



## 2010 年半年度报告

证券代码：002231

证券简称：奥维通信

披露日期：2010年7月31日

## 重要提示

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

公司2010年半年度报告已经公司第二届董事会第十七次会议审议通过，没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司董事长杜方先生、主管会计工作负责人胡颖女士、会计机构负责人王英女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

一、公司基本情况 .....	4
二、会计数据和业务数据摘要 .....	5
三、股本变动及股东情况 .....	6
四、董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
五、董事会报告 .....	10
六、重要事项 .....	18
六、财务报告（未经审计） .....	19
七、备查文件 .....	59

## 一、公司基本情况

1、法定中文名称：奥维通信股份有限公司

公司法定英文名称：ALLWIN TELECOMMUNICATION CO., LTD

2、法定代表人：杜方

3、公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡颖	吕琦
联系地址	沈阳市浑南新区高歌路6号	沈阳市浑南新区高歌路6号
联系电话	024-83781111	024-83782200
传真	024-83783888	024-83782200
电子信箱	allwindongmi@vip.163.com	lvqi@sohu.com

4、公司注册地址：沈阳市浑南新区高歌路6号

公司办公地址：沈阳市浑南新区高歌路6号

邮政编码：110179

公司国际互联网网址：<http://www.syalwin.com>

电子信箱：pub@syalwin.com

5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

6、公司股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：奥维通信 股票代码：002231

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2000年12月21日 辽宁沈阳

公司最近一次变更注册登记日期：2010年5月20日

企业法人营业执照注册号：210132000004052

公司注册登记地点：沈阳市工商行政管理局

税务登记号码：210132001623285

公司聘请的会计师事务所：华普天健高商会计师事务所（北京）有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区西直门南大街2号成铭大厦C21层

北京业务部电话：010 - 68002115

辽宁分所电话：024 - 22515988

## 二、会计数据和业务数据摘要

### 1、主要会计数据及指标

单位: 人民币元

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	457,133,146.07	477,056,651.09	-4.18%
归属于上市公司股东的所有者权益	389,091,662.60	393,239,396.35	-1.05%
股本	160,500,000.00	107,000,000.00	50.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.42	3.68	-34.24%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	100,364,292.30	58,318,554.92	72.10%
营业利润	6,736,768.89	3,763,445.42	79.01%
利润总额	7,708,548.53	5,952,645.42	29.50%
归属于上市公司股东的净利润	6,552,266.25	5,059,669.65	29.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润	5,862,230.55	3,198,849.65	83.26%
基本每股收益(元/股)	0.0408	0.0315	29.52%
稀释每股收益(元/股)	0.0408	0.0315	29.52%
净资产收益率	1.66%	1.33%	0.33%
经营活动产生的现金流量净额	-22,832,134.27	-38,347,711.43	40.46%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.1423	-0.3584	60.30%

### 2、非经常性损益项目：

单位：人民币元

项 目	金额	附注
非流动资产处置损益	20,595.93	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营 业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定 标准定额或定量持续享受的政府补助除外	791,210.78	政府补助
所得税的影响	-121,771.01	所得税的影响
合计	690,035.70	

### 三、股本变动及股东情况

#### 1、股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+、-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件的股份	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其它内资持股	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
其中：境内非国有法人									
境内自然人持有股份	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	27,000,000	25.23			13,500,000		13,500,000	40,500,000	25.23
1、人民币普通股	27,000,000	25.23			13,500,000		13,500,000	40,500,000	25.23
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其它									
三、股份总数	107,000,000	100			53,500,000		53,500,000	160,500,000	100.00

经 2010 年 4 月 29 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过后，公司于 2010 年 5 月 12 日实施了 2009 年度权益分派方案：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 10,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.9 元）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。本次分红前公司总股本为 107,000,000 股，分红后总股本增至 160,500,000 股。

## 2、限售股份变动情况

数量单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王崇梅	37,600,000	0	18,800,000	56,400,000	上市前承诺 锁定三年	2011年5月12日
杜方	36,000,000	0	18,000,000	54,000,000	上市前承诺 锁定三年	2011年5月12日
杜安顺	5,600,000	0	2,800,000	8,400,000	上市前承诺 锁定三年	2011年5月12日
胡颖	800,000	0	400,000	1,200,000	上市前承诺 锁定三年	2011年5月12日
合计	80,000,000	0	40,000,000	120,000,000	-	-

## 3、股东对所持股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人杜方、王崇梅、杜安顺承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其现持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

公司股东胡颖承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其现持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

作为公司董事、监事、高级管理人员的杜方、王崇梅、杜安顺、胡颖还承诺：在前述承诺期限届满后的任职期间，每年转让的公司股份不得超过各自所持公司股份的百分之二十五，且在离职后的半年内不转让各自所持的公司股份。

报告期内承诺事项在严格执行中，无违反上述承诺的行为发生。

## 4、公司无内部职工股

## 5、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 6、前10 名股东、前10 名无限售条件股东持股情况

数量单位：股

股东总数		15176			
<b>前 10 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
王崇梅	境内自然人	35.14%	56,400,000	56,400,000	0
杜方	境内自然人	33.64%	54,000,000	54,000,000	0
杜安顺	境内自然人	5.23%	8,400,000	8,400,000	0
胡颖	境内自然人	0.75%	1,200,000	1,200,000	0
上海常通石油化工有限公司	境内非国有法人	0.48%	774,550	0	0
庄志栋	境内自然人	0.17%	270,000	0	0
熊瑜玮	境内自然人	0.16%	251,218	0	0
陈炳新	境内自然人	0.15%	237,600	0	0
吕登其	境内自然人	0.14%	232,350	0	0
吴玉兰	境内自然人	0.14%	230,021	0	0
<b>前 10 名流通股东持股情况</b>					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
上海常通石油化工有限公司	774,550		人民币普通股		
庄志栋	270,000		人民币普通股		
熊瑜玮	251,218		人民币普通股		
陈炳新	237,600		人民币普通股		
吕登其	232,350		人民币普通股		
吴玉兰	230,021		人民币普通股		
周晨宇	217,500		人民币普通股		
朱祖新	208,450		人民币普通股		
金仙	191,850		人民币普通股		
李锦飞	164,141		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	王崇梅、杜安顺和杜方是一致行动人，王崇梅和杜安顺是夫妇，杜方系王崇梅和杜安顺夫妇的长子。对于前 10 名无限售条件股东未知他们之间是否存在关联关系，也不知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

数量单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	其中：持有 限制性股票 数量	期末持有 股票期权 数量	变动原因
杜 方	董事长、总经理	36,000,000	18,000,000		54,000,000	54,000,000		资本公积金转增股本
王崇梅	董事	37,600,000	18,800,000		56,400,000	56,400,000		资本公积金转增股本
胡 颖	董事、董事会秘书 副总经理、财务总监	800,000	400,000		1,200,000	1,200,000		资本公积金转增股本
毕连福	独立董事							
李丽梅	独立董事							
杜安顺	监事会主席	5,600,000	2,800,000		8,400,000	8,400,000		资本公积金转增股本
刘昊维	监事							
李继芳	监事							
杜 凌	副总经理							
孙 金	副总经理							
徐 勇	总经理助理							
陶 林	总经理助理							

### 2、报告期内，公司无新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内公司总体的经营情况

2010 年上半年，公司按照年初经营规划，健全了公司成本管理体系，完善了公司产品线，取得了良好的经济效益。

报告期内公司实现营业收入 10,036.43 万元，比上年同期增长 72.10%。实现利润总额 770.85 万元，比上年同期增长 29.50%。实现净利润(归属母公司所有者)655.23 万元，比上年同期增长 29.50%。扣除非经常性损益的净利润为 586.22 万元，比上年同期增长 83.26%。总资产 45,713.31 万元，比年初减少 4.18%，归属于上市公司股东的每股净资产 2.42 元。

### (二) 报告期内公司经营业绩分析

#### 1、主营业务分行业、分地区情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
通信设备制造行业	10,036.43	7,300.33	27.26%	72.10%	66.12%	2.62%
主营业务分产品情况						
网络优化覆盖设备及系统集成	10,036.43	7,300.33	27.26%	72.10%	66.12%	2.62%

#### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
国外销售	87.42	1,412.46%
国内销售	9,949.01	70.77%

#### 3、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司主营业务及其结构没有发生重大变化，收入增加的主要原因为：网络优化产品市场需求进一步增加，直放站及器件产品销量高于去年同期，公司在提高产品性能的基础上，拓展产品销售渠道，实现了的营业收入同比增长。

#### 4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因

	2010 年中期	2009 年中期	本年比上年同期增减幅度
销售毛利率	27.26%	24.64%	2.62%

报告期内公司毛利率比上年同期上升2.62个百分点，主要因为公司加强了采购及物资管理的成本控制，提升了产品毛利率水平。

#### 5、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

- 报告期内公司营业收入比上年同期增加 4,204.57 万元，同比增长 72.10%，毛利率同比上升 2.62%，毛利比上年同期增加 1,298.85 万元。
- 营业税金及附加比上年同期增加 75.37 万元，同比增长 77.29%，主要原因为销售收入增加所致。
- 期间费用同比增加 926.15 万元，其主要因素

管理费用同比增长 59.91%，增加 698.32 万元，主要原因为随着公司销售规模的扩大及销售网络的建设，致使工资性费用、办事处房屋租金及差旅费等相关费用增加所致。

财务费用同比上升 46.56%，增加 262.70 万元，主要原因为银行存款利息收入减少所致。

- 营业外收入同比下降 55.61%，减少 121.74 万元，主要原因为退税及政府补助少于去年同期所致。
- 所得税费用同比上升 29.50%，增加 26.33 万元，主要原因为本报告期公司利润总额增加所致。

由于以上主要因素的影响，本报告期净利润同比增长 29.50%，增加净利润 149.26 万元。

#### 6、报告期内主要资产变化分析

- 货币资金期末余额比年初下降 17.96%，主要原因为支付货款、募集资金逐步投入募集项目及分派现金红利所致。
- 预付款项期末余额比年初上升 38.70%，主要原因为支付进口设备预付货款所致。
- 其他应收款期末余额比年初上升 32.69%，主要原因为支付运营商的保证金及各地办事处备用金借款增加所致。

- 存货期末余额比年初上升 8.12%，主要原因为公司为满足市场需求，增加库存储备所致。

#### 7、报告期内主要负债及权益变化分析

- 应付票据期末余额比年初下降 33.47%，主要原因系公司部分商业汇票结算完毕所致。
- 应付工资较年初增长 258.14%，主要原因为部分薪资尚未支付所致。
- 应交税费期末余额比年初增长 254.18%，主要原因为应交增值税增加所致。
- 其他应付款较年初下降 31.51%，主要原因为各办事处往来款减少所致。
- 其他流动负债较年初下降 28.13%，主要原因为其他流动负债按期限分摊计入收益所致。
- 股本增加较年初增长 50%，主要原因为资本公积金转增股本所致。
- 资本公积较年初下降 28.41%，主要原因为公司在报告期内对 2009 年度利润分配方案进行了实施所致。

#### 8、报告期内现金流量变化分析

- 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 40.46%，其主要原因为公司主营业务收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 50.72%，其主要原因为购建固定资产支出少于去年同期所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期下降 41.70%，其主要原因为银行存款利息收入减少所致。

### (三) 公司 2010 年下半年工作重点

根据 2010 年度工作计划，公司继续加快核心产品的产业化速度，建立市场、研发和应用之间畅通渠道巩固和扩展市场，加强公司成本费用控制，健全公司成本管理体系，通过增加研发资金的投入推进公司产品科技创新，保障公司持续稳定的发展。

1、提高研发项目运作效率，优化研发流程，提升研发管理能力，把握客户需求。

2、增强核心竞争力，以优异的产品质量，良好的商业信誉，完善的售后服务，进一步开拓销售渠道。

3、进一步加强成本费用控制，在采购及物资管理中挖掘利润空间。严格实行绩效考核制度，提升公司整体管理水平。

4、2010 三季度经营业绩的预计：预计归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%。

#### **（四）募集资金使用情况**

##### **1、募集资金基本情况**

经中国证券监督管理委员会《关于核准奥维通信股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2008]510 号）核准，由主承销商金元证券股份有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）2,700 万股，发行价格每股 8.46 元，募集资金总额为人民币 22,842.00 万元。扣除发行费用 1,310.12 万元，实际募集资金净额为 21,531.88 万元。实际募集资金净额比募集资金承诺投资总额少 1,309.12 万元部分由公司自有资金补足。

上述募集资金已于 2008 年 4 月 30 日全部到位，业经辽宁天健会计师事务所有限公司验证，并出具辽天会证验字[2008]S210 号《验资报告》。

##### **2、募集资金管理情况**

报告期内，公司严格执行《募集资金管理制度》及与银行、保荐人签订的三方监管协议。每季度末公司审计部门对募集资金的存放及 Usage 情况进行核查与审计，确保公司在使用募集资金时，履行相应的申请和审批手续，保障募集资金的使用合理规范，使募集资金的存放和使用得到了有效的监督和管理。

##### **3、变更募集资金投资项目的资金使用情况**

报告期内，公司未发生募集资金投资项目变更的情形亦不存在募集资金投资项目对外转让或置换的情形。

## 4、募集资金运用情况表：

单位：万元

募集资金总额		21,531.88				报告期内投入募集资金总额				1,079.28		
报告期内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				13,328.41		
累计变更用途的募集资金总额												
累计变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3) = (2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
GSM/DCS/CDMA 移动通信直放站系统技术改造项目	否	6,695.00	6,695.00	6,695.00	674.59	5,369.04	-1,325.96	80.19%	2009年6月30日	219.97	否	否
TD-CDMA/WCDMA/CDMA2000 移动通信直放站系统项目	否	7,149.00	7,149.00	7,149.00	175.23	3,766.20	-3,382.80	52.68%	2009年12月31日	254.99	否	否
无源微波器件、天线生产线技术改造项目	否	6,602.00	6,602.00	6,602.00	158.78	3,339.94	-3,262.06	50.59%	2009年12月31日	97.67	否	否
直放站支撑网系统软件项目	否	2,395.00	2,395.00	2,395.00	70.68	853.23	-1,541.77	35.63%	2009年12月31日			否
合计		2,2841.00	2,2841.00	2,2841.00	1,079.28	13,328.41	-9,512.59	58.35%		572.63		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	GSM/DCS/CDMA 移动通信直放站系统技术改造项目基本达到设计产能，未达到预计效益的主要原因为：项目可行性研究报告形成于 2006 年，由于近几年运营商对 2G 产品实行招标集采，公司 2G 产品销售价格下降幅度较大，造成实际实现的效益低于招股说明书承诺的效益。TD-CDMA/WCDMA/CDMA2000 移动通信直放站系统项目及无源微波器件、天线生产线技术改造项目，未达到预期效益的主要原因为达产期推迟，直放站支撑网系统软件项目不产生直接效益。											

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>公司先期已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 7,344,814.43 元，辽宁天健会计师事务所有限公司出具了《关于奥维通信股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》（辽天会证鉴字（2008）S224 号）进行鉴证。2008 年 5 月 31 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于用募集资金置换公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，该议案于 2008 年 6 月 18 日经公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过，上述资金于 2008 年 6 月 20 日置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。
实际募集资金净额超过计划募集资金金额部分的使用情况	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用及披露不存在问题或其他情况

#### 5、非募集资金项目情况：

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## （五）董事会日常工作情况

### 1、董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开三次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定，具体情况如下：

（1）奥维通信股份有限公司第二届董事会第十四次会议于 2010 年 4 月 7 日上午九点在公司五楼会议室召开，审议通过了《关于公司<2009 年度董事会工作报告>的议案》；《关于公司<2009 年度总经理工作报告>的议案》；《关于公司 2009 年年度报告全文及摘要的议案》；《关于公司<2009 年度财务决算报告>的议案》；《关于公司 2009 年度利润分配预案的议案》；《关于公司<董事会关于募集资金 2009 年使用情况的专项报告>的议案》；《关于公司<内部控制自我评价报告>的议案》；《关于公司续聘 2010 年度审计机构的议案》；《关于公司<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》；《关于公司<内幕信息知情人报备制度>的议案》；《关于公司召开 2009 年年度股东大会的议案》。

（2）奥维通信股份有限公司第二届董事会第十五次会议于 2010 年 4 月 23 日上午九点在公司五楼会议室召开，审议通过了《奥维通信股份有限公司 2010 年第一季度报告及摘要》。

（3）奥维通信股份有限公司第二届董事会第十六次会议于 2010 年 5 月 6 日上午九点在公司五楼会议室召开，审议通过了《关于成立奥维通信股份有限公司上海分公司的议案》

### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。奥维通信股份有限公司 2009 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2009 年度利润分配预案的议案》及《关于公司续聘 2010 年度审计机构的议案》，公司在报告期内实施了 2009 年度利润分配方案，并继续聘请华普天健会计师事务所(北京)有限公司为公司 2010 年度审计机构。

### 3、董事长、独立董事及其他董事履职情况

在报告期内，公司各位董事能严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉、独立的履行董事职责，在职权范围内以公司利益为出发点行使权力，维

护公司及中小股东的合法权益。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，认真审议各项议案，独立公正的履行职责，对公司对外担保和控股股东及其他关联方占用资金情况等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。报告期内召开的三次董事会，全体董事均亲自出席董事会。

#### 4、投资者关系管理

公司指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司证券部具体实施投资者关系的日常管理工作。通过各种形式与投资者进行深入、广泛的互动交流，加强公司与投资者的互动沟通，积极接待投资者、新闻媒体的咨询和来访，不断改善公司投资者管理状况。

2010 年 4 月 16 日公司通过全景网投资者关系互动展示平台举行了公司 2009 年度报告网上说明会，董事长、总经理杜方先生，独立董事毕连福先生，董事、副总经理、财务总监、董事会秘书胡颖女士，金元证券保荐代表人洪毅恺先生参加了本次业绩说明会，并在线与广大投资者进行坦诚的沟通，让广大投资者深入了解公司的实际情况。

#### 5、公司信息披露情况

《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 [www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn) 为公司指定信息披露的媒体。报告期内公司信息披露索引：

公告编号	公告时间	公告内容
2010 - 001	2010-2-25	2009 年度业绩快报
2010 - 002	2010-4-9	第二届董事会第十四次会议决议公告
2010 - 003	2010-4-9	关于召开 2009 年年度股东大会的通知
2010 - 004	2010-4-9	第二届监事会第九次会议决议公告
2010 - 005	2010-4-9	2009 年年度报告摘要
2010 - 006	2010-4-9	董事会关于募集资金 2009 年度使用情况的专项报告
2010 - 007	2010-4-9	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告
2010 - 008	2010-4-24	公司 2010 年第一季度季度报告正文
2010 - 009	2010-4-30	2009 年年度股东大会决议公告
2010 - 010	2010-5-5	2009 年度权益分派公告
2010 - 011	2010-5-26	关于公司章程修改及注册资本变更的公告

## 六、重要事项

### 1、公司治理状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司依据最新颁布的各项法律法规、规范性文件修订了《公司章程》、《内幕信息知情人报备制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，并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，规范动作，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。

### 2、报告期内实施的利润分配方案的执行情况

2010年4月29日召开的2009年年度股东大会审议通过2009年度利润分配方案：以2009年12月31日的公司总股本107,000,000股为基数，每10股派发现金红利1.00元（含税），以2009年12月31日的公司总股本107,000,000股为基数，以资本公积金转增股本：每10股转增5股，共计转增53,500,000股，转增后公司总股本将增加至160,500,000元。本次权益分派股权登记日为：2010年05月11日，除权除息日为：2010年05月12日。

### 3、2010年中期利润分配及资本公积转增股本预案

2010年度中期公司不进行利润分配，也不实施公积金转增股本。

### 4、报告期内公司无重大诉讼及仲裁事项

### 5、报告期内公司无重大收购及出售资产事项

### 6、报告期内公司无重大担保事项

7、报告期内公司未持有其他上市公司、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，也无买卖其他上市公司股份情况。

### 8、报告期内公司无重大关联交易事项

### 9、报告期内重大合同及其履行情况

- 1) 报告期内，公司没有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、租赁公司资产的事项。
- 2) 报告期内或持续到报告期内，公司没有发生重大担保事项。
- 3) 报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理、委托理财的事项。

4) 报告期内公司无重大经营合同。

#### 10、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人杜方、王崇梅、杜安顺承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其现持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；公司股东胡颖承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其现持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份；作为公司董事、监事、高级管理人员的杜方、王崇梅、杜安顺、胡颖还承诺：在前述承诺期限届满后的任职期间，每年转让的公司股份不得超过各自所持公司股份的百分之二十五，且在离职后的半年内不转让各自所持的公司股份。

报告期内，上述人员均遵守了所做的承诺。

#### 11、独立董事对公司累计和当期对外担保以及关联方的资金占用事项发表的独立意见

公司独立董事毕连福先生和李丽梅女士对公司截止 2010 年 6 月 30 日对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况进行了了解和查验，并出具了如下意见：1、公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；2、公司不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况；3、报告期内公司无任何形式的对外担保，也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项；4、公司严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，履行对外担保的审批程序和信息披露义务。

12、公司、公司董事会及董事在报告期内未受到稽查、行政处罚、通报批评和公开谴责的情形，亦未收到中国证监会及其派出机构对公司出具的整改意见。

## 六、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 资产负债表

会企 01 表  
单位：元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

资 产	合并附注号	母公司附注号	期末余额		年初余额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	五、（一）		173,141,186.92	173,141,186.92	211,038,769.46	211,038,769.46
交易性金融资产						
应收票据	五、（二）		54,000.00	54,000.00		
应收账款	五、（三）		107,639,486.07	107,639,486.07	101,124,113.90	101,124,113.90
预付款项	五、（四）		3,809,263.59	3,809,263.59	2,746,372.59	2,746,372.59
应收利息						
应收股利						
其他应收款	五、（五）		4,832,554.14	4,832,554.14	3,641,877.57	3,641,877.57
存货	五、（六）		116,581,391.49	116,581,391.49	107,829,885.70	107,829,885.70
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计			406,057,882.21	406,057,882.21	426,381,019.22	426,381,019.22
非流动资产：						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产						
固定资产	五、（七）		30,508,479.69	30,508,479.69	30,726,757.00	30,726,757.00
在建工程	五、（八）		15,717,243.52	15,717,243.52	15,604,489.52	15,604,489.52
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	五、（九）		3,829,687.84	3,829,687.84	3,324,532.54	3,324,532.54
开发支出						
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产	五、（十）		1,019,852.81	1,019,852.81	1,019,852.81	1,019,852.81
其他非流动资产						
非流动资产合计			51,075,263.86	51,075,263.86	50,675,631.87	50,675,631.87
资产总计			457,133,146.07	457,133,146.07	477,056,651.09	477,056,651.09

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

## 资产负债表 (续)

会企 01 表  
单位：元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

负债和股东权益	合并附注号	母公司附注号	期末余额		年初余额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款						
交易性金融负债						
应付票据	五、(十二)		1,810,630.00	1,810,630.00	2,721,488.00	2,721,488.00
应付账款	五、(十三)		62,135,629.30	62,135,629.30	77,017,406.37	77,017,406.37
预收款项						
应付职工薪酬	五、(十四)		70,705.81	70,705.81	19,742.64	19,742.64
应交税费	五、(十五)		796,023.95	796,023.95	-516,291.52	-516,291.52
应付利息						
应付股利						
其他应付款	五、(十六)		1,206,521.36	1,206,521.36	1,761,725.42	1,761,725.42
一年内到期的非流动负债						
其他流动负债						
流动负债合计			66,019,510.42	66,019,510.42	81,004,070.91	81,004,070.91
非流动负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	五、(十七)		2,021,973.05	2,021,973.05	2,813,183.83	2,813,183.83
非流动负债合计			2,021,973.05	2,021,973.05	2,813,183.83	2,813,183.83
负债合计			68,041,483.47	68,041,483.47	83,817,254.74	83,817,254.74
股东权益：						
股本	五、(十八)		160,500,000.00	160,500,000.00	107,000,000.00	107,000,000.00
资本公积	五、(十九)		134,818,800.00	134,818,800.00	188,318,800.00	188,318,800.00
减：库存股						
盈余公积	五、(二十)		13,456,168.32	13,456,168.32	13,456,168.32	13,456,168.32
未分配利润	五、(二十一)		80,316,694.28	80,316,694.28	84,464,428.03	84,464,428.03
外币报表折算差额						
归属于母公司股东权益合计			389,091,662.60	389,091,662.60	393,239,396.35	393,239,396.35
少数股东权益						
股东权益合计			389,091,662.60	389,091,662.60	393,239,396.35	393,239,396.35
负债和股东权益总计			457,133,146.07	457,133,146.07	477,056,651.09	477,056,651.09

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

## 利 润 表

会企 02 表

单位 元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 1-6 月

项 目	合并附注号	母公 司附 注号	本期金额		上期金额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	五、（二十二）		100,364,292.30	100,364,292.30	58,318,554.92	58,318,554.92
减：营业成本	五、（二十二）		73,003,298.92	73,003,298.92	43,946,134.92	43,946,134.92
营业税金及附加	五、（二十三）		1,728,917.52	1,728,917.52	975,173.62	975,173.62
销售费用			3,270,486.58	3,270,486.58	3,619,155.11	3,619,155.11
管理费用			18,639,566.35	18,639,566.35	11,656,408.19	11,655,696.19
财务费用	五、（二十四）		-3,014,745.96	-3,014,745.96	-5,641,762.34	-5,641,576.72
资产减值损失						
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）						-28,378.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			6,736,768.89	6,736,768.89	3,763,445.42	3,735,592.81
加：营业外收入	五、（二十五）		971,779.64	971,779.64	2,189,200.00	2,189,200.00
减：营业外支出						
其中：非流动资产处置损失						
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			7,708,548.53	7,708,548.53	5,952,645.42	5,924,792.81
减：所得税费用	五、（二十六）		1,156,282.28	1,156,282.28	892,975.77	892,975.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			6,552,266.25	6,552,266.25	5,059,669.65	5,031,817.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润						
归属于母公司股东的净利润			6,552,266.25		5,059,669.65	
少数股东损益						
五、每股收益：						
（一）基本每股收益	五、（二十七）		0.0408	0.0408	0.0315	0.0314
（二）稀释每股收益	五、（二十七）		0.0408	0.0408	0.0315	0.0314
六、其他综合收益						
七、综合收益总额			6,552,266.25	6,552,266.25	5,059,669.65	5,031,817.04
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额			6,552,266.25		5,059,669.65	
归属于少数股东的综合收益总额						

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

## 现金流量表

会企 03 表  
单位：元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

项 目	合并附注号	母公司附注号	本期金额		上期金额	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金			101,021,904.05	101,021,904.05	56,466,269.94	56,466,269.94
收到的税费返还			181,165.03	181,165.03	735,552.14	735,552.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)、1		851,006.08	851,006.08	2,966,442.46	3,082,083.30
经营活动现金流入小计			102,054,075.16	102,054,075.16	60,168,264.54	60,283,905.38
购买商品、接受劳务支付的现金			86,374,824.47	86,374,824.47	75,356,642.82	75,356,642.82
支付给职工以及为职工支付的现金			15,498,629.02	15,204,325.02	9,896,802.89	9,896,802.89
支付的各项税费			3,877,808.41	3,877,808.41	4,704,074.02	4,704,074.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)、2		19,134,947.53	19,738,704.65	8,558,456.24	8,557,930.84
经营活动现金流出小计			124,886,209.43	124,886,209.43	98,515,975.97	98,515,450.57
经营活动产生的现金流量净额			-22,832,134.27	-22,832,134.27	-38,347,711.43	-38,231,545.19
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金						
取得投资收益收到的现金						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,000.00	32,000.00	14,000.00	14,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计			32,000.00	32,000.00	14,000.00	14,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			6,654,584.31	6,654,584.31	13,504,148.69	13,504,148.69
投资支付的现金						
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计			6,654,584.31	6,654,584.31	13,504,148.69	13,504,148.69
投资活动产生的现金流量净额			-6,622,584.31	-6,622,584.31	-13,490,148.69	-13,490,148.69
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十八)、3		2,261,219.91	2,261,219.91	4,744,487.38	4,744,487.38
筹资活动现金流入小计			2,261,219.91	2,261,219.91	4,744,487.38	4,744,487.38
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00
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						
筹资活动现金流出小计			10,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00	10,700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-8,438,780.09	-8,438,780.09	-5,955,512.62	-5,955,512.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-4,083.87	-4,083.87	117,342.74	117,342.74
五、现金及现金等价物净增加额			-37,897,582.54	-37,897,582.54	-57,676,030.00	-57,559,863.76
加：年初现金及现金等价物余额			211,038,769.46	211,038,769.46	242,029,724.14	241,913,557.90
六、期末现金及现金等价物余额			173,141,186.92	173,141,186.92	184,353,694.14	184,353,694.14

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

### 合并股东权益变动表

会企 04 表  
单位：元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

项 目	本期金额							上年金额							
	归属于母公司股东权益						少数 股 东 权 益	归属于母公司股东权益					少数 股 东 权 益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	其他		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	107,000,000.00	188,318,800.00		13,456,168.32	84,464,428.03			393,239,396.35	107,000,000.00	188,318,800.00	11,072,362.57	73,682,323.71			380,073,486.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
二、本年初余额	107,000,000.00	188,318,800.00		13,456,168.32	84,464,428.03			393,239,396.35	107,000,000.00	188,318,800.00	11,072,362.57	73,682,323.71			380,073,486.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	53,500,000.00	-53,500,000.00			-4,147,733.75			-4,147,733.75			2,383,805.75	10,782,104.32			13,165,910.07
(一)净利润					6,552,266.25			6,552,266.25				23,865,910.07			23,865,910.07
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计					6,552,266.25			6,552,266.25				23,865,910.07			23,865,910.07
(三)股东投入和减少资本															
1. 股东投入资本															
2. 股份支付计入股东权益的金额															
3. 其他															
(四)利润分配					-10,700,000.00			-10,700,000.00			2,383,805.75	-13,083,805.75			-10,700,000.00
1. 提取盈余公积											2,383,805.75	-2,383,805.75			
2. 对股东的分配					-10,700,000.00			-10,700,000.00				-10,700,000.00			-10,700,000.00
3. 其他															
(五)股东权益内部结转	53,500,000.00	-53,500,000.00													
1. 资本公积转增股本	53,500,000.00	-53,500,000.00													
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
四、本期末余额	160,500,000.00	134,818,800.00		13,456,168.32	80,316,694.28			389,091,662.60	107,000,000.00	188,318,800.00	13,456,168.32	84,464,428.03			393,239,396.35

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

## 股东权益变动表

会企 04 表

单位：元

编制单位：奥维通信股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

项 目	本期金额					上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	107,000,000.00	188,318,800.00	13,456,168.32	84,464,428.03	393,239,396.35	107,000,000.00	188,318,800.00	11,072,362.57	73,710,176.32	380,101,338.89
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	107,000,000.00	188,318,800.00	13,456,168.32	84,464,428.03	393,239,396.35	107,000,000.00	188,318,800.00	11,072,362.57	73,710,176.32	380,101,338.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	53,500,000.00	-53,500,000.00		-4,147,733.75	-4,147,733.75			2,383,805.75	10,754,251.71	13,138,057.46
（一）净利润				6,552,266.25	6,552,266.25				23,838,057.46	23,838,057.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				6,552,266.25	6,552,266.25				23,838,057.46	23,838,057.46
（三）股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配				-10,700,000.00	-10,700,000.00			2,383,805.75	-13,083,805.75	-10,700,000.00
1. 提取盈余公积								2,383,805.75	-2,383,805.75	
2. 对股东的分配				-10,700,000.00	-10,700,000.00				-10,700,000.00	-10,700,000.00
3. 其他										
（五）股东权益内部结转	53,500,000.00	-53,500,000.00								
1. 资本公积转增股本	53,500,000.00	-53,500,000.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本期期末余额	160,500,000.00	134,818,800.00	13,456,168.32	80,316,694.28	389,091,662.60	107,000,000.00	188,318,800.00	13,456,168.32	84,464,428.03	393,239,396.35

公司负责人：杜方

主管会计工作负责人：胡颖

会计机构负责人：王英

## （二）报表附注

# 奥维通信股份有限公司

## 二〇一〇年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

奥维通信股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经辽宁省人民政府辽政[2005]252号《辽宁省人民政府关于沈阳奥维通信技术有限公司变更为奥维通信技术股份有限公司的批复》文件批准，在原沈阳奥维通信技术有限公司的基础上，整体变更设立的股份有限公司。2005年9月26日，公司在沈阳市工商行政管理局办理工商变更登记手续，取得注册号为2101321101136的《企业法人营业执照》，公司设立时注册资本为人民币6,208.58万元。2005年9月29日，公司更名为奥维通信股份有限公司。

2008年5月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]510号《关于核准奥维通信股份有限公司首次公开发行股票批复》文件核准，本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）27,000,000.00股，注册资本变更为10,700万元。

2010年5月20日，经公司2009年年度股东大会审议通过，以资本公积每10股转增5股，公司的注册资本变更为16,050万元。

公司属电信设备制造行业，主要为运营商提供移动通信网络优化覆盖设备及系统，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与运营商约定的网络质量要求。

公司经营范围：通信产品的开发、生产、销售；通信工程的设计、施工、安装、调试及服务；专业软件、工控机的开发与销售；网络系统集成，综合布线；通信网络设备维护、维修及技术咨询、技术服务；信息产业技术服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（法律法规限定经营除外）。

公司的经营地址辽宁省沈阳市浑南新区高歌路6号。法定代表人杜方。

本财务报告于2010年7月29日经公司董事会批准对外报出。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2010 年半年度母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

（1）同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、（十二）

（2）同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润；

以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)的余额不足冲减的，相应冲减盈余公积和未分配利润。

#### （2）非同一控制下的企业合并

非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注二、（十二）

非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、

负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

#### 商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较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。

### （六）合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司、合营公司以及特殊目的主体（以下简称“纳入合并范围的公司”）都纳入合并范围；纳入合并范围的公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，已按照母公司的会计期间、会计政策对其财务报表进行调整；以母公司和纳入合并范围公司调整后的财务报表为基础，按照权益法调整对纳入合并范围公司的长期股权投资后，由母公司编制；合并报表范围内母公司与纳入合并范围的公司、纳入合并范围的公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短（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。

### （八）外币业务和外币报表折算

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

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

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

2. 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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产划分为以下四类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### （4）可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

### 2. 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

3. 主要金融资产的公允价值确定方法：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

4. 金融资产转移

(1) 已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值。

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：

A. 终止确认部分的账面价值。

B. 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。

(2) 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产减值

(1) 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减

值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

#### （十）应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

公司对应收款项按摊余成本计量，当应收款项发生减值时，将应收款项的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为坏账准备，计入当期损益。

对于期末单项金额重大的应收款项应单独进行测试，如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。

对于单项金额不重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合账龄情况确定以下坏账准备的计提比例：

账 龄	1 年 内 ( 含 1 年 )	1-2 年 ( 含 2 年 )	2-3 年 ( 含 3 年 )	3 年 以 上
计提比例	5%	10%	20%	50%

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

公司根据存货存在的实际状态，将存货划分为：在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品、处在生产、安装过程中的在产品和自制半成品，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料及低值易耗品等。

##### 2. 存货的计量属性

公司的存货按照成本进行初始计量。购入并已验收入库的原材料按实际成本入账，发出原材料按加权平均法计量；入库产成品按实际生产成本入账，发出产成品按加权平均法计量。公司的低值易耗品在领用时采用一次转销法计入当期损益。

##### 3. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 存货的减值

公司定期对存货进行盘点。期末存货以成本与可变现净值孰低计量，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。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

公司以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量；为执行合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础，超出合同数量的存货，其可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

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；

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，但合同或协议约定不公允的除外；

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；

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。

## 2. 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑被投资单位计提的折旧额、推销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

(3) 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

(4) 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(1) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

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；

各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法

定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

(2) 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。

参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

与被投资单位之间发生重要交易。

向被投资单位派出管理人员。

向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (十三) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

公司的固定资产指为生产产品、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。

当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该固定资产的成本能够可靠地计量时，才确认为固定资产。

2. 固定资产的初始计量和后续计量

(1) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按新会计准则规定确认。

(2) 固定资产的后续计量

公司对所有固定资产计提折旧，但已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地

除外。

应计折旧额为应计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额，已计提减值准备的固定资产，在确认应计折旧额时，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。

### 3. 固定资产的分类及折旧方法

公司按年限平均法计提固定资产折旧。预计净残值率为 5%，各类固定资产的预计使用年限和年折旧率分别为：

类 别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10-40 年	2.375-9.50
机器设备	6 年	15.83
仪器仪表	2.4-4.8 年	19.79-39.58
电子设备	2.4 年	39.58
运输工具	3 年	31.67
其他设备	2.4 年	39.58

### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；；
- (4) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

## (十四) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

公司根据在建工程的存在形式，将在建工程划分为建筑工程、安装工程、在安装设备等。

### 2. 结转为固定资产的标准和时点

公司在工程已达到预定可使用状态时将其结转为固定资产，按照建造某项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，同时当在建工程发生减值时考虑其减值金额后，确认为结转固定资产的价值。

### 3. 在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司因借款而发生的利息及其他相关成本形成的借款费用，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。

#### 2. 借款费用资本化的条件

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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 3. 借款费用资本化期间

是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用暂停资本化期间是指公司符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断（不包括必要的中断程序）且中断时间连续超过 3 个月的期间。此期间的借款费用暂停资本化，确认为费用，计入当期损益。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间，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) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(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，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金

额。

## （十六）无形资产

### 1. 无形资产的范围

公司将拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

### 2. 无形资产的确认原则

当与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业，同时该无形资产的成本能够可靠地计量时，才能确认为无形资产。

#### （1）公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目的研究阶段是指为获取或理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。公司对处于研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目的开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果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。公司对处于开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，才确认为无形资产。

——完成该无形资产以使其能够运用于生产在技术上具有可行性；

——具有完成该无形资产并使其运用于生产的意图。

——公司能够证明通过运用该无形资产生产的产品存在市场，或运用于内部使用时，能够给公司带来经济利益。

——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，并有能力使用该无形资产。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司根据内部研究开发项目的实际情况，研究开发项目的支出尚无法同时满足确认为无形资产的条件，故公司将研究开发项目的支出于发生时计入当期损益。

#### （2）公司自创的商誉以及内部生产的品牌等，不确认为无形资产。

### 3. 无形资产的计量属性

#### （1）无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足准则规定的条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经资本化的支出不再调整。

投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按相应

的新会计准则规定确认。

#### (2) 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

公司对使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内合理摊销，一般采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计净残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于期末对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并进行摊销。

#### (十七) 长期待摊费用

当公司存在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的费用时，将其作为长期待摊费用核算，并按直线法在受益期限内平均摊销。若长期待摊的费用项目已不符合资产的定义，则一次性计入当期损益。

#### (十八) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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本公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### (十九) 股份支付

股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

##### 1. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

##### 2. 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## （二十）收入确认原则和计量方法

收入分为销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

1. 销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- （1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）相关的经济利益很可能流入公司；
- （4）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务收入的确认原则

对在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易同时满足下列条件时，其结果才能够可靠估计，并确认收入：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3. 根据公司的经营模式，公司对销售商品同时负责安装调试的，确认收入的原则如下：

公司销售给运营商的商品，为移动通信网络优化覆盖设备及系统，包括方案设计、提供相关产品、设备安装及调试至达到与运营商约定的网络质量要求。公司将上述销售商品及提供相关劳务符合与运营商约定的网络质量要求、不再对相关商品实施有效控制、相关的收入已经收到或确认能够收到、与该项目相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的，确认为销售商品收入的实现。

4. 让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

公司让渡资产使用权收入同时满足以下条件时，才能确认收入

- （1）相关的经济利益很可能流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

## （二十一）政府补助

1. 政府补助的范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且能够收到时，确认为政府补助。

## 3. 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，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿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。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

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

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根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，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

(1) 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。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易不是企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

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

暂时性差异在可预见的未来可能转回；

未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(3) 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 2. 递延所得税负债的确认

递延所得税负债按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

商誉的初始确认；

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。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内，公司未发生重大会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更

本报告期内，公司未发生重大会计估计变更事项。

## (二十四) 前期会计差错更正

本报告期内，公司未发现重大前期会计差错事项。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	商品销售收入	17%
营业税	安装工程、技术服务收入	3%-5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%-7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费	实际缴纳的流转税额	0%-1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于鼓励软件企业和集成电路产业发展税收政策问题的通知》(财税[2000]25号)的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。公司自

软件产品获得认定,并于 2007 年 8 月 1 日起被认定为增值税一般纳税人后开始享受上述税收优惠政策。

2. 本公司于 2008 年 12 月 5 日取得经辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合批准下发的《高新技术企业证书》,有效期为 2008 年 1 月至 2010 年 12 月,并已报备,本公司依法享有自 2008 年 1 月起至 2010 年 12 月止按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

#### 四、企业合并及合并财务报表

截止至 2010 年 6 月 30 日,本公司无子公司,无合并财务报表。

#### 五、财务报表主要项目注释

##### (一) 货币资金

项 目	币 种	期末余额			期初余额		
		原币金额	汇率	人民币	原币金额	汇率	人民币
库存现金				483,382.73			318,751.29
银行存款	美元	825.49	6.7909	5,605.82	2,935.28	6.8282	20,042.67
	人民币			172,652,198.37			210,699,975.50
银行存款小计				172,657,804.19			210,720,018.17
其他货币资金							
<b>合 计</b>				<b>173,141,186.92</b>			<b>211,038,769.46</b>

(1) 本项目期末余额比期初余额下降 17.96%, 主要原因为支付货款、募集资金逐步投入募集项目及分派现金红利所致。

(2) 年末货币资金中无因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

##### (二) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>54,000.00</b>	

本项目期末余额中的上述银行承兑汇票,于 2010 年 9 月 4 日前到期。

##### (三) 应收账款

1. 应收账款按种类列示如下

类 别	期末余额			期初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备

单项金额重大

单项金额不重大但风险较大

其他不重大	113,845,133.17	100.00	6,205,647.10	107,329,761.00	100.00	6,205,647.10
<b>合 计</b>	<b>113,845,133.17</b>	<b>100.00</b>	<b>6,205,647.10</b>	<b>107,329,761.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,205,647.10</b>

根据公司收入确认原则、客户的财务状况和以往应收账款的收回情况，公司将上述各报告期末的应收账款全部确认为其他不重大的款项。

2. 按照应收账款的账龄列示如下

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	99,947,079.75	87.79	4,827,962.09	96,559,241.74	89.96	4,827,962.09
1 至 2 年	10,948,535.06	9.62	916,883.60	9,168,835.96	8.54	916,883.60
2 至 3 年	2,012,049.83	1.77	226,693.49	1,133,467.46	1.06	226,693.49
3 年以上	937,468.53	0.82	234,107.92	468,215.84	0.44	234,107.92
<b>合 计</b>	<b>113,845,133.17</b>	<b>100.00</b>	<b>6,205,647.10</b>	<b>107,329,761.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,205,647.10</b>

(1) 本项目期末余额中应收前五名客户的金额合计 51,375,544.69 元，占应收账款的比例为 45.13%；

(2) 本项目期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

#### (四) 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,740,791.49	98.20	2,454,787.65	89.38
1 至 2 年	68,472.10	1.80	291,584.94	10.62
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>3,809,263.59</b>	<b>100.00</b>	<b>2,746,372.59</b>	<b>100.00</b>

(1) 本项目期末余额比期初余额增长 38.70%，主要原因为预付进口固定资产价款所致。

(2) 本项目期末余额中预付前五名客户的金额合计 2,336,475.90 元，占预付账款的比例为 61.34%；

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

#### (五) 其他应收款

1. 按照其他应收款的类别列示如下

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大						
单项金额不重大但风大						
其他不重大	5,425,925.70	100.00	593,371.56	4,235,249.13	100.00	593,371.56
<b>合 计</b>	<b>5,425,925.70</b>	<b>100.00</b>	<b>593,371.56</b>	<b>4,235,249.13</b>	<b>100.00</b>	<b>593,371.56</b>

本项目主要核算公司支付给部分运营商的保证金、个人备用金借款及业务用手机存款等，公司根据上述款项的实际情况，全部确认为其他不重大款项。

2. 按照其他应收款的账龄列示如下

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	3,927,296.72	72.38	140,383.51	2,807,670.14	66.29	140,383.51
1 至 2 年	500,426.65	9.22	63,467.32	634,673.18	14.98	63,467.32
2 至 3 年	384,157.70	7.08	61,628.14	308,140.72	7.28	61,628.14
3 年以上	614,044.63	11.32	327,892.59	484,765.09	11.45	327,892.59
<b>合 计</b>	<b>5,425,925.70</b>	<b>100.00</b>	<b>593,371.56</b>	<b>4,235,249.13</b>	<b>100.00</b>	<b>593,371.56</b>

(1) 本项目期末余额比期初余额增长 32.69%，主要原因为支付运营商的保证金及各地办事处备用金借款增加所致；

(2) 本项目期末余额中前五名金额合计 1,919,953.75 元，占其他应收款的比例为 35.38%；

(3) 本项目期末余额中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,248,946.12		63,248,946.12	59,062,454.68		59,062,454.68
在产品	11,007,484.85		11,007,484.85	7,670,861.18		7,670,861.18
自制半成品	42,324,960.52		42,324,960.52	41,096,569.84		41,096,569.84
<b>合 计</b>	<b>116,581,391.49</b>		<b>116,581,391.49</b>	<b>107,829,885.70</b>		<b>107,829,885.70</b>

公司的各项存货均不存在减值因素，故未计提存货跌价准备。

(七) 固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<b>64,674,408.49</b>	<b>4,055,409.79</b>	<b>215,532.40</b>	<b>68,514,285.88</b>
房屋建筑物	17,017,206.83			17,017,206.83
仪器仪表	25,391,591.77	1,460,913.96		26,852,505.73

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	7,176,485.44	433,136.76		7,609,622.20
运输工具	13,489,538.46	1,984,312.00	215,532.40	15,258,318.06
其他设备	1,599,585.99	177,047.07		1,776,633.06
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>33,947,651.49</b>	<b>4,262,910.48</b>	<b>204,755.78</b>	<b>38,005,806.19</b>
房屋建筑物	2,041,875.82	265,468.44		2,307,344.26
仪器仪表	16,377,292.26	2,356,814.03		18,734,106.29
电子设备	5,925,840.27	291,142.89		6,216,983.16
运输工具	8,413,350.48	1,258,246.35	204,755.78	9,466,841.05
其他设备	1,189,292.66	91,238.77		1,280,531.43
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>30,726,757.00</b>			<b>30,508,479.69</b>
房屋建筑物	14,975,331.01			14,709,862.57
仪器仪表	9,014,299.51			8,118,399.44
电子设备	1,250,645.17			1,392,639.04
运输工具	5,076,187.98			5,791,477.01
其他设备	410,293.33			496,101.63
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋建筑物				
仪器仪表				
电子设备				
运输工具				
其他设备				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>30,726,757.00</b>			<b>30,508,479.69</b>
房屋建筑物	14,975,331.01			14,709,862.57
仪器仪表	9,014,299.51			8,118,399.44
电子设备	1,250,645.17			1,392,639.04
运输工具	5,076,187.98			5,791,477.01
其他设备	410,293.33			496,101.63

(1) 截止本财务报告日，公司固定资产不存在抵押、质押和担保等情况；

(2) 公司的固定资产均在正常使用中，不存在减值因素，故公司未计提固定资产减值准备。

#### (八) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
综合楼、研发楼	15,717,243.52		15,717,243.52	15,604,489.52		15,604,489.52
<b>合 计</b>	<b>15,717,243.52</b>		<b>15,717,243.52</b>	<b>15,604,489.52</b>		<b>15,604,489.52</b>

- (1) 截止本财务报告日在建工程无迹象表明发生减值，报告期末未计提在建工程减值准备；  
 (2) 截止本财务报告日在建工程无抵押、质押和担保情况。

### (九) 无形资产

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	<b>3,645,051.76</b>	<b>671,880.37</b>		<b>4,316,932.13</b>
土地使用权	2,704,000.00			2,704,000.00
软件	941,051.76	671,880.37		1,612,932.13
二、累计摊销合计	<b>320,519.22</b>	<b>166,725.07</b>		<b>487,244.29</b>
土地使用权	218,217.56	28,463.16		246,680.72
软件	102,301.66	138,261.91		240,563.57
三、无形资产账面净值合计	<b>3,324,532.54</b>			<b>3,829,687.84</b>
土地使用权	2,485,782.44			2,457,319.28
软件	838,750.10			1,372,368.56
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
五、无形资产账面价值合计	<b>3,324,532.54</b>			<b>3,829,687.84</b>
土地使用权	2,485,782.44			2,457,319.28
软件	838,750.10			1,372,368.56

- (1) 本期摊销额为 166,725.07 元；  
 (2) 截止本财务报告日，公司的无形资产均不存在抵押、质押和担保等情况；  
 (3) 公司的无形资产均不存在减值因素，故未计提减值准备。

### (十) 递延所得税资产

#### 1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
应收账款坏账准备	930,847.07	930,847.07
其他应收款坏账准备	89,005.74	89,005.74
<b>合 计</b>	<b>1,019,852.81</b>	<b>1,019,852.81</b>

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	6,205,647.10
其他应收款	593,371.56
<b>合 计</b>	<b>6,799,018.66</b>

(十一) 资产减值准备明细

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,799,018.66				6,799,018.66
二、存货跌价准备					
三、其他					
<b>合 计</b>	<b>6,799,018.66</b>				<b>6,799,018.66</b>

(十二) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,810,630.00	2,721,488.00
<b>合 计</b>	<b>1,810,630.00</b>	<b>2,721,488.00</b>

(1) 应付票据期末余额比期初余额下降 33.47%，主要原因为公司部分商业汇票结算完毕所致。

(2) 本项目期末余额中的上述商业承兑汇票，于 2010 年 11 月 5 日前到期。截止本财务报告报出日已无支付款项。

(十三) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	58,847,824.71	73,410,092.55
1 至 2 年	3,287,804.59	3,607,313.82
2 至 3 年		
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>62,135,629.30</b>	<b>77,017,406.37</b>

(1) 本报告期末应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(2) 本报告期末应付账款中无账龄超过1年以上的大额应付款项。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		12,779,029.80	12,779,029.80	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费		141,144.50	141,144.50	
社会保险费	9,638.64	2,277,774.75	2,251,778.98	35,634.41
其中：医疗保险费	2,266.64	572,035.67	566,558.03	7,744.28
基本养老保险费	7,372.00	1,515,497.26	1,496,490.46	26,378.80
失业保险费		126,977.14	125,451.04	1,526.10
工伤保险费		25,580.75	25,580.75	
生育保险费		37,683.33	37,698.70	-14.77
住房公积金	10,104.00	830,871.40	805,904.00	35,071.40
工会经费				
职工教育经费		194,250.00	194,250.00	
<b>合 计</b>	<b>19,742.64</b>	<b>16,223,070.45</b>	<b>16,172,107.28</b>	<b>70,705.81</b>

本项目期末余额比期初余额增长 258.14%，主要原因为部分保险费和住房公积金尚未支付所致。

#### (十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-263,579.07	-1,563,839.65
营业税	-49,290.78	-158,108.22
企业所得税	1,008,883.31	1,130,055.59
房产税	19,757.57	17,536.53
城市维护建设税	-3,450.41	-4,849.17
教育费附加	-2,618.04	-2,891.72
地方教育费	646.41	120.79
代扣代缴个人所得税	77,032.18	57,041.55
土地使用税	8,642.78	8,642.78
其他		
<b>合 计</b>	<b>796,023.95</b>	<b>-516,291.52</b>

本项目期末余额比期初余额增长 254.18%，主要原因为应交增值税增加所致。

#### (十六) 其他应付款

##### 1. 账面余额

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	553,513.05	1,008,717.11

项 目	期末余额	年初余额
1 至 2 年	653,008.31	753,008.31
2 至 3 年		
3 年以上		
<b>合 计</b>	<b>1,206,521.36</b>	<b>1,761,725.42</b>

(1) 本项目期末余额比期初余额下降31.51%，主要原因为各办事处往来款减少所致。

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### (十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收益：		
其中：宽带通信设频放大器产业化项目	2,021,973.05	2,813,183.83
<b>合 计</b>	<b>2,021,973.05</b>	<b>2,813,183.83</b>

(1) 根据发改投资[2009]1168号文件，公司于2009年收到财政拨付的宽带通信设频放大器产业化项目工程补助资金4,000,000.00元，依据资产使用期限本期转入营业外收入——政府补助791,210.78元。

(2) 本项目期末余额比期初余额下降28.13%，主要原因为其他流动负债按期限分摊计入收益所致。

### (十八) 股本

单位：股

项目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	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									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	80,000,000	74.77			40,000,000		40,000,000	120,000,000	74.77
二、无限售条件流通股份									
1. 人民币普通股	27,000,000	25.23			13,500,000		13,500,000	40,500,000	25.23
2. 境内上市的外资股									

项目	期初数		本次变动增减(+, -)					期末数	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	27,000,000	25.23			13,500,000		13,500,000	40,500,000	25.23
<b>三、股份总数</b>	<b>107,000,000</b>	<b>100.00</b>			<b>53,500,000</b>		<b>53,500,000</b>	<b>160,500,000</b>	<b>100.00</b>

(1) 截止至 2010 年 6 月 30 日, 有限售条件的股份数量为 120,000,000 股。

(2) 本项目期末余额比期初余额增长 50.00%, 主要原因为资本公积金转增股本所致。

### (十九) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	188,318,800.00		53,500,000.00	134,818,800.00
其他资本公积				
<b>合计</b>	<b>188,318,800.00</b>		<b>53,500,000.00</b>	<b>134,818,800.00</b>

本项目期末余额比期初余额下降 28.41%, 主要原因为公司在报告期内对 2009 年度利润分配方案进行了实施所致。

### (二十) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	13,456,168.32			13,456,168.32
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>13,456,168.32</b>			<b>13,456,168.32</b>

### (二十一) 未分配利润

项目	本期金额
上年年末未分配利润	84,464,428.03
加: 会计政策变更	
会计差错更正	
其他调整因素	
本年年初未分配利润	84,464,428.03
加: 本年净利润	6,552,266.25
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
转增股本	
现金股利	10,700,000.00
年末未分配利润	80,316,694.28

(二十二) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	100,364,292.30	58,318,554.92
其他业务收入		
营业成本	73,003,298.92	43,946,134.92

2. 主营业务(分业务)

业务名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
移动通信网络优化覆盖系统及服务	100,364,292.30	73,003,298.92	58,318,554.92	43,946,134.92
合 计	100,364,292.30	73,003,298.92	58,318,554.92	43,946,134.92

3. 本报告期内, 公司前五名客户的营业收入合计为 58,673,969.69 元, 占公司全部营业收入的 58.46%。

(二十三) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	1,341,529.49	872,858.25	3%-5%
城市维护建设税	246,578.32	64,882.39	5%-7%
教育费附加	106,421.47	28,074.74	3%
地方教育费	34,388.24	9,358.24	0%-1%
合 计	1,728,917.52	975,173.62	-

(二十四) 财务费用

项 目	本期金额	上年同期金额
利息支出		
减: 利息收入	3,033,858.73	5,530,579.84
加: 汇兑损失	4,083.87	
减: 汇兑收益		117,342.74
加: 其他	15,028.90	6,160.24
合 计	-3,014,745.96	-5,641,762.34

财务费用本期相对增加 46.56%, 主要系本报告期银行存款利息收入减少所致。

## (二十五) 营业外收入

### 1. 营业外收入明细

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置利得合计	20,595.93	8,850.00
其中：固定资产处置利得	20,595.93	8,850.00
政府补助	951,183.71	2,180,350.00
<b>合 计</b>	<b>971,779.64</b>	<b>2,189,200.00</b>

政府补助来源于：

(1) 根据发改投资[2009]1168号文件，公司于2009年收到财政拨付的宽带通信设频放大器产业化项目工程补助资金4,000,000.00元，依据资产使用期限本期转入营业外收入——政府补助791,210.78元；

(2) 收到软件产品超税负退税款159,972.93元。

## (二十六) 所得税费用

### 1. 所得税费用的组成

项 目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当年所得税	1,156,282.28	892,975.77
递延所得税调整		
<b>合 计</b>	<b>1,156,282.28</b>	<b>892,975.77</b>

## (二十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定计算过程如下：

项 目	本期金额
一、分子	
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	6,552,266.25
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益(扣除非经常性损益)	5,862,230.55
调整：	
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	6,552,266.25
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益(扣除非经常性损益)	5,862,230.55
二、分母	
基本每股收益核算中当期发行在外普通股的加权平均数(股)	160,500,000.00
加：所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	

项 目	本期金额
稀释每股收益核算中当期发行在外普通股加权平均数 (股)	160,500,000.00
<b>三、每股收益</b>	
<b>基本每股收益</b>	
归属于公司普通股股东的净利润	0.0408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0365
<b>稀释每股收益</b>	
归属于公司普通股股东的净利润	0.0408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0365

## (二十八) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
收到的政府补助		2,180,350.00
利息收入	772,638.82	786,092.46
其他	78,367.26	
<b>合 计</b>	<b>851,006.08</b>	<b>2,966,442.46</b>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
办公费	4,403,085.80	1,848,335.72
业务招待费	1,476,577.75	170,322.00
广告业务宣传费	91,349.74	37,680.00
培训费	96,460.00	87,550.00
保险费	247,009.63	201,263.60
会议费	206,968.00	500,067.00
电话费	441,697.13	257,031.18
差旅费	2,919,052.73	1,246,983.33
运杂费	1,214,962.24	422,962.48
技术开发费	2,355,275.20	1,347,041.05
其他	5,682,509.31	2,439,219.88
<b>合 计</b>	<b>19,134,947.53</b>	<b>8,558,456.24</b>

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上年同期金额
募集资金专户利息收入	2,261,219.91	4,744,487.38
<b>合 计</b>	<b>2,261,219.91</b>	<b>4,744,487.38</b>

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,552,266.25	5,059,669.65
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,262,910.48	3,135,147.73
无形资产摊销	166,725.07	50,642.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,223.38	-8,850.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,257,136.04	-4,861,830.12
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）		
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）	-8,751,505.79	-28,943,954.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,295,356.82	-8,452,115.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,488,814.04	-4,326,421.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,832,134.27	-38,347,711.43
<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>		
现金的年末余额	173,141,186.92	184,353,694.14
减：现金的年初余额	211,038,769.46	242,029,724.14
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,897,582.54	-57,676,030.00

2. 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期金额	上年同期金额
一、现金	173,141,186.92	184,353,694.14
其中：库存现金	483,382.73	316,179.42
可随时用于支付的银行存款	172,657,804.19	184,037,514.72

项 目	本期金额	上年同期金额
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	173,141,186.92	184,353,694.14

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

股东名称	期末余额		期初余额	
	出资额	持股比例	出资额	持股比例
王崇梅	56,400,000.00	35.14%	37,600,000.00	35.14%
杜 方	54,000,000.00	33.64%	36,000,000.00	33.64%
杜安顺	8,400,000.00	5.23%	5,600,000.00	5.23%

公司股东王崇梅、杜安顺、杜方为公司实际控制人及一致行动人，公司实际控制人的持股比例和表决权比例一致。

王崇梅与杜安顺系夫妻关系，杜方系王崇梅、杜安顺之子。

### (二) 本公司的子公司情况

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无子公司。

### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杜 凌	关键管理人员

杜凌系王崇梅、杜安顺之子，根据 2008 年 9 月 24 日公司第一届董事会第二十二次会议决议，审议通过了《关于聘任杜凌先生为公司副总经理的议案》。

### (四) 关联交易情况

本报告期内未发生关联交易。

## 七、或有事项

截止资产负债表日，公司无应披露的重大可预见的或有事项。

## 八、承诺事项

本报告期内，公司无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项的非调整事项

截止本财务报告日批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

公司合并财务报表中的应收账款、其他应收款、营业收入等项目金额的形成均来源于母公司，故母公司的上述项目详见附注五的相关披露内容。

### (一) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,552,266.25	5,031,817.04
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,262,910.48	3,135,147.73
无形资产摊销	166,725.07	50,642.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-21,223.38	-8,850.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,257,136.04	-4,861,830.12
投资损失（收益以“-”号填列）		28,378.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-8,751,505.79	-28,943,954.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,295,356.82	-8,452,325.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,488,814.04	-4,210,571.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,832,134.27	-38,231,545.19
<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>		
现金的年末余额	173,141,186.92	184,353,694.14

补充资料	本期金额	上年同期金额
减：现金的期初余额	211,038,769.46	241,913,557.90
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,897,582.54	-57,559,863.76

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益表

项 目	本期金额	上年同期金额
非流动资产处置损益	20,595.93	8,850.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	791,210.78	2,180,350.00
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		
所得税影响额	121,771.01	328,380.00

项 目	本期金额	上年同期金额
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	690,035.70	1,860,820.00

## （二）净资产收益率和每股收益

本期指标	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.0408	0.0408
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.0365	0.0365

上期指标	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.33	0.0315	0.00315
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.0199	0.0199

## 七、备查文件

- (一) 载有董事长签名的 2010 年半年度报告文本原件。
- (二) 载有董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 其他相关文件。

奥维通信股份有限公司

董事长：杜 方

二 一 年七月二十九日