>		176,160,679.78	134,156,664.88

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

## 合并利润表

2009 年度

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		162,791,250.12	115,343,428.97
其中: 营业收入	七、24	162,791,250.12	115,343,428.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		122,603,179.19	87,356,700.38
其中: 营业成本	七、24	85,994,713.55	55,736,377.52
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	七、25	985,174.98	487,606.25
销售费用		8,412,865.96	7,002,164.00
管理费用		26,842,256.93	22,904,316.56
财务费用		-156,969.25	781,491.88
资产减值损失	七、26	525,137.02	444,744.17
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		40,188,070.93	27,986,728.59
加: 营业外收入	七、27	2,480,771.51	2,856,783.11
减: 营业外支出	七、28	4,398.31	-
其中: 非流动资产处置损失	七、28	4,398.31	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		42,664,444.13	30,843,511.70
减: 所得税费用	七、29	5,672,060.10	3,752,652.24

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		36,992,384.03	27,090,859.46
归属于母公司所有者的净利润		36,992,384.03	27,090,859.46
少数股东损益		-	-
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	七、30	0.74	0.54
（二）稀释每股收益	七、30	0.74	0.54
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		36,992,384.03	27,090,859.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,992,384.03	27,090,859.46
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

## 合并现金流量表

2009 年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,885,147.40	122,094,959.22
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		1,480,771.51	856,783.11
收到其他与经营活动有关的现金	七、31	8,832,976.06	13,870,084.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>175,198,894.97</b>	<b>136,821,826.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		89,031,999.38	65,338,000.81
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		17,379,632.64	14,019,705.06
支付的各项税费		7,392,389.35	4,148,792.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、31	30,680,320.55	20,316,590.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,484,341.92</b>	<b>103,823,088.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,714,553.05</b>	<b>32,998,738.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,580.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	七、31	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,580.00</b>	<b>-</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,915,771.30	21,810,257.85
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,915,771.30</b>	<b>21,810,257.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,908,191.30</b>	<b>-21,810,257.85</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,567.50	2,508,014.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、31	1,042,859.06	340,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,189,426.56</b>	<b>12,848,014.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,189,426.56</b>	<b>-12,848,014.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,407.05</b>	<b>-561,933.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、32	<b>-1,379,657.76</b>	<b>-2,221,466.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额	七、32	38,671,129.70	40,892,595.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、32	<b>37,291,471.94</b>	<b>38,671,129.70</b>

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

合并所有者权益变动表

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	50,000,000.00	232,199.85			1,077,591.83		26,013,267.63			77,323,059.31
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	50,000,000.00	232,199.85			1,077,591.83		26,013,267.63			77,323,059.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		173,300.00			2,179,762.82		34,812,621.21			37,165,684.03
（一）净利润							36,992,384.03			36,992,384.03
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							36,992,384.03			36,992,384.03
（三）所有者投入和减少资本		173,300.00								173,300.00
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		173,300.00								173,300.00
（四）利润分配					2,179,762.82		-2,179,762.82			
1. 提取盈余公积					2,179,762.82		-2,179,762.82			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										

<b>(五) 所有者权益内部结转</b>									
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									
<b>(六) 专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>四、本期期末余额</b>	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65		60,825,888.84		114,488,743.34

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

**合并所有者权益变动表**

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	12,000,000.00	1,642,900.00			4,154,698.28		32,348,201.57			50,145,799.85
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
<b>二、本年年初余额</b>	12,000,000.00	1,642,900.00			4,154,698.28		32,348,201.57			50,145,799.85
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	38,000,000.00	-1,410,700.15			-3,077,106.45		-6,334,933.94			27,177,259.46
(一) 净利润							27,090,859.46			27,090,859.46
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							27,090,859.46			27,090,859.46
(三) 所有者投入和减少资本		86,400.00								86,400.00
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		86,400.00								86,400.00
(四) 利润分配					1,077,591.83		-1,077,591.83			
1. 提取盈余公积					1,077,591.83		-1,077,591.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										

<b>(五) 所有者权益内部结转</b>	38,000,000.00	-1,497,100.15			-4,154,698.28		-32,348,201.57		
1. 资本公积转增资本(或股本)	1,497,100.15	-1,497,100.15							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	4,154,698.28				-4,154,698.28				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	32,348,201.57						-32,348,201.57		
<b>(六) 专项储备</b>									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
<b>四、本期期末余额</b>	50,000,000.00	232,199.85			1,077,591.83		26,013,267.63		77,323,059.31

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		13,730,809.88	27,021,670.97
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、1	26,042,345.00	16,809,524.64
预付款项		9,529,558.62	5,165,273.93
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十三、2	4,350,694.12	1,777,922.32
存货		807,508.22	4,607,468.78
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>54,460,915.84</b>	<b>55,381,860.64</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	十三、3	923,902.90	923,902.90
投资性房地产		-	-
固定资产		4,137,371.23	3,326,471.47
在建工程		35,691,059.20	16,646,715.61
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		34,050,103.57	29,616,011.08
开发支出		12,507,347.47	11,581,100.82
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		530,299.38	471,493.26
其他非流动资产		-	-

非流动资产合计		87,840,083.75	62,565,695.14
资产总计		142,300,999.59	117,947,555.78

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

**母公司资产负债表(续)**

2009 年 12 月 31 日

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		7,150,494.02	7,672,966.05
预收款项		18,774,405.02	14,539,661.94
应付职工薪酬		347,949.69	301,214.99
应交税费		3,694,737.67	2,310,119.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		531,790.95	116,900.30
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>30,499,377.35</b>	<b>24,940,862.96</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		27,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		272,575.91	148,574.68
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,550,000.00	1,850,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,822,575.91</b>	<b>31,998,574.68</b>
<b>负债合计</b>		<b>59,321,953.26</b>	<b>56,939,437.64</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		50,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		405,499.85	232,199.85
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,257,354.65	1,077,591.83

一般风险准备		-	-
未分配利润		29,316,191.83	9,698,326.46
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>82,979,046.33</b>	<b>61,008,118.14</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>142,300,999.59</b>	<b>117,947,555.78</b>

法定代表人: 高小离      主管会计工作负责人:熊运鸿      会计机构负责人:徐玮

## 母公司利润表

2009 年度

编制单位:北京华力创通科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	98,225,889.54	64,427,755.89
减: 营业成本	十三、4	40,720,272.44	25,115,072.87
营业税金及附加		985,174.98	487,606.25
销售费用		7,271,738.24	6,661,440.26
管理费用		26,842,256.93	22,904,316.56
财务费用		-255,778.42	145,482.11
资产减值损失		350,094.55	328,104.37
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)		-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		22,312,130.82	8,785,733.47
加: 营业外收入		2,480,771.51	2,856,783.11
减: 营业外支出		4,398.31	-
其中: 非流动资产处置损失		4,398.31	-
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		24,788,504.02	11,642,516.58
减: 所得税费用		2,990,875.83	866,598.29
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		21,797,628.19	10,775,918.29
<b>五、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益			-
(二)稀释每股收益		-	-
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		21,797,628.19	10,775,918.29

法定代表人: 高小离

主管会计工作负责人: 熊运鸿

会计机构负责人: 徐玮

## 母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,200,780.67	73,115,592.16
收到的税费返还		1,480,771.51	856,783.11
收到其他与经营活动有关的现金		7,598,629.00	9,741,228.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,280,181.18</b>	<b>83,713,603.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,201,927.34	27,942,819.07
支付给职工以及为职工支付的现金		17,379,632.64	14,019,705.06
支付的各项税费		7,392,389.35	4,148,792.13
支付其他与经营活动有关的现金		28,499,475.08	15,859,995.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>94,473,424.41</b>	<b>61,971,311.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三、5	<b>18,806,756.77</b>	<b>21,742,292.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,580.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,580.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,915,771.30	21,810,257.85
投资支付的现金		-	923,902.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,915,771.30</b>	<b>22,734,160.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,908,191.30</b>	<b>-22,734,160.75</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,146,567.50	2,508,014.14
支付其他与筹资活动有关的现金		1,042,859.06	340,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,189,426.56	12,848,014.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-6,189,426.56	-12,848,014.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-31,042.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三、5	-13,290,861.09	-13,870,924.95
加：期初现金及现金等价物余额	十三、5	27,021,670.97	40,892,595.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三、5	13,730,809.88	27,021,670.97

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

### 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	50,000,000.00	232,199.85			1,077,591.83		9,698,326.46	61,008,118.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	50,000,000.00	232,199.85			1,077,591.83		9,698,326.46	61,008,118.14
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>		173,300.00			2,179,762.82		19,617,865.37	21,970,928.19
（一）净利润							21,797,628.19	21,797,628.19
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							21,797,628.19	21,797,628.19
（三）所有者投入和减少资本		173,300.00						173,300.00
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		173,300.00						173,300.00
（四）利润分配					2,179,762.82		-2,179,762.82	
1. 提取盈余公积					2,179,762.82		-2,179,762.82	
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								
<b>(六) 专项储备</b>								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本期期末余额</b>	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65		29,316,191.83	82,979,046.33

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

2009 年度

单位：人民币元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	12,000,000.00	1,642,900.00			4,154,698.28		32,348,201.57	50,145,799.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	12,000,000.00	1,642,900.00			4,154,698.28		32,348,201.57	50,145,799.85
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	38,000,000.00	-1,410,700.15			-3,077,106.45		-22,649,875.11	10,862,318.29
（一）净利润							10,775,918.29	10,775,918.29
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							10,775,918.29	10,775,918.29
<b>（三）所有者投入和减少资本</b>		86,400.00						86,400.00
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		86,400.00						86,400.00
<b>（四）利润分配</b>					1,077,591.83		-1,077,591.83	
1. 提取盈余公积					1,077,591.83		-1,077,591.83	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
<b>（五）所有者权益内部结转</b>	38,000,000.00	-1,497,100.15			-4,154,698.28		-32,348,201.57	

1. 资本公积转增资本（或股本）	1,497,100.15	-1,497,100.15						
2. 盈余公积转增资本（或股本）	4,154,698.28				-4,154,698.28			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	32,348,201.57						-32,348,201.57	
<b>(六) 专项储备</b>								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>四、本期期末余额</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>232,199.85</b>			<b>1,077,591.83</b>		<b>9,698,326.46</b>	<b>61,008,118.14</b>

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：徐玮

**北京华力创通科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2009 年度**

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、 公司基本情况**

北京华力创通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京华力创通科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立。华力创通公司由4位自然人股东出资500万元,于2001年6月成立,其中:高小离出资150万元、张海兵出资125万元、王琦出资125万元、熊运鸿出资100万元,持股比例分别为30%、25%、25%、20%。2004年11月18日,经2004年第二次股东会决议,张海兵将其持有的25%的股份转让给其他三位股东,股东变更为高小离、王琦、熊运鸿3人,持股比例分别为40%、33.4%、26.6%。2006年9月10日,依公司2006年股东会决议,高小离、王琦、熊运鸿3人按比例追加投资,股本由原来的500万元变更为1200万元。2007年12月10日和2007年12月26日,依据公司2007年第三次和第四次股东会决议,3名股东分别将各自持有的部分股份转让给45名自然人新股东,转让后股东变更为48名,股本总额保持1200万元不变。2008年1月12日,经有限公司2008年第一次股东会决议,以2007年12月31日为基准日经审计后的净资产50,595,358.37元为基数,按1:0.9882的比例折为5,000万股,整体变更设立股份有限公司--北京华力创通科技股份有限公司,取得110108002730730号企业法人营业执照,营业期限20年。2009年2月以及4月公司5名股东将各自持有的全部或部分股份转让给7名自然人新股东,转让后股东变更为53名。

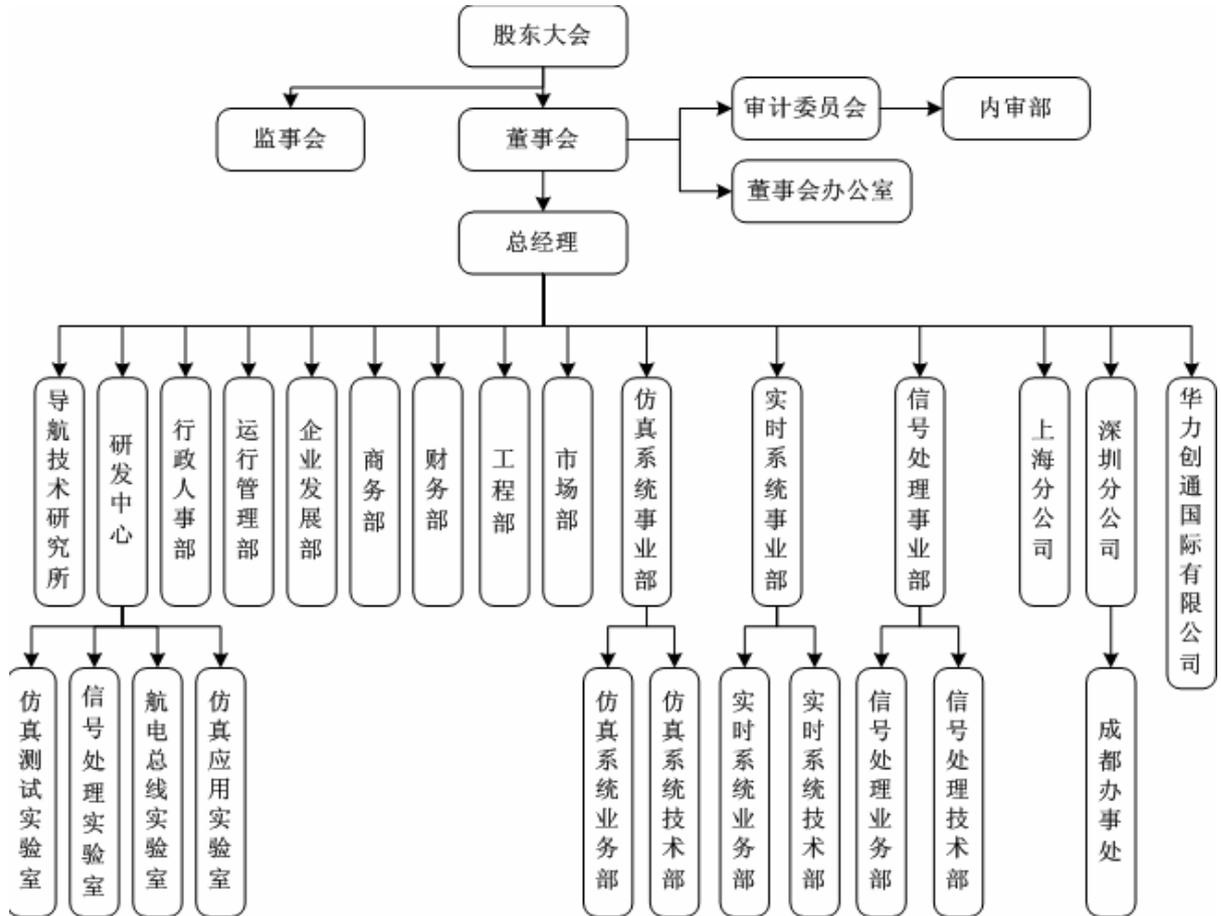
**1、 本公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务**

本公司所属行业性质: 电子信息产业之计算机仿真子行业。

经营范围: 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 法律、行政法规、国务院决定禁止的, 不得经营; 法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的, 经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营; 法律、行政法规、国务院决定未规定许可的, 自主选择经营项目开展经营活动。

本公司自设立以来一直从事基于计算机技术的仿真测试系统及其相关设备的研发、定制、生产和销售。目前公司的主营业务收入来自计算机仿真业务领域。

## 2、本公司的基本组织架构



本公司财务报表于 2010 年 3 月 26 日已经公司董事会批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 3、记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内报表项目的会计计量属性未发生变化。

## 4、现金及等价物的确定标准

(1) 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款。

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

## 5、外币业务

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法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。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 6、金融资产、金融负债

### (1) 金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A.与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B.不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

b.初始确认金额扣除按照《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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价

值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

### (3) 金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

### (4) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

#### ①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### ②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### A.以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发

生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后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。应收款项减值测试及计提方法见“附注四、应收款项”。

#### B.以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值也按照上述原则处理。

#### C.可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

D.对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### 7、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大(比例占应收款项账面余额 10%以上或金额在 100 万元以上)的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为：

账 龄	计提比例
1 年以内(含 1 年,下同)	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 8、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品或产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价。

### (3) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销

售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始计量

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(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。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并

成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

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

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②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采用权益法核算的。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

### （3）共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

## 10、固定资产

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
运输工具	10.00	5.00%	9.50%
电子设备	5.00	5.00%	19.00%

办公设备	5.00	5.00%	19.00%
------	------	-------	--------

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。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，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### 11、在建工程

本公司在建工程为正在施工中的建筑工程、安装工程。

在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 12、无形资产

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产的后续计量

##### ①无形资产使用寿命的估计

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

##### ②无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

##### ③无形资产的摊销

本公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。

### 13、研究开发支出

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。研究阶段支出是指本公司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而发生的支出。本公司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。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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,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。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。

#### 14、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账,在项目受益期内按直线法进行摊销。

#### 15、资产减值

##### (1) 适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资(不含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)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程、工程物资;无形资产(包括资本化的开发支出)、资产组和资产组组合、商誉等。

##### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日,本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

- ①资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)

预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### (3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### (4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用 在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (5) 资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### (6) 商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其

可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。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。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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。为购建固定资产所借入的专门借款，其所发生的借款费用，符合资本化条件的，其每一会计期间借款费用资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积数。借款费用一般不扣减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。

②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，本公司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。本公司一般借款的借款费用计入当期损益。

## 17、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

① 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

② 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (3) 可行权权益工具最佳估计数的确定依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 18、预计负债

#### (1) 预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：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。

#### (2) 预计负债的计量方法

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

### 19、收入

#### 收入确认的基本原则

#### (1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②本公司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计量；④相关经济利益很可能流入本公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司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：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已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。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

以相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 收入确认的具体会计政策

本公司销售的商品包括自行开发软件产品、定制系统集成产品和代理产品；提供的劳务主要是定制软件开发业务。公司各项业务收入确认的具体方法如下：

#### (1) 销售商品

##### ① 自行开发软件产品

在软件产品交付并经对方验收确认后，收到货款或获取收款的权利时，确认销售收入。

##### ② 定制系统集成开发业务

在合同约定的项目全部完成，产品经客户组织验收后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

##### ③ 销售代理商品

在商品发出后，收到货款或获取收款的权利时，确认销售收入。

#### (2) 提供劳务

合同金额较小、开发周期短、简单的定制软件开发项目，在合同约定的项目全部完成，经客户验收确认后，收到货款或获取收款权力时，确认收入。

合同金额 100 万元以上、开发周期 1 年以上，复杂的定制软件开发项目，在提供劳务交易结果能够可靠估计的情况下，采用完工百分比法确认收入。项目在软件详细设计方案经客户验收确认后，一般认为提供的劳务交易结果能够可靠估计。完工百分比根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定，如果相关阶段的合同约定收款比例低于该阶段按前述方法计算的完工百分比，按照孰低原则确认收入。

## 20、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：① 本公司能够满足政府补助所附条件；② 公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

① 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（1 元）计量。

② 与资产相关的政府补助，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，分别情况处理：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。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：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。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A.商誉的初始确认；

B.同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (3) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递

延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本年度无会计政策、会计估计的变更事项。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17.00%
营业税	营业税应税收入	5.00%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额、营业税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育费附加	实际缴纳增值税额、营业税额	3.00%

### 2、税收优惠及批文

#### (1)、增值税

根据京国税(2000)187号文件规定，对一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。本公司享受此项税收优惠。

#### (2)、营业税

根据京财税[2000]866号文件规定，企业签订的所有符合财税字[1999]273文规定，并经技术市场登记的技术开发、技术转让合同，都可以办理营业税免税备案手续。本公司享受此项税收优惠。

#### (3)、企业所得税

根据北京市新技术产业开发试验区暂行条例，对试验区的新技术企业减按15%税率征收所得税。新技术企业自开办之日起，三年内免征所得税。经北京市人民政府指定的部门批准，第四至六年可按前项规定的税率，减半征收所得税。根据财税[2003]244号文件规定，企业研究开发新产品、新技术、新工艺所实际发生的费用，除按规定据实列支外，可再按当年实际发生额的50%抵扣企业当年应纳税所得额。本公司从2001年至2006年上享受此两项优惠。

根据国科发火〔2008〕172号关于印发《高新技术企业认定管理办法的通知》的规定，2008年12月24日，本公司取得了编号为GR200811000941的《高新技术企业证书》，有效期3年。2009年公司执行高新技术企业15%的所得税税率政策。

本公司的子公司华力创通国际有限公司，为在香港设立的有限责任公司，根据当地利得税规定，如果有关买卖合同在香港以外的地方订立，其经营活动不包括在香港接受或从香港发出销售或购货订单，且其利润并不是在香港产生或得自香港，则公司所得利润无需在港课税。

#### 4、其他税项

按国家的有关具体规定计提。

### 六、 企业合并及合并财务报表

#### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### 2、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：港币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
华力创通国际有限公司	有限责任	香港	计算机服务	100.00	国际贸易、软件研发项目设计、软件服务外包	100.00	

(续)

金额单位：港币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东收益	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
华力创通国际有限公司	100.00	100.00	是			

### 3、合并财务报表编制方法

#### (1) 合并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

#### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时,如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的,需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整;或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,期末指2009年12月31日,期初指2009年1月1日,本期指2009年度,上期指2008年度。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折	人民币金额	外币金额	折	人民币金额

	算率		算率		
现金:			183,674.14		306,564.68
-人民币			183,674.14		133,321.24
-美元			-	25,348.00	173,243.44
银行存款:			37,107,797.80		38,364,565.02
-人民币			13,547,079.22		26,888,295.12
-美元	3,426,258.50	6.83	23,395,178.34	1,677,834.40	11,467,326.99
-欧元	0.93	9.80	9.11	546.81	5,281.64
-港币	188,001.01	0.88	165,531.13	4,151.62	3,661.27
其他货币资金					
合计			37,291,471.94		38,671,129.70

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	14,742,045.20	44.18	790,302.26	44.24
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	18,628,753.44	55.82	996,188.28	55.76
合计	33,370,798.64	100.00	1,786,490.54	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	11,936,462.64	58.84	801,492.04	63.54

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	8,350,571.65	41.16	459,861.48	36.46
合计	20,287,034.29	100.00	1,261,353.52	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中国直升机设计研究所	1,270,045.20	63,502.26	5%	正常业务往来款
国营长风机器厂	1,064,000.00	106,400.00	10%	正常业务往来款
中国科学院电子学研究所	2,655,000.00	132,750.00	5%	正常业务往来款
西安飞行自动控制研究所	1,615,000.00	80,750.00	5%	正常业务往来款
中国工程物理研究院	1,475,000.00	73,750.00	5%	正常业务往来款
航天恒星科技有限公司	1,589,000.00	79,450.00	5%	正常业务往来款
解放军某部(101)	1,610,000.00	80,500.00	5%	正常业务往来款
石家庄通信测控技术研究所	3,464,000.00	173,200.00	5%	正常业务往来款
合计	14,742,045.20	790,302.26		

② 其他不重大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	17,333,741.28	93.05	866,687.06	7,503,913.70	89.86	375,195.69
1至2年	1,295,012.16	6.95	129,501.22	846,657.95	10.14	84,665.79
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	18,628,753.44	100.00	996,188.28	8,350,571.65	100.00	459,861.48

(3) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
石家庄通信测控技术研究所	客户	3,464,000.00	1年以内	10.38
中国科学院电子学研究所	客户	2,655,000.00	1年以内	7.96
西安飞行自动控制研究所	客户	1,615,000.00	1年以内	4.84
解放军某部(101)	客户	1,610,000.00	1年以内	4.82
航天恒星科技有限公司	客户	1,589,000.00	1年以内	4.76
合计		10,933,000.00		32.76

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	3,054,508.59	70.21	-	-
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	1,296,185.53	29.79	-	-
合 计	4,350,694.12	100.00	-	-

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	690,723.19	38.85	-	-
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	1,087,199.13	61.15	-	-
合 计	1,777,922.32	100.00	-	-

注：其他应收款余额主要为备用金和投标保证金，回收无风险，不计提坏账准备。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

##### ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
投标保证金	2,011,649.53	-	-	可以收回
上市发行费用	1,042,859.06	-	-	2010年1月募集资金到账后冲抵
合 计	3,054,508.59	-	-	

##### ② 其他不重大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	

1 年以内	918,537.53	70.86	817,796.13	75.22
1 至 2 年	377,648.00	29.14	249,403.00	22.94
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	20,000.00	1.84
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合 计	1,296,185.53	100.00	1,087,199.13	100.00

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的 比例	欠款年限	款项性质 (或内容)
投标保证金	2,011,649.53	46.24%	1 年以内	投标保证金
上市发行费用	1,042,859.06	23.97%	1 年以内	上市发行费用
易菲菲	213,969.07	4.92%	1 年以内	备用金
李银明	188,218.24	4.33%	1 年以内	备用金
左小蓉	118,880.71	2.73%	1 年以内	备用金
合 计	3,575,576.61	82.18%		

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	8,020,062.02	81.99	3,607,793.93	69.85
1 至 2 年	862,140.00	8.81	1,557,480.00	30.15
2 至 3 年	900,000.00	9.20	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	9,782,202.02	100.00	5,165,273.93	100.00

### (2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因:

债务人名称	金额	账龄	原 因
天津电艺佳科技有限公司	900,000.00	2 至 3 年	工程款, 工程尚未完结
北京贝莱特空调销售有限公司	250,000.00	1 至 2 年	工程款, 工程尚未完结
石家庄新元电子科技开发有限公司	122,400.00	1 至 2 年	货款
合 计	1,272,400.00		

### (3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公 司关系	金额	时间	未结算原因
华丰建设股份有限公司	客户	2,438,470.50	2009 年	工程款, 工程尚未完结
天津电艺佳科技有限公司	客户	900,000.00	2007 年	工程款, 工程尚未完结
北京全圣基业商贸有限公司	客户	700,000.00	2009 年	工程款, 工程尚未完结

上海钛杰科技发展有限公司	客户	600,000.00	2009 年	货款, 合同正在执行
中国直升机设计研究所	客户	550,000.00	2009 年	货款, 合同正在执行
合 计		5,188,470.50		

(4) 预付款项期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 5、存货

### 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,309,554.93	-	4,309,554.93
在产品	1,201,992.38	-	1,201,992.38
库存商品	724,275.44	-	724,275.44
合 计	6,235,822.75	-	6,235,822.75

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,267,397.14	-	3,267,397.14
在产品	4,192,150.37	-	4,192,150.37
库存商品	415,318.41	-	415,318.41
合 计	7,874,865.92	-	7,874,865.92

## 6、固定资产

### 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,158,783.70	1,648,580.74	12,655.41	6,794,709.03
其中：办公设备	726,897.80	75,343.08	-	802,240.88
电子设备	2,628,956.30	478,432.66	12,655.41	3,094,733.55
运输工具	1,802,929.60	1,094,805.00	-	2,897,734.60
二、累计折旧合计	1,832,312.23	825,702.67	677.10	2,657,337.80
其中：办公设备	181,501.09	142,918.20	-	324,419.29
电子设备	934,163.91	492,803.26	677.10	1,426,290.07
运输工具	716,647.23	189,981.21	-	906,628.44
三、账面净值合计	3,326,471.47			4,137,371.23
其中：办公设备	545,396.71			477,821.59

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
电子设备	1,694,792.39			1,668,443.48
运输工具	1,086,282.37			1,991,106.16
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、账面价值合计	3,326,471.47			4,137,371.23
其中：办公设备	545,396.71			477,821.59
电子设备	1,694,792.39			1,668,443.48
运输工具	1,086,282.37			1,991,106.16

注：本期折旧额为 825,702.67 元。

## 7、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼	35,691,059.20	-	35,691,059.20	16,646,715.61	-	16,646,715.61
合 计	35,691,059.20	-	35,691,059.20	16,646,715.61	-	16,646,715.61

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
研发楼	29,345,000.00	16,646,715.61	19,044,343.59	-	-	35,691,059.20
合 计		16,646,715.61	19,044,343.59	-	-	35,691,059.20

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
研发楼	4,909,747.50	2,146,567.50	7.37	121.63	2010年2月完工	贷款、自筹
合 计	4,909,747.50	2,146,567.50	-			

### (3) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
研发楼	2010年2月投入使用	

## 8、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	31,053,677.91	6,223,231.37	-	37,276,909.28
土地使用权	28,598,002.00			28,598,002.00
HRT2000	1,450,047.47			1,450,047.47
SimCreator 半实物	1,005,628.44			1,005,628.44
卫星导航信号模拟器	-	6,223,231.37		6,223,231.37
二、累计摊销合计	1,437,666.83	1,789,138.88		3,226,805.71
土地使用权	905,603.74	571,960.08		1,477,563.82
HRT2000	314,176.98	290,009.52		604,186.50
SimCreator 半实物	217,886.11	201,125.64		419,011.75
卫星导航信号模拟器	-	726,043.64		726,043.64
三、账面净值合计	29,616,011.08			34,050,103.57
土地使用权	27,692,398.26			27,120,438.18
HRT2000	1,135,870.49			845,860.97
SimCreator 半实物	787,742.33			586,616.69
卫星导航信号模拟器	-			5,497,187.73
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
HRT2000				
SimCreator 半实物				
卫星导航信号模拟器	-	-	-	-
五、账面价值合计	29,616,011.08			34,050,103.57
土地使用权	27,692,398.26			27,120,438.18
HRT2000	1,135,870.49			845,860.97
SimCreator 半实物	787,742.33			586,616.69
卫星导航信号模拟器	-			5,497,187.73

注：本期摊销金额为 1,789,138.88 元。

## (2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
兼容型卫星导航用户机	5,862,452.17	6,644,895.30	-	-	12,507,347.47
卫星导航信号模拟器	5,718,648.65	504,582.72	-	6,223,231.37	-
AFDX 仿真测试技术研究	-	2,330,240.38	2,330,240.38	-	-
BD2 实时模拟技术研究	-	1,914,996.66	1,914,996.66	-	-
GPS 实时模拟技术研究	-	2,345,490.39	2,345,490.39	-	-
陀螺径航姿测试技术研究	-	1,530,315.32	1,530,315.32	-	-
实时仿真总线技术研究	-	1,170,212.82	1,170,212.82	-	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
导航模块芯片化研究	-	1,218,788.95	1,218,788.95	-	-
静电综合测试技术研究	-	828,716.47	828,716.47	-	-
大规模高精度信号模拟	-	1,575,789.56	1,575,789.56	-	-
合 计	11,581,100.82	20,064,028.57	12,914,550.55	6,223,231.37	12,507,347.47

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 33.12%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 23.28%。

### 9、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	224,221.24	171,707.06
无形资产摊销	91,288.41	-
预计负债	40,886.39	22,286.20
应付职工薪酬	16,403.34	277,500.00
递延收益	157,500.00	
小 计	530,299.38	471,493.26
递延所得税负债		
子公司未分红形成的所得税差异	5,567,238.22	2,886,053.95
小 计	5,567,238.22	2,886,053.95

#### (2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款-坏账准备	1,494,808.27
无形资产摊销	608,589.40
应付职工薪酬	109,355.62
预计负债	272,575.91
递延收益	1,050,000.00
合 计	3,535,329.20

注：本公司在香港设立的子公司华力创通国际有限公司，根据收入性质和当地相关规定无需在港缴纳利得税，其所计提的应收账款-坏账准备及预计负债不构成可抵扣暂时性差异。

### 10、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产		
土地使用权	27,120,438.18	用于长期借款抵押

在建工程	35,691,059.20	用于长期借款抵押
合 计	62,811,497.38	

### 11、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	1,261,353.52	525,137.02	-	-	1,786,490.54
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	1,261,353.52	525,137.02	-	-	1,786,490.54

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	3,242,090.19	100.00%	4,166,486.10	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,242,090.19	100.00%	4,166,486.10	100.00%

(2) 应付账款期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	13,666,620.02	71.78%	12,262,567.06	82.10%
1 至 2 年	4,372,000.00	22.96%	2,354,084.80	15.76%

2 至 3 年	1,002,084.80	5.26%	50,000.00	0.33%
3 年以上	-		269,499.99	1.81%
合 计	19,040,704.82	100.00%	14,936,151.85	100.00%

(2) 预收款项期末数中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
国防科技大学	1,002,084.80	合同尚未执行完
石家庄通信测控技术研究所	365,000.00	合同尚未执行完
解放军某部 (201)	710,000.00	合同尚未执行完
常州轨道车辆厂	1,022,000.00	合同尚未执行完
西安电子工程研究所	900,000.00	合同尚未执行完
国家高技术 863-809 专题专家组	30,000.00	合同尚未执行完
南京电子技术研究所	1,345,000.00	合同尚未执行完
合 计	5,374,084.80	

#### 14、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	15,972,124.40	15,862,768.78	109,355.62
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	97,569.73	1,331,907.76	1,323,431.72	106,045.77
养老保险	135,381.58	788,086.33	828,280.18	95,187.73
医疗保险	-51,649.09	478,644.95	420,287.90	6,707.96
工伤保险	1,367.96	11,306.32	13,094.68	-420.40
失业保险	10,971.48	37,507.58	43,669.09	4,809.97
生育保险	1,497.80	16,362.58	18,099.87	-239.49
四、住房公积金	-7,352.00	1,343,597.00	1,203,590.00	132,655.00
五、辞退福利	-	-	-	-
六、职工教育经费	210,997.26	-	210,997.26	
七、地方附加保险	-	331.30	438.00	-106.70
合 计	301,214.99	18,647,960.46	18,601,225.76	347,949.69

#### 15、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,415,098.75	1,076,135.67
营业税	207,512.65	-45,425.00
城市维护建设税	80,924.47	79,643.21
教育费附加	34,681.92	34,132.80
企业所得税	851,338.05	1,076,673.79
个人所得税	105,181.83	88,959.21

合 计

3,694,737.67

2,310,119.68

## 16、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	675,183.15	100.00%	116,900.30	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	675,183.15	100.00%	116,900.30	100.00%

(2) 其他应付款期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位或其他关联方的款项。

### (3) 对于金额较大的其他应付款的说明

项 目	期末数	性质或内容
养老保险	1,391.96	养老保险
大病统筹	2,625.21	大病统筹
住房公积金	6,565.00	住房公积金
投标保证金	20,000.00	投标保证金
信用证保证金	143,392.20	信用证保证金
合 计	173,974.37	

## 17、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	266,678.70	290,854.00	3,500.00	554,032.70
合 计	266,678.70	290,854.00	3,500.00	554,032.70

注：质保期为一年的，计提比例为收入的 0.50%，质保期为三年的，计提比例为收入的 1.00%。

## 18、长期借款

### (1) 长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
抵押借款	27,000,000.00	30,000,000.00
合 计	27,000,000.00	30,000,000.00

### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单 位	借款起始 日	借款终 止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额

建设银行 海淀支行	2007.10.10	2012.10.9	7.371	人民币	27,000,000.00	30,000,000.00
合计					27,000,000.00	30,000,000.00

注：抵押物为无形资产中位于海淀区东北旺西路 8 号的国有土地的使用权及在建工程。

### 19、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
商务局高新技术研发补贴	补贴	-	800,000.00
海淀区管委会专项基金	专项基金	1,050,000.00	1,050,000.00
惯性敏感器增强卫星定位技术研究资金	研发资金	500,000.00	
合 计		1,550,000.00	1,850,000.00

### 20、股本

投资者名称	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	持 股 比 例
高小离	15,245,800.00		200,000.00	15,045,800.00	30.0916%
王琦	12,704,833.00		200,000.00	12,504,833.00	25.0097%
熊运鸿	10,163,867.00		300,000.00	9,863,867.00	19.7277%
杨登彬	1,100,000.00			1,100,000.00	2.2000%
李宗利	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
王旭	1,000,000.00			1,000,000.00	2.0000%
李卫	800,000.00			800,000.00	1.6000%
王超	800,000.00			800,000.00	1.6000%
巩胜利	500,000.00			500,000.00	1.0000%
徐玮	500,000.00			500,000.00	1.0000%
刘一辰	375,000.00			375,000.00	0.7500%
徐晓靖	375,000.00			375,000.00	0.7500%
朱力军	375,000.00			375,000.00	0.7500%
李晓宁	300,000.00			300,000.00	0.6000%
那成亮	300,000.00			300,000.00	0.6000%
王永红	300,000.00			300,000.00	0.6000%
吴文娟	300,000.00			300,000.00	0.6000%
夏祖青	300,000.00			300,000.00	0.6000%
肖海红	300,000.00			300,000.00	0.6000%
杨林	300,000.00			300,000.00	0.6000%
左光	300,000.00			300,000.00	0.6000%
丛刚	267,000.00			267,000.00	0.5340%
路骏	262,500.00			262,500.00	0.5250%
付正军	200,000.00			200,000.00	0.4000%
王百川	200,000.00			200,000.00	0.4000%
王海龙	200,000.00			200,000.00	0.4000%
李剑	179,000.00			179,000.00	0.3580%
陈燕	170,000.00			170,000.00	0.3400%

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例
曲永卿	140,000.00			140,000.00	0.2800%
褚小楷	122,500.00			122,500.00	0.2450%
姚弋晖	120,000.00		120,000.00		
王伟	120,000.00			120,000.00	0.2400%
戴绍忠	100,000.00			100,000.00	0.2000%
杜纲	100,000.00			100,000.00	0.2000%
鲁旭东	67,500.00			67,500.00	0.1350%
郝利梅	60,000.00		60,000.00		
孟凡良	50,000.00			50,000.00	0.1000%
董西路	48,000.00			48,000.00	0.0960%
李洪波	40,000.00			40,000.00	0.0800%
王利宾	40,000.00			40,000.00	0.0800%
赵键	40,000.00			40,000.00	0.0800%
李光成	36,000.00			36,000.00	0.0720%
徐世昌	30,000.00			30,000.00	0.0600%
钟睿	20,000.00			20,000.00	0.0400%
黄灿明	15,000.00			15,000.00	0.0300%
张东明	13,000.00			13,000.00	0.0260%
刘丁	10,000.00			10,000.00	0.0200%
游力	10,000.00			10,000.00	0.0200%
吴梦冰		200,000.00		200,000.00	0.4000%
王中伟		120,000.00		120,000.00	0.2400%
李伟		100,000.00		100,000.00	0.2000%
赵南星		100,000.00		100,000.00	0.2000%
李欣贺		60,000.00		60,000.00	0.1200%
胡进		200,000.00		200,000.00	0.4000%
吴晓莉		100,000.00		100,000.00	0.2000%
合 计	50,000,000.00	880,000.00	880,000.00	50,000,000.00	100.0000%

注：郝利梅将其所持本公司 6 万元股份转让给李欣贺；姚弋晖将其所持本公司 12 万元股份转让给王中伟；熊运鸿将其所持本公司 30 万元股份分别转让给吴晓莉 10 万元、胡进 20 万元；高小离将其所持本公司 20 万元股份分别转让给赵南星 10 万元、李伟 10 万元，王琦将其所持本公司 20 万元股份转让给吴梦冰。

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	232,199.85	173,300.00	-	405,499.85
合 计	232,199.85	173,300.00	-	405,499.85

注：本年资本公积增加为成果转化专项资金转入。

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,077,591.83	2,179,762.82	-	3,257,354.65
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	1,077,591.83	2,179,762.82	-	3,257,354.65

### 23、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	26,013,267.63	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	
调整后年初未分配利润	26,013,267.63	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	36,992,384.03	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减:提取法定盈余公积	2,179,762.82	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	60,825,888.84	

#### (2) 利润分配情况的说明

本公司本年度未进行利润分配。

#### (3) 子公司当年提取盈余公积的情况

本公司的子公司本年度未计提盈余公积。

### 24、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	162,791,250.12	115,343,428.97
其他业务收入	-	-
营业收入合计	162,791,250.12	115,343,428.97
主营业务成本	85,994,713.55	55,736,377.52
其他业务成本	-	-

营业成本合计	85,994,713.55	55,736,377.52
--------	---------------	---------------

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机服务行业	167,565,240.12	90,779,593.55	118,070,808.97	58,465,572.52
小 计	167,565,240.12	90,779,593.55	118,070,808.97	58,465,572.52
减: 内部抵销数	4,773,990.00	4,784,880.00	2,727,380.00	2,729,195.00
合 计	162,791,250.12	85,994,713.55	115,343,428.97	55,736,377.52

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仿真应用开发服务	31,574,006.73	18,306,998.00	26,028,286.72	14,513,197.62
机电仿真测试产品	64,881,212.01	25,234,159.46	43,813,421.09	12,873,589.92
射频仿真测试产品	24,733,070.72	7,272,550.84	14,021,035.47	3,632,250.48
代理产品及其他	46,376,950.66	39,965,885.25	34,208,065.69	27,446,534.50
小 计	167,565,240.12	90,779,593.55	118,070,808.97	58,465,572.52
减: 内部抵销数	4,773,990.00	4,784,880.00	2,727,380.00	2,729,195.00
合 计	162,791,250.12	85,994,713.55	115,343,428.97	55,736,377.52

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方地区	111,411,239.81	57,355,474.39	74,800,177.78	37,840,715.15
华东地区	22,095,489.06	13,423,633.31	19,996,922.34	10,665,423.98
南方地区	29,284,521.25	19,533,387.78	20,546,328.85	9,892,146.17
海外地区	4,773,990.00	467,098.07	2,727,380.00	67,287.22
小 计	167,565,240.12	90,779,593.55	118,070,808.97	58,465,572.52
减: 内部抵销数	4,773,990.00	4,784,880.00	2,727,380.00	2,729,195.00
合 计	162,791,250.12	85,994,713.55	115,343,428.97	55,736,377.52

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
国防科技大学	9,406,355.63	5.78
石家庄通信测控技术研究所	8,683,760.70	5.33
西南通信研究所	6,907,448.97	4.24
解放军某部(102)	6,116,792.86	3.76
中国科学院电子学研究所	5,798,000.00	3.56
合 计	36,912,358.16	22.67

## 25、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	642,161.86	290,650.52	5%
城市维护建设税	240,109.19	137,869.01	7%
教育费附加	102,903.93	59,086.72	3%
合 计	985,174.98	487,606.25	

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	525,137.02	444,744.17
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	525,137.02	444,744.17

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	-	-
其中:固定资产处置利得	-	-
无形资产处置利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	2,480,771.51	2,856,783.11
合 计	2,480,771.51	2,856,783.11

### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
-----	-------	-------	-----

科研项目补贴款	1,000,000.00	1,800,000.00	科研补贴
企业改制补贴款		200,000.00	改制补贴
增值税即征即退	1,480,771.51	856,783.11	增值税返还
合 计	2,480,771.51	2,856,783.11	

## 28、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	4,398.31	
其中:固定资产处置损失	4,398.31	
无形资产处置损失	-	-
合 计	4,398.31	-

## 29、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,049,681.95	915,625.65
递延所得税调整	2,622,378.15	2,837,026.59
合 计	5,672,060.10	3,752,652.24

## 30、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	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	0.74	0.74	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.72	0.51	0.51

注：每股收益计算过程如下：

本公司本年度基本每股收益： $36,992,384.03 \div 50,000,000.00 = 0.74$

本公司本年度稀释每股收益： $36,992,384.03 \div 50,000,000.00 = 0.74$

本公司本年度扣除非经常性损益后基本每股收益  
 $(36,992,384.03 - 966,261.44) \div 50,000,000.00 = 0.72$

本公司本年度扣除非经常性损益后的稀释每股收益  
 $(36,992,384.03 - 966,261.44) \div 50,000,000.00 = 0.72$

## 31、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
押金及投标保证金	1,383,400.26
高新成果转化专项资金及研发补助	673,300.00
补贴收入	1,400,000.00
利息收入	417,768.12
往来款	3,654,000.00
其他收现项目	1,304,507.68
合 计	8,832,976.06

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
技术研究费	8,178,871.63
押金及投标保证金	2,758,292.00
房租水电费	2,271,399.68
差旅费	2,399,322.69
广告费	902,580.75
手机费	236,541.98
办公费	1,623,242.45
交通费	757,055.84
会议费	359,410.33
招待费	969,542.30
评估、咨询费	104,000.00
其他付现费用	2,236,113.20
往来款	6,967,925.01
运费	916,022.69
合 计	30,680,320.55

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
上市相关费用	1,042,859.06
合 计	1,042,859.06

**32、现金流量表补充资料**

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	36,992,384.03	27,090,859.46

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	525,137.02	444,744.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	825,702.67	601,432.84
无形资产摊销	1,789,138.88	1,063,095.54
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）	4,398.31	
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）		767,178.11
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）	-58,806.12	-49,027.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,681,184.27	2,886,053.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,639,043.17	-3,380,439.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,726,411.86	-1,818,399.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,042,782.68	5,306,841.90
其他		86,400.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>30,714,553.05</b>	<b>32,998,738.88</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	37,291,471.94	38,671,129.70
减：现金的期初余额	38,671,129.70	40,892,595.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,379,657.76	-2,221,466.22

## （2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	37,291,471.94	38,671,129.70
其中：库存现金	183,674.14	306,564.68
可随时用于支付的银行存款	37,107,797.80	38,364,565.02
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

拆放同业款项	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	37,291,471.94	38,671,129.70

#### 八、 关联方及关联交易

无。

#### 九、 或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、 承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### 十一、 资产负债表日后事项

2010 年 3 月 26 日，本公司第一届董事会第七次会议通过如下利润分配预案：以 2010 年 1 月 20 日公司首次公开发行股票并在创业板上市后的总股本 67,000,000 股为基数，拟按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），共计 13,400,000.00 元。

#### 十二、 其他重要事项

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华力创通科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1461号）核准，2010 年 1 月 7 日，本公司在深圳证券交易所创业板上市，向社会公开发行人民币普通股（A 股）17,000,000 股，每股面值人民币 1 元，发行价为 30.70 元/股，募集资金总额为人民币 521,900,000.00 元，扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币 504,597,690.00 元，其中增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，增加资本公积人民币 487,597,690.00 元。发行后总股本 67,000,000.00 元，股票代码：300045。上述公开发行募集资金后的注册资本的实收情况业经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证，并出具中瑞岳华验字[2010]第 007 号验资报告。

#### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、 应收账款

（1）应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	13,472,000.00	48.92	726,800.00	48.62
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	14,065,153.27	51.08	768,008.27	51.38
合计	27,537,153.27	100.00	1,494,808.27	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	10,767,746.04	59.97	743,056.21	64.91
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	7,186,492.32	40.03	401,657.51	35.09
合计	17,954,238.36	100.00	1,144,713.72	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
国营长风机器厂	1,064,000.00	106,400.00	10%	正常业务款
中国科学院电子学研究所	2,655,000.00	132,750.00	5%	正常业务款
西安飞行自动控制研究所	1,615,000.00	80,750.00	5%	正常业务款
中国工程物理研究院	1,475,000.00	73,750.00	5%	正常业务款
航天恒星科技有限公司	1,589,000.00	79,450.00	5%	正常业务款
解放军某部(101)	1,610,000.00	80,500.00	5%	正常业务款
石家庄通信测控技术研究所	3,464,000.00	173,200.00	5%	正常业务款
合计	13,472,000.00	726,800.00		

## ② 其他不重大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,770,141.11	90.79	638,507.06	6,339,834.44	88.22	316,991.72
1至2年	1,295,012.16	9.21	129,501.22	846,657.88	11.78	84,665.79
2至3年	-	-	-	-	-	-
3至4年	-	-	-	-	-	-
4至5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	-	-	-	-	-	-
合计	14,065,153.27	100.00	768,008.27	7,186,492.32	100.00	401,657.51

(3) 应收账款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的 比例 (%)
石家庄通信测控技术研究所	客户	3,464,000.00	1 年以内	12.58
中国科学院电子学研究所	客户	2,655,000.00	1 年以内	9.64
西安飞行自动控制研究所	客户	1,615,000.00	1 年以内	5.86
解放军某部 (101)	客户	1,610,000.00	1 年以内	5.84
航天恒星科技有限公司	客户	1,589,000.00	1 年以内	5.77
合计		10,933,000.00		39.70

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	3,054,508.59	70.21	-	-
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	1,296,185.53	29.79	-	-
合计	4,350,694.12	100.00	-	-

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	690,723.19	38.85	-	-
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	1,087,199.13	61.15	-	-
合计	1,777,922.32	100.00	-	-

注：其他应收款余额主要为备用金和投标保证金，回收无风险，不计提坏账准备。

(2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
投标保证金	2,011,649.53	-	-	可以收回
上市发行费用	1,042,859.06	-	-	2010 年 1 月募集资金到账后冲抵
合计	3,054,508.59	-	-	

② 其他不重大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	918,537.53	70.86		817,796.13	75.22	
1 至 2 年	377,648.00	29.14		249,403.00	22.94	
2 至 3 年	-	-			-	
3 至 4 年	-	-		20,000.00	1.84	
4 至 5 年	-	-			-	
5 年以上	-	-			-	
合计	1,296,185.53	100.00		1,087,199.13	100.00	

(3) 其他应收款期末数中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (4) 其他应收款金额前五名单位情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的 比例	欠款年限	款项性质 (或内容)
投标保证金	2,011,649.53	46.24%	1 年以内	投标保证金
上市发行费用	1,042,859.06	23.97%	1 年以内	上市发行费用
易菲菲	213,969.07	4.92%	1 年以内	备用金
李银明	188,218.24	4.33%	1 年以内	备用金
左晓蓉	118,880.71	2.73%	1 年以内	备用金
合计	3,575,576.61	82.18%		

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华力创通国际有限公司	成本法	923,902.90	923,902.90	-	923,902.90
合计			923,902.90	-	923,902.90

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
华力创通国际有限公司	100.00	100.00				
合计						

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	98,225,889.54	64,427,755.89

其他业务收入	-	-
<b>营业收入合计</b>	<b>98,225,889.54</b>	<b>64,427,755.89</b>
主营业务成本	40,720,272.44	25,115,072.87
其他业务成本	-	-
<b>营业成本合计</b>	<b>40,720,272.44</b>	<b>25,115,072.87</b>

## (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机服务业	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87
小 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87

## (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仿真应用开发服务	18,469,468.32	7,770,581.18	15,810,369.47	8,199,819.18
机电仿真测试产品	33,585,463.84	8,125,850.81	22,783,816.66	4,458,181.72
射频仿真测试产品	24,733,070.72	7,272,550.84	11,439,814.67	2,014,819.94
代理产品及其他	21,437,886.66	17,551,289.61	14,393,755.09	10,442,252.03
小 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方地区	81,550,406.32	34,446,010.27	36,538,005.41	14,246,015.55
华东地区	7,177,292.96	3,764,770.79	11,083,354.75	5,767,751.61
南方地区	4,724,200.26	2,042,393.31	14,079,015.73	5,034,018.49
海外地区	4,773,990.00	467,098.07	2,727,380.00	67,287.22
小 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	98,225,889.54	40,720,272.44	64,427,755.89	25,115,072.87

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
石家庄通信测控技术研究所	8,683,760.70	8.84
北京航空航天大学	5,089,700.86	5.18

北京博凯通科技有限公司	3,636,837.58	3.70
解放军某部(301)	3,420,000.00	3.48
中国工程物理研究院电子工程研究所	3,355,000.00	3.42
合 计	24,185,299.14	24.62

### 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	21,797,628.19	10,775,918.29
加: 资产减值准备	350,094.55	328,104.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	825,702.67	601,902.84
无形资产摊销	1,789,138.88	1,063,095.54
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)	4,398.31	
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)		236,287.64
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)	-58,806.12	-49,027.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,799,960.56	-113,042.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,121,974.74	514,396.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,420,614.47	8,298,727.92
其他		86,400.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>18,806,756.77</b>	<b>21,742,292.58</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,730,809.88	27,021,670.97
减: 现金的期初余额	27,021,670.97	40,892,595.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-13,290,861.09</b>	<b>-13,870,924.95</b>

## 十四、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-4,398.31	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,000.00	自主创新专项补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	995,601.69	
所得税影响额	29,340.25	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合 计	966,261.44	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2009 年度	38.56%	0.74	0.74
	2008 年度	42.50%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属	2009 年度	37.55%	0.72	0.72

于普通股股东的净利润	2008 年度	39.83%	0.51	0.51
------------	---------	--------	------	------

注:

(1) 加权平均净资产收益率

2009 年度归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率  
 $36,992,384.03 / (77,323,059.31 + 131,400.00 \times 11/12 + 41,900 \times 0/12 + 36,992,384.03 / 2) = 38.56\%$

2009 年度扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率

$36,026,122.59 / (77,323,059.31 + 131,400.00 \times 11/12 + 41,900 \times 0/12 + 36,992,384.03 / 2) = 37.55\%$

注: 2009 年 1 月资本公积增加为成果转化专项资金 131,400.00 元; 2009 年 12 月资本公积增加为成果转化专项资金 41,900.00 元;

(2) 基本每股收益的计算见附注七、30。

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况的说明

(1) 资产负债表项目:

应收账款年末余额为 31,584,308.10 元, 比年初余额增加 66.01%, 其主要原因是: 公司销售收入增长所致。

预付款项年末余额为 9,782,202.02 元, 比年初余额增加 89.38%, 其主要原因是: 公司在建的研发大楼部分进度款尚未结算, 未转入在建工程, 以及生产经营预付订货款增加。

其他应收款年末余额为 4,350,694.12 元, 比年初余额增加 144.71%, 其主要原因是: 投标保证金增加和预支上市发行费用。

固定资产年末余额为 4,137,371.23 元, 比年初余额增加 24.38%, 其主要原因是: 员工规模扩大, 新增一批的配套科研和生产设备。

在建工程年末余额为 35,691,059.20 元, 比年初余额增加 114.40%, 其主要原因是: 公司研发楼项目阶段性完工计入在建工程所致, 截止 2010 年 2 月已经投入使用。

无形资产年末余额为 34,050,103.57 元, 比年初余额增加 14.97%, 其主要原因是: 本期研发项目卫星导航信号模拟器完成生产型产品的制作, 具备投放市场的条件, 转入无形资产所致。

开发支出年末余额为 12,507,347.47 元, 比年初余额增加 7.80%, 其主要原因

是：公司对北斗/GPS 兼容型卫星导航用户机项目实现工程化产品化增加了后期研发投入。

预收款项年末余额为 19,040,704.82 元，比年初余额增加 27.48%，其主要原因是：承接的项目大幅增加，收取的预收款大幅增加所致。

应交税费年末余额为 3,694,37.67 元，比年初余额增加 59.94%，其主要原因是：12 月确认的销售商品收入较多，应交增值税增加所致。

其他应付款年末余额为 675,183.15 元，比年初余额增加 477.58%，其主要原因是：客户重复付货款及子公司信用证资金退回所致。

长期借款年末余额为 27,000,000.00 元，比年初余额减少 10.00%，其主要原因是：本期用自有资金偿还建设银行 3,000,000.00 元贷款。

专项应付款年末余额为 500,000.00 元，比年初余额增加 100.00%，其主要原因是：收到北京市科委拨付的科技经费专项款。

预计负债年末余额 554,032.70 元，比年初余额增加 107.76%，其主要原因是：本期销售收入增加，按照合同规定质保期提取售后维护金额增加。

递延所得税负债年末余额为 5,567,238.22 元，比年初余额增加 92.90%，其主要原因是：子公司利润增加导致合并时产生的未分红所得递延所得税增加。

其他非流动负债年末余额为 1,050,000.00 元，比年初余额减少 43.24%，其主要原因是：北京市商务局高新技术出口产品研发补助项目验收结题，计入营业外收入所致。

资本公积年末余额为 405,499.85 元，比年初余额增加 74.63%，其主要原因是：收到成果转化专项资金计入资本公积。

盈余公积年末余额为 3,257,354.65，比年初余额增加 202.28%，其主要原因是：主要是因为提取法定盈余公积所致。

未分配利润年末余额为 60,825,888.84，比年初余额增加 133.83%，其主要原因是：本期销售收入大幅增加所致。

## (2) 利润表、现金流量表项目：

营业收入本期金额为 162,791,250.12 元，比上期金额增加 41.14%，其主要原因是：公司主营业务产品销售增长。

营业成本本期金额为 85,994,713.55 元，比上期金额增加 54.29%，其主要原因是：随着主营收入的增加，营业成本相应增加，其中机电仿真测试产品和射频仿真测试产品等增加较大。

营业税金及附加本期金额为 985,174.98 元，比上期金额增加 102.04%，其主

要原因是：收入增长导致营业税金及附加相应增长。

销售费用本期金额为 8,412,865.96 元，比上期金额增加 20.15%，其主要原因是：为扩大营业收入，公司加大营销力度，致使销售费用增加。

管理费用本期金额为 26,842,256.93 元，比上期金额增加 17.19%，其主要原因是：随着公司规模扩大，人工成本、办公经费、研发经费等有所增加所致。

财务费用本期金额为 -156,969.25 元，比上期金额减少 120.09%，其主要原因是：09 年汇率没有大幅变化，同时公司收到瞻羚贴息及利息收入。

营业外支出本期金额为 4,398.31 元，比上期金额增加 100.00%，其主要原因是：固定资产处置造成的损失。

所得税费用本期金额为 5,672,060.10 元，比上期金额增加 51.15%，其主要原因是：本期利润增加导致所得税费用增加。

销售商品、提供劳务收到的现金本期金额为 164,885,147.40 元，比上期金额增加 35.05%，其主要原因是：2009 年公司发展势头良好，核心竞争力进一步加强，主营业务产品销售增长，资金回收率提高。

收到的税费返还的现金本期金额为 1,480,771.51 元，比上期金额增加 72.83%，其主要原因是：自主知识产权产品销售增长，致使增值税的税收返还金额增加。

收到的其他与经营活动有关的现金本期金额为 8,684,586.07 元，比上期金额减少 37.39%，其主要原因是：本期收到的政府补助以及其他与经营活动的事项比上年减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为 89,031,999.38 元，比上期金额增加 36.26%，其主要原因是：主营业务产品销售增长，相应的付现销售采购也同比提高所致。

支付的各项税费本期金额为 7,392,389.35 元，比上期金额增加 78.18%，其主要原因是：主营业务产品销售收入大幅增长，相应的营业税金及增值税金等各项流转税同比例提高，同时，营业利润的提升使得应缴纳的所得税增加，从而致使付现的各项税费增加较多。

支付其他与经营活动有关的现金本期金额为 30,680,320.55 元，比上期金额增加 50.01%，其主要原因是：本年由于研发以及其他费用项目的增加导致本年付现的其他费用增加较多。

偿还债务支付的现金本期金额为 3,000,000.00 元，比上期金额减少 70.00%，其主要原因是：本年归还长期借款 3,000,000.00 元，而上期归还短期借款 10,000,000.00 元，导致本年同比减少较大。

支付的其他与筹资活动有关的现金本期金额为 1,042,859.06 元，比上期金额增加 206.72%，其主要原因是：上市支付的相关费用较上期相比较多。

## 第十节 备查文件

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 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网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 经公司法定代表人签名的 2009 年度报告文本原件。

北京华力创通科技股份有限公司

董事长

二〇一〇年三月二十六日