



北京华力创通科技股份有限公司  
2010 年半年度报告

证券代码: 300045

证券简称: 华力创通

报告期间: 2010 年 1 月 1 日—2010 年 6 月 30 日

## 目 录

第一节	重要提示.....	1
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	董事会报告 .....	4
第四节	重要事项.....	13
第五节	股本变动及股东情况.....	17
第六节	董事、监事和高级管理人员情况 .....	21
第七节	财务报告.....	22
第八节	备查文件.....	92

## 第一节 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。

2. 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年报内容的真实性、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半年报的董事会会议。

4. 本报告中的财务报告未经会计师事务所审计，敬请投资者关注。

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）梁海英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、 基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：北京华力创通科技股份有限公司

英文名称：Hwa Create Co. Ltd.

缩写：华力创通

(二) 法定代表人：高小离

(三) 联系人及联系方式

	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
电子邮箱	IRM@hwacreate.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号

公司办公地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号

邮政编码：100094

国际互联网网址：<http://www.hwacreate.com.cn>

电子邮箱：[IRM@hwacreate.com.cn](mailto:IRM@hwacreate.com.cn)

(五) 公司选定的信息披露报刊名称：中国证券报、证券时报

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

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华力创通

股票代码：300045

(七) 持续督导机构：宏源证券股份有限公司

### 二、 主要财务数据和指标

#### (一) 主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	88,392,215.95	68,132,386.32	29.74%
营业利润	18,993,672.59	15,801,358.10	20.20%
利润总额	21,084,332.80	16,899,058.40	24.77%
归属于普通股股东的净利润	18,524,604.97	14,959,505.42	23.83%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,674,604.97	14,279,505.42	23.78%
经营活动产生的现金流量净额	-31,108,608.57	8,194,848.52	-479.61%
项目	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	657,696,597.53	176,160,679.78	273.35%
所有者权益（或股东权益）	624,211,038.31	114,488,743.34	445.22%
股本	67,000,000	50,000,000	34.00%

## （二）主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益	0.29	0.30	-3.33%
稀释每股收益	0.29	0.30	-3.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.28	0.29	-3.45%
加权平均净资产收益率	3.45%	17.62%	-14.17%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	3.29%	16.82%	-13.53%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.46	0.16	-387.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	9.32	2.29	307%

## （三）非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
计入当期损益的政府补助	1,000,000
非经营性损益对所得税的影响合计	-150,000
合计	850,000

### 第三节 董事会报告

#### 一、 报告期内经营情况的回顾

作为面向国防军工用户并为其提供高端电子设备及系统的计算机仿真企业，公司于 2010 年 1 月份成功在创业板上市，借助资本市场的平台，公司资本实力大大增强，获得了未来发展所需的资金，极大地提升了整体竞争能力，为公司长期持续健康发展奠定了坚实基础。报告期内，公司按照既定的发展方针，重点开展了以下几方面的工作：一是不断完善公司治理，加强规范运作；二是促进各个业务方向的产品线建设，加深对市场研究的广度和深度；三是拓展国防电子领域具有前瞻性和战略性的业务，为未来持续增长奠定良好基础；四是加强团队建设，增进团队的沟通交流，形成团队凝聚力、向心力；五是加大研发力度和技术积累，不断巩固公司的核心竞争力。

报告期内公司主营业务收入为 8,839.22 万元，较上年同期增长 29.74%，营业利润为 1899.37 万元，同比增长 20.20%，净利润为 1852.46 万元，同比增长 23.83%。

2010 年上半年，主要财务数据与上年同期比较如下：

单位：人民币元

	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
营业收入	88,392,215.95	68,132,386.32	29.74%
营业利润	18,993,672.59	15,801,358.10	20.20%
归属于上市公司股东的净利润	18,524,604.97	14,959,505.42	23.83%

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，成长性与预期基本相符。

#### (一) 主要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
机电仿真测试产品	2,103.51	717.37	65.90%	-26.63%	-21.75%	-2.13%

雷达通信及其仿真测试产品	1,185.50	348.66	70.59%	0.30%	3.83%	-1.00%
卫星导航及其仿真测试产品	589.41	176.00	70.14%	225.78%	271.53%	-3.68%
仿真应用开发及系统集成	2,241.78	1,290.81	42.42%	138.94%	109.19%	8.19%
代理产品	2,669.96	2,204.23	17.44%	62.31%	57.36%	2.60%
其他	49.06	9.65	80.33%	-	-	
合计	8,839.22	4,746.72	46.30%	29.74%	43.07%	-5.01%

报告期内，公司机电仿真测试产品收入与去年同期相比有所下降，主要是国外主要竞争对手在国内开设分支机构，国内竞争对手也逐渐成长，竞争加剧所致。

公司在射频仿真测试的产品大类主要包括两个系列：一是雷达通信相关产品，另一个系列是卫星导航相关产品。报告期内，雷达通信及其仿真测试产品的收入与去年同期相比基本持平，处于平稳发展的状态。卫星导航及其仿真测试产品的收入较上年同期有大幅度增长，是由于北斗二代卫星导航的应用市场正在启动，需求渐趋旺盛，公司及时推出了适合市场需要的产品所致。

报告期内，仿真应用开发及系统集成收入以及代理产品的收入较上年同期有较大增长，是由于公司加大营销力度，以及相关市场需求强劲的缘故。

另外，由于公司股票在创业板上市，增强了公司的信誉和影响力，也间接促进了公司业务的发展。

报告期内公司主营业务的综合毛利率为 46.3%，同比下降 5.01%，这主要是由于收入结构的变化所致。报告期内，仿真应用开发与系统集成以及代理产品等毛利率较低的业务在整个收入中的比例由去年的 53% 上升到 58%，使综合毛利率有所下降。此外，机电仿真测试、雷达和卫星导航仿真测试等产品线的毛利率与上年同期相比也都有所下降，主要是由于市场竞争加剧所致。

## （二）主营业务收入分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	比上年同期增减
北方地区	5,591	32.70%
华东地区	1,827	86.92%
南方地区	1,422	-12.38%
合计	8,839	29.74%

南方地区业务收入有所下降，一方面是受市场需求波动的影响所致，另一方

面也和机电仿真测试业务市场竞争加剧，未能取得某些关键订单有关。

### (三) 报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的分析

#### 1. 资产负债表项目大幅度变动的的原因分析

单位：人民币元

项目	2010年06月30日	2009年12月31日	同比增减
货币资金	449,702,916	37,291,472	1105.91%
应收账款	62,276,730	31,584,308	97.18%
预付款项	16,425,002	9,782,202	67.91%
其他应收款	3,423,508	4,350,694	-21.31%
存货	23,008,770	6,235,823	268.98%
固定资产	53,045,865	4,137,371	1182.12%
在建工程	0	35,691,059	-100.00%
无形资产	32,896,233	34,050,104	-3.39%
开发支出	16,387,274	12,507,347	31.02%
应付账款	2,343,341	3,242,090	-27.72%
预收款项	16,193,546	19,040,705	-14.95%
应交税费	3,166,705	3,694,738	-14.29%
其他应付款	2,610,390	675,183	286.62%
长期借款	0	27,000,000	-100.00%
股本	67,000,000	50,000,000	34.00%
资本公积	488,003,190	405,500	120246.04%
未分配利润	64,849,203	60,825,889	6.61%

变动原因：

货币资金较上年末大幅增加是由于 2010 年 1 月份公司首次公开发行股票并在创业板上市，收到募集资金所致；

应收账款余额较上年末增加 97.18%是由于公司销售收入增长，第二季度末交付验收的项目增加较多，尾款存在一定账期所致；

预付账款余额较上年末增加 67.91%，主要为预付的生产经营款项和募投项目固定资产采购款项，该指标与去年同期相比变动不大；

存货增加是由于公司为缩短交付时间、满足增长需求，增加了备货，同时在产品增加所致；

固定资产增加与在建工程减少，是由于研发楼交付使用，全部结转入固定资产所致；同时，上半年募投项目建设相应固定资产增加所致；

开发支出增加，是由于公司在北斗/GPS 兼容性卫星导航接收机产品上持续



增加研发投入，备战卫星导航产业化所致。

其他应付款增加主要有两方面，一是今年六月份分红代扣缴的税金 1338544.16 元，二是公司将研发大楼暂时闲置部分出租，收到房租押金 871678.4 元，两项合计占比 85%，其余为正常其他应付款项；

长期借款减少是由于公司使用超募资金归还建行贷款所致；

股本增加是由于 2010 年 1 月份公司首次公开发行股票并在创业板上市所致；资本公积大幅增加则是由于发行溢价所致。

## 2. 利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
营业成本	47,467,224	33,177,162	43.07%
销售费用	3,869,063	3,733,989	3.62%
管理费用	17,653,003	15,091,368	16.97%
财务费用	-1,701,429	-104,277	1531.64%
资产减值损失	1,498,802	-21,867	6954.24%
营业外收入	2,090,660	1,097,700	90.46%
利润总额	21,084,333	16,899,058	24.77%
所得税费用	2,559,728	1,939,553	31.98%
净利润	18,524,605	14,959,505	23.83%

营业成本增加是由于营业收入较去年同期增加导致成本同比增加；

财务费用变动是由于尚未使用的募投资金产生利息所致；

营业外收入增加，是由于软件收入增值税即征即退税款增加，以及报告期内收到中关村管委会 100 万元上市补助所致；

资产减值损失较去年同期大幅增长，是由于随营业收入增加相应应收账款余额较去年同期有较大增长，计提的坏账准备金额增加所致。

所得税费用增加，是由于上半年的营业利润较去年同期增加所致。

## 3. 现金流量表变动情况

单位：人民币元

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-31,108,609	8,194,849	-479.61%
经营活动现金流入小计	65,558,404	80,694,561	-18.76%

经营活动现金流出小计	96,667,012	72,499,712	33.33%
二、投资活动产生的现金流量净额	-23,001,537	-12,251,631	87.74%
投资活动现金流入小计			
投资活动现金流出小计	23,001,537	12,251,631	87.74%
三、筹资活动产生的现金流量净额	466,571,887	-1,102,846	-42406.17%
筹资活动现金流入小计	521,900,000		
筹资活动现金流出小计	55,328,113	1,102,846	4916.85%
四、现金及现金等价物净增加额	412,411,444	-5,130,158	-8138.96%

#### 变动说明：

经营活动产生的现金净额减少以及经营活动现金流出增加，是由于公司为保障未来项目的交付，增加了存货和订货预付款，以及大批订单在二季度末集中交付，由于账期原因，应收账款增加所致；

投资活动导致的现金流量变化主要是公司研发大楼建设和结算支付工程款所致；

筹资活动导致的现金流入大幅增加，主要是公司在年初公开发行股票所致；筹资活动现金流出增加，是由于报告期内偿还银行借款，同时进行了股东分红。

#### 4. 全资子公司情况

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。

2010年上半年该公司实现营业收入4212万元，同比增长50%，净利润876万元，同比增长15%，对合并净利润的影响比例为47.3%。

#### 5. 主要无形资产情况

报告期内，公司的无形资产、核心竞争力、核心技术团队及关键技术人员等不存在重大变化。

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) 新增正在申请的专利 1 项

序号	专利名称	专利申请号	受理日期
----	------	-------	------

1	对卫星接收机的观测数据进行处理的方法和装置	201010033924.3	2010.01.16
---	-----------------------	----------------	------------

## 2) 新增商标 2 项

序号	注册商标	注册证号	核定服务项目	有效期
1	ICDCreator	第 6429124 号	第 9 类	2010.03.28—2020.03.27
2	Simcreate	第 6429125 号	第 9 类	2010.03.28—2020.03.27

## 6. 经营中的问题与困难

1) 首次公开发行股票募投项目已全面进入实施阶段，公司已做好相关产品进行产业化的准备工作，但在实施过程中可能面临一定风险。同时，年内公司将大量购置固定资产，折旧增加会导致管理费用的上升。

2) 随着公司规模扩大，不断引进新员工，但新员工业务能力的培养及对公司文化的适应尚需时间，员工素质有待进一步提高。同时，人员规模扩大相应的员工工资增加也导致管理费用有所上升。

## 二、 报告期内的投资情况

## (一) 报告期内募集资金使用情况如下表：

单位：人民币万元

募集资金总额		52,190.00	本报告期已投入募集资金总额				1381.18			
变更用途的募集资金总额		0.00	已累计投入募集资金总额				2272.82			
变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
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	本报告期实际投入金额	截至期末累计投入金额	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	是否符合计划进度	项目可行性是否发生重大变化
新一代实时半实物仿真机及产业化项目	否	5,690.70	5,690.70	226.95	371.03	2012年08月01日	0.00	是	是	否
雷达目标回波模拟器产业化项目	否	4,329.70	4,329.70	876.28	1030.69	2012年09月01日	0.00	是	是	否
北斗/GPS兼容性卫星导航模拟器	否	9,699.80	9,699.80	226.10	819.25	2012年09月01日	0.00	是	是	否

产业化项目										
信息化建设	否	1343.00	1343.00	51.85	51.85	2015年01月01日	0.00	是	是	否
合计	—	21063.20	21063.20	1381.18	2272.82	—	0.00	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分析具体项目）	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截止 2010 年 2 月 8 日，公司前期已经预先投入募集资金项目自筹资金合计 1120.01 万元，其中，（1）新一代实时半实物仿真机研发及产业化项目投入 190.41 万元；（2）雷达目标回波模拟器产业化项目投入 251.28 万元；（3）北斗/GPS 兼容型卫星导航模拟器产业化项目投入 678.32 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 1322 号《关于北京华力创通科技股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》，对上述募集资金项目的预先投入情况进行了专项审核。公司第一届董事会第十次会议与第一届监事会第五次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1120.01 万元。									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司银行募集资金专户中。经公司第一届董事会第六次会议审议通过《关于超募资金使用计划的议案》，公司已使用 2,700.00 万元超募资金偿还银行贷款，使用 3,000.00 万元超募资金永久补充流动资金；经公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于超募资金使用计划（2）的议案》，公司计划使用 1,343.00 万元超募资金建设“企业信息化项目”。其余超募资金将全部用于主营业务，并根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，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。									
投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化	本次募投项目中部分产品处于产业化初期阶段，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，在实施建设中也可能面临项目管理等风险，这些都有可能影响项目的进展和投资回报。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## （二）报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2009 年度利润分配方案经 2010 年 5 月 18 日召开的 2009 年度股东大会审议通过。

公司利润分配方案为：以公司现有总股本 67,000,000 股为基础，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。

公司委托中国结算深圳分公司代派的股息已于 2010 年 6 月 10 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户；IPO 前限售股份一个人的股利由本公司自行派发。

## 三、 2010 年下半年展望

公司愿景是：立足国防军工，面向民用市场，成为有国际竞争力的电子系统承包商和电子设备供应商。基于上述愿景，公司确立了以仿真测试业务为基础，逐步渗透到卫星导航应用、雷达与通信产业配套等领域的产品发展战略，以确保未来几年公司的成长性。

公司下半年将继续贯彻 2010 年度经营计划，稳步发展现有业务，努力拓展新业务寻求新的利润增长点，全面建设募投项目，积极探索收购兼并，不断加强绩效管理，争取在公司做大做强上取得新进展，实现全年经营目标。具体说来，主要包括以下几个方面的工作：

1、继续完善公司治理，完善现有制度，提升规范运作的水平，把内控做到实处，有效防范风险；

2、落实公司发展战略，在现有业务领域完善产品体系，增强核心竞争力，以保证业务的持续增长，同时，加强品牌建设，提高营销能力，不断巩固客户粘度；

3、按照监管要求，管理好募集资金和超募资金，公司将继续谨慎合理地使用超募资金，并将全部用于主营业务；

4、进一步提升团队能力，从自身素质、管理能力、业务能力等方面来要求高管团队、研发团队和销售团队，并且强调沟通协作，以充分发挥团队力量；

5、加强员工培训，除业务培训外，还应大力宣传企业文化，使其认同公司价值观，充分其调动工作的主动性和积极性；

6、继续做好投资者关系管理工作，使投资者充分理解公司，认同公司价值。

## 第四节 重要事项

一、 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及企业合并事项。

三、 报告期内，公司无股权激励事项。

四、 报告期内，公司无关联交易事项。

### 五、 重大合同及履行情况

(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重大交易、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

### 六、 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，公司实际控制人际控股股东高小离、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门股份。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、王旭、王超、路骏、王伟、杜纲、夏祖青、董西路、吴文娟、巩胜利、李宗利、付正军、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，新的监事董西路、吴文娟由 2010 年 5 月 18 日召开的 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、王琦、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。

**七、 报告期内，公司未更换会计师事务所；2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。**



**八、 报告期内已披露的重要信息索引**

公告时间	公告名称	信息披露媒体
2010-01-05	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	巨潮资讯网
2010-01-06	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	巨潮资讯网
2010-01-06	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	巨潮资讯网
2010-01-19	首次公开发行股票上市公告书	巨潮资讯网
2010-01-29	业绩预增公告	巨潮资讯网
2010-02-05	第一届董事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-02-10	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网
2010-02-27	2009 年度业绩快报公告	巨潮资讯网
2010-03-06	超募资金使用计划公告	巨潮资讯网
2010-03-06	第一届董事会第六次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-03-27	第一届董事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-03-27	第一届监事会第三次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-03-27	关于召开 2009 年度股东大会的通知	巨潮资讯网
2010-03-27	2009 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-03-27	2009 年年度报告	巨潮资讯网
2010-04-01	关于完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网
2010-04-10	关于举行 2009 年度报告网上说明会的通知	巨潮资讯网
2010-04-17	第一届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-04-19	关于网下配售股票上市流通的提示性公告	巨潮资讯网
2010-04-28	第一届董事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-04-28	2010 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
2010-04-28	2010 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-05-19	2009 年度股东大会决议公告	巨潮资讯网
2010-06-04	第一届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网

2010-06-04	第一届监事会第五次会议决议公告	巨潮资讯网
2010-06-04	关于超募资金使用计划（2）的公告	巨潮资讯网

上述信息披露网址：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

(一) 截止 2010 年 06 月 30 日的股本变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100%	+3,400,000	0	0	-3,400,000	0	50,000,000	74.63%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	7,603,000	15.21%	+3,400,000	0	0	-3,248,000	+152,000	7,755,000	11.58%
其中：境内非国有法人持股	0	0%	+3,400,000	0	0	-3,400,000	0	0	0%
境内自然人持股	7,603,000	15.21%	0	0	0	+152,000	+152,000	7,755,000	11.58%
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%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	42,397,000	84.79%	0	0	0	-152,000	-152,000	42,245,000	63.05%
二、无限售条件股份	0	0%	+13,600,000	0	0	+3,400,000	+17,000,000	17,000,000	25.37%
1、人民币普通股	0	0%	+13,600,000	0	0	+3,400,000	+17,000,000	17,000,000	25.37%
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%	+17,000,000	0	0	0	+17,000,000	67,000,000	100%

## (二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高小离	15,045,800	0	0	15,045,800	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王琦	12,504,800	0	0	12,504,800	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
熊运鸿	9,863,900	0	0	9,863,900	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
杨登彬	1,100,000	0	0	1,100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李宗利	1,000,000	0	0	1,000,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王旭	1,000,000	0	0	1,000,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李卫	800,000	0	0	800,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王超	800,000	0	0	800,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
巩胜利	500,000	0	0	500,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
徐玮	500,000	0	0	500,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
刘一辰	375,000	0	0	375,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
徐晓靖	375,000	0	0	375,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
朱力军	375,000	0	0	375,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李晓宁	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
那成亮	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王永红	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
吴文娟	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
夏祖青	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
肖海红	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
杨林	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
左光	300,000	0	0	300,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
丛刚	267,000	0	0	267,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
路骏	262,500	0	0	262,500	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
付正军	200,000	0	0	200,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王百川	200,000	0	0	200,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王海龙	200,000	0	0	200,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李剑	179,000	0	0	179,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
陈燕	170,000	0	0	170,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
曲永卿	140,000	0	0	140,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
褚小楷	122,500	0	0	122,500	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王伟	120,000	0	0	120,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
戴绍忠	100,000	0	0	100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
杜纲	100,000	0	0	100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
鲁旭东	67,500	0	0	67,500	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
孟凡良	50,000	0	0	50,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
董西路	48,000	0	0	48,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日

李洪波	40,000	0	0	40,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王利宾	40,000	0	0	40,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
赵健	40,000	0	0	40,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李光成	36,000	0	0	36,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
徐世昌	30,000	0	0	30,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
钟睿	20,000	0	0	20,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
黄灿明	15,000	0	0	15,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
张东明	13,000	0	0	13,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
刘丁	10,000	0	0	10,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
游力	10,000	0	0	10,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
吴梦冰	200,000	0	0	200,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
王中伟	120,000	0	0	120,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李伟	100,000	0	0	100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
赵南星	100,000	0	0	100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
李欣贺	60,000	0	0	60,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
胡进	200,000	0	0	200,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
吴晓莉	100,000	0	0	100,000	公开发行前承诺	2013 年 1 月 20 日
网下配售股份	0	3,400,000	3,400,000	0	网下配售规定	2010 年 4 月 20 日
合计	50,000,000	3,400,000	3,400,000	50,000,000	—	—

## 二、 前 10 名股东、前 10 名无限售流通股股东持股情况表（截止 2010 年 06 月 30 日）

单位：股

股东总数	5,948				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
高小离	境内自然人	22.46%	15,045,800	15,045,800	无
王琦	境内自然人	18.66%	12,504,833	12,504,833	无
熊运鸿	境内自然人	14.72%	9,863,867	9,863,867	无
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.77%	1,184,769	0	无
杨登彬	境内自然人	1.64%	1,100,000	1,100,000	无
李宗利	境内自然人	1.49%	1,000,000	1,000,000	无
王旭	境内自然人	1.49%	1,000,000	1,000,000	无
李卫	境内自然人	1.19%	800,000	800,000	无
王超	境内自然人	1.19%	800,000	800,000	无
兴华证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.09%	732,622	0	无
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		

中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	1,184,769	人民币普通股
兴华证券投资基金	732,622	人民币普通股
姚国际	574,858	人民币普通股
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	418,383	人民币普通股
中国银行—嘉实回报灵活配置混合型证券投资基金	384,116	人民币普通股
交通银行—华安宝利配置证券投资基金	328,550	人民币普通股
郭坚强	307,026	人民币普通股
蒋任生	258,000	人民币普通股
刘经平	236,200	人民币普通股
中国建设银行—兴业社会责任股票型证券投资基金	212,720	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长高小离、董事王琦、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 37,414,500 股股份，占公司股本总额的 55.84%。	

### 三、 公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人为高小离、王琦、熊运鸿三人，未发生变更。

## 第六节 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情况

姓名	职务	性别	年龄	年初持股数 (单位:股)	期末持股数 (单位:股)	变动原因	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	15,045,800	15,045,800	无	无
王琦	董事	男	45	12,504,800	12,504,800	无	无
熊运鸿	董事、财务总监	男	44	9,863,900	9,863,900	无	无
王旭	董事、常务副总经理	男	47	1,000,000	1,000,000	无	无
王超	董事、副总经理	男	42	800,000	800,000	无	无
路骏	董事	男	38	262,500	262,500	无	无
李春升	独立董事	男	47	0	0	无	无
李燕	独立董事	女	53	0	0	无	无
赵轶姝	独立董事	女	43	0	0	无	无
王伟	监事会主席	男	34	120,000	120,000	无	无
杜纲	监事	男	37	100,000	100,000	无	无
夏祖青	监事	男	37	300,000	300,000	无	无
董西路	监事	男	30	48,000	48,000	无	无
吴文娟	监事	女	34	300,000	300,000	无	无
李宗利	副总经理	男	43	1,000,000	1,000,000	无	无
巩胜利	副总经理	男	40	500,000	500,000	无	无
付正军	副总经理	男	43	200,000	200,000	无	无
吴梦冰	董事会秘书	女	38	200,000	200,000	无	无
合计	—	—	—	42,245,000	42,245,000	—	—

### 二、 董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

付正军先生与徐玮女士先后于 2010 年 2 月 2 日和 2010 年 3 月 6 日向监事会提交了辞职报告，并于当日生效。

2010 年 2 月 4 日，公司召开第一届董事会第五次会议，同意聘任王旭先生为公司常务副总经理，熊运鸿先生和付正军先生为公司副总经理。

2010 年 5 月 18 日，公司召开 2009 年股东大会，选举董西路先生、吴文娟女士为公司监事会成员。

## 第七节 财务报告

### 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 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

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	449,702,915.58	37,291,471.94
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、2	62,276,729.99	31,584,308.10
预付款项	七、4	16,425,002.02	9,782,202.02
应收利息		-	-
其他应收款	七、3	3,423,507.97	4,350,694.12
存货	七、5	23,008,770.39	6,235,822.75
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>554,836,925.95</b>	<b>89,244,498.93</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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、6	53,045,865.01	4,137,371.23
在建工程	七、7	-	35,691,059.20
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	32,896,232.83	34,050,103.57
开发支出		16,387,274.36	12,507,347.47
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、9	530,299.38	530,299.38
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		102,859,671.58	86,916,180.85
<b>资产总计</b>		657,696,597.53	176,160,679.78

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：梁海英

**合并资产负债表（续）**
**2010 年 6 月 30 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

负债和股东权益	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	七、12	2,343,341.41	3,242,090.19
预收款项	七、13	16,193,545.70	19,040,704.82
应付职工薪酬	七、14	135,436.43	347,949.69
应交税费	七、15	3,166,704.57	3,694,737.67
应付股利		-	-
其他应付款	七、16	2,610,390.02	675,183.15
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>24,449,418.13</b>	<b>27,000,665.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、18	-	27,000,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		500,000.00	500,000.00
预计负债	七、17	604,231.47	554,032.70
递延所得税负债		6,881,909.62	5,567,238.22
其他非流动负债	七、19	1,050,000.00	1,050,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,036,141.09</b>	<b>34,671,270.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,485,559.22</b>	<b>61,671,936.44</b>
<b>股东权益：</b>			

股本	七、20	67,000,000.00	50,000,000.00
资本公积	七、21	488,003,189.85	405,499.85
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、22	4,358,645.14	3,257,354.65
未分配利润	七、23	64,849,203.32	60,825,888.84
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益小计		624,211,038.31	114,488,743.34
少数股东权益		-	-
<b>股东权益合计</b>		624,211,038.31	114,488,743.34
<b>负债和股东权益总计</b>		657,696,597.53	176,160,679.78

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：梁海英

## 合并利润表

2010 年 1-6 月

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>	七、24	88,392,215.95	68,132,386.32
<b>二、营业总成本</b>	七、24	69,398,543.36	52,331,028.22
其中：营业成本	七、24	47,467,223.56	33,177,162.07
营业税金及附加	七、25	611,882.07	454,652.99
销售费用		3,869,062.76	3,733,988.96
管理费用		17,653,002.63	15,091,368.41
财务费用		-1,701,429.20	-104,277.44
资产减值损失	七、26	1,498,801.54	-21,866.77
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>三、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		18,993,672.59	15,801,358.10
加：营业外收入	七、27	2,090,660.21	1,097,700.30
减：营业外支出	七、28	-	
其中：非流动资产处置损失		-	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		21,084,332.80	16,899,058.40
减：所得税费用	七、29	2,559,727.83	1,939,552.98
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		18,524,604.97	14,959,505.42
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并日前实现的净利润		-	
归属于母公司所有者的净利润		18,524,604.97	14,959,505.42
少数股东损益		-	
<b>六、每股收益：</b>	七、30		
(一)基本每股收益		0.29	0.30

(二) 稀释每股收益		0.29	
七、其他综合收益	七、31		131,400.00
八、综合收益总额		18,524,604.97	15,090,905.42
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		18,524,604.97	15,090,905.42
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：梁海英

**合并现金流量表**
**2010 年 1-6 月**

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		58,357,465.10	79,411,195.55
收到的税费返还		1,090,660.21	297,700.30
收到的其他与经营活动有关的现金	七、32	6,110,278.28	985,665.02
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,558,403.59</b>	<b>80,694,560.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		70,537,087.59	47,845,432.28
支付给职工以及为职工支付的现金		11,945,940.06	8,514,630.31
支付的各项税费		3,504,968.21	3,853,605.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	10,679,016.30	12,286,044.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>96,667,012.16</b>	<b>72,499,712.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、32	<b>-31,108,608.57</b>	<b>8,194,848.52</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,001,537.47	12,251,630.83
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			-
支付的其他与投资活动有关的现金			-

投资活动现金流出小计		23,001,537.47	12,251,630.83
投资活动产生的现金流量净额		-23,001,537.47	-12,251,630.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		521,900,000.00	-
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		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		521,900,000.00	-
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,451,551.84	1,102,845.66
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			-
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、32	15,876,560.94	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		55,328,112.78	1,102,845.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		466,571,887.22	-1,102,845.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-50,297.54	29,470.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		412,411,443.64	-5,130,157.54
加:期初现金及现金等价物余额	七、32	37,291,471.94	38,671,129.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、32	449,702,915.58	33,540,972.16

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:梁海英

### 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

2010 年 1-6 月

金额单位：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		
<b>一、上年年末余额</b>	50,000,000.00	405,499.85	-	-	3,257,354.65	-	60,825,888.84	-	-	114,488,743.34
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	50,000,000.00	405,499.85	-	-	3,257,354.65	-	60,825,888.84	-	-	114,488,743.34
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	1,101,290.49	-	4,023,314.48	-	-	509,722,294.97
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	18,524,604.97	-	-	18,524,604.97
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	18,524,604.97	-	-	18,524,604.97
(三) 所有者投入和减少资本	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	-	-	-	-	-	504,597,690.00
1. 所有者投入资本	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	-	-	-	-	-	504,597,690.00



2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	1,101,290.49	-	-14,501,290.49	-	-	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,101,290.49	-	-1,101,290.49	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-13,400,000.00	-	-	-13,400,000.00
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、本期末余额</b>	67,000,000.00	488,003,189.85	-	-	4,358,645.14	-	64,849,203.32	-	-	624,211,038.31

法定代表人：高小离

会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：梁海英

### 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

2010 年 1-6 月

金额单位：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		
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、本年初余额	50,000,000.00	232,199.85	-	-	1,077,591.83	-	26,013,267.63	-	-	77,323,059.31
三、本期增减变动金额(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	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>	-	173,300.00	-	-	-	-	-	-	-	173,300.00
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	-	173,300.00	-	-	-	-	-	-	-	173,300.00
<b>(六) 专项储备</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</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

会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：梁海英

**母公司资产负债表**
**2010 年 6 月 30 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

资 产	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		441,475,066.51	13,730,809.88
交易性金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十四、1	40,015,471.90	26,042,345.00
预付款项		9,902,860.92	9,529,558.62
应收利息			-
应收股利			-
其他应收款	十四、2	3,423,507.97	4,350,694.12
存货		15,641,189.36	807,508.22
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>510,458,096.66</b>	<b>54,460,915.84</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	十四、3	923,902.90	923,902.90
投资性房地产		-	-
固定资产		53,045,865.01	4,137,371.23
在建工程			35,691,059.20
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		32,896,232.83	34,050,103.57
开发支出		16,387,274.36	12,507,347.47
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		530,299.38	530,299.38
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,783,574.48</b>	<b>87,840,083.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>614,241,671.14</b>	<b>142,300,999.59</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：梁海英

**母公司资产负债表（续）**
**2010 年 6 月 30 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

负债和股东权益	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		6,479,948.18	7,150,494.02
预收款项		14,894,363.01	18,774,405.02
应付职工薪酬		135,436.43	347,949.69
应交税费		3,166,704.57	3,694,737.67
应付利息			-
应付股利			-
其他应付款		2,467,781.12	531,790.95
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>27,144,233.31</b>	<b>30,499,377.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			27,000,000.00
应付债券			-
长期应付款			-
专项应付款		500,000.00	-
预计负债		357,796.58	272,575.91
递延所得税负债			-
其他非流动负债		1,050,000.00	1,550,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,907,796.58</b>	<b>28,822,575.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>29,052,029.89</b>	<b>59,321,953.26</b>
<b>股东权益：</b>			

股本		67,000,000.00	50,000,000.00
资本公积		488,003,189.85	405,499.85
减：库存股			-
专项储备			-
盈余公积		4,358,645.14	3,257,354.65
未分配利润		25,827,806.26	29,316,191.83
外币报表折算差额			
<b>股东权益合计</b>		585,189,641.25	82,979,046.33
<b>负债和股东权益总计</b>		614,241,671.14	142,300,999.59

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：梁海英

**母公司利润表**
**2010 年 1-6 月**

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>	十四、4	47,636,509.79	44,754,866.30
减：营业成本	十四、4	16,939,367.32	18,097,219.50
营业税金及附加		611,882.07	454,652.99
销售费用		3,619,899.56	3,383,453.59
管理费用		17,642,875.90	15,091,368.41
财务费用		-1,956,085.40	-127,166.78
资产减值损失		611,269.20	-304,902.54
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(损失以“-”号填列)</b>		10,167,301.14	8,160,241.13
加：营业外收入		2,090,660.21	1,097,700.30
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		12,257,961.35	9,257,941.43
减：所得税费用		1,245,056.43	792,586.87
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		11,012,904.92	8,465,354.56
<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>			131,400.00
<b>七、综合收益总额</b>		11,012,904.92	8,596,754.56

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：梁海英



**母公司现金流量表**

2010 年 1-6 月

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		34,339,335.11	58,406,484.93
收到的税费返还		1,090,660.21	297,700.30
收到的其他与经营活动有关的现金		5,860,855.19	707,700.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,290,850.51</b>	<b>59,411,885.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		34,163,779.47	25,711,243.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,945,940.06	8,514,630.31
支付的各项税费		3,504,968.21	3,853,605.59
支付其他与经营活动有关的现金		10,098,717.46	11,796,313.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,713,405.20</b>	<b>49,875,793.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,422,554.69</b>	<b>9,536,092.40</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,405,075.90	12,251,630.83
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-

投资活动现金流出小计		20,405,075.90	12,251,630.83
投资活动产生的现金流量净额		-20,405,075.90	-12,251,630.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		521,900,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		521,900,000.00	
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,451,551.84	1,102,845.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		15,876,560.94	
筹资活动现金流出小计		55,328,112.78	1,102,845.66
筹资活动产生的现金流量净额		466,571,887.22	-1,102,845.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		427,744,256.63	-3,818,384.09
加: 期初现金及现金等价物余额		13,730,809.88	27,021,670.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		441,475,066.51	23,203,286.88

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: 梁海英

### 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

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	50,000,000.00	405,499.85	-	-	3,257,354.65	29,316,191.83	82,979,046.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	405,499.85	-	-	3,257,354.65	29,316,191.83	82,979,046.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	1,101,290.49	-3,488,385.57	502,210,594.92
(一) 净利润	-	-	-	-	-	11,012,904.92	11,012,904.92
(二) 直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-		-	-	-	-	-
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	-	-	-	-	11,012,904.92	11,012,904.92
<b>(三) 股东投入和减少股本</b>	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	-	-	504,597,690.00
1. 股东投入股本	17,000,000.00	487,597,690.00	-	-	-	-	504,597,690.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	1,101,290.49	-14,501,290.49	-13,400,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	1,101,290.49	-1,101,290.49	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-		-13,400,000.00	-13,400,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	67,000,000.00	488,003,189.85	-	-	4,358,645.14	25,827,806.26	585,189,641.25

法定代表人：高小离

会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：梁海英

### 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

2010 年 1-6 月

金额单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	50,000,000.00	232,199.85	-	-	1,077,591.83	9,698,326.46	61,008,118.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	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) 直接计入股东权益的利得和损失	-	173,300.00	-	-	-	-	173,300.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	173,300.00	-	-	-	-	173,300.00
<b>上述(一)和(二)小计</b>	-	173,300.00	-	-	-	21,797,628.19	21,970,928.19
<b>(三) 股东投入和减少股本</b>	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(四) 利润分配</b>	-	-	-	-	2,179,762.82	-2,179,762.82	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,179,762.82	-2,179,762.82	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>(五) 股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</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

会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：梁海英

**北京华力创通科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2010 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。

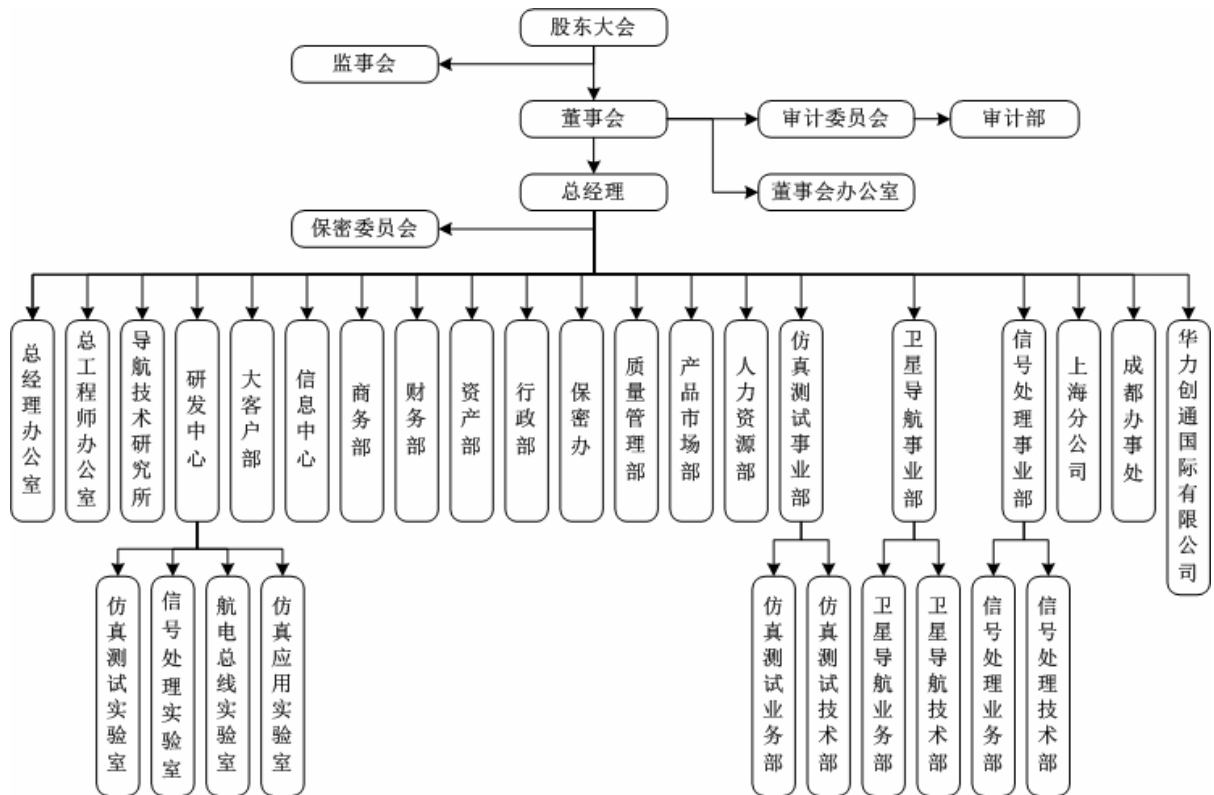
**1、 本公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务**

本公司所属行业性质: 电子信息。

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。

本公司以计算机仿真测试系统的研发、定制、生产和销售为基础, 在电子信息领域不断拓展新的业务。

## 2、 本公司的基本组织架构



本公司财务报表于 2010 年 7 月 29 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 2010 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 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年度上半年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（以下简称“中国证监会”）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

本公司现金等价物指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%
研发楼	20.00	5.00%	4.75%

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	应交增值税额、营业税额	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
教育费附加	应交增值税额、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

##### (1) 确定原则

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

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (金额单位： 港币)	经营范围	金额单位：人民币万元	
						期末实际 出资额 (金额单位： 港币)	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)

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	金额单位:人民币元	
					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。

#### (4) 外币财务报表折算

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。

### 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 2010 年 6 月 30 日,期初指 2010 年 1 月 1 日,本期指 2010 年上半年,上期指 2009 年上半年。

#### 1、 货币资金

项 目	期初数			期末数		
	外币金额	折 算率	人民币金额	外币金额	折 算率	人民币金额
现金:			183,674.14			175,648.37
-人民币			183,674.14			175,648.37
-美元			-			-
银行存款:			37,107,797.8			449,527,267.2
			0			1
-人民币			13,547,079.2			441,299,418.1
			2			4
-美元	3,426,258.5	6.83	23,395,178.3	1,20,5140.6	6.79	8,183,989.30
	0		4			
-欧元	0.93	9.80	9.11	0.09	8.27	0.74
-港币	188,001.01	0.88	165,531.13	50,274.56	0.87	43,859.03
其他货币资金						
合 计			37,291,471.9			449,702,915.5
			4			8

#### 2、 应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

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	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	1,786,490.54	100.00

(续)

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	38,905,776.17	59.34	1,951,241.39	59.39
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	26,656,245.90	40.66	1,334,050.69	40.61
合计	65,562,022.07	100.00	3,285,292.08	100.00

(2) 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。

(3) 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 (%)
沈阳飞机设计研究所	客户	4,753,630.00	1 年以内	7.25
成都电子科技大学	客户	4,462,592.40	1 年以内	6.81
上海市信息投资股份有限公司	客户	3,276,079.75	1 年以内	5.00
广州通信研究所	客户	2,750,314.50	1 年以内	4.19
华东电子工程研究所	客户	1,986,338.25	1 年以内	3.03
合计		17,228,954.90		26.28

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

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	3,054,508.59	70.21	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组	-	-	-	-

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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 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	2,532,595.39	73.98		
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	890,912.58	26.02		
合 计	3,423,507.97	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	2,532,595.39	-	-	可以收回
合 计	2,532,595.39	-		

##### ② 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

账 龄	期 初 数			期 末 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	890,912.58	100.00		
1 至 2 年	377,648.00	29.14				
合 计	1,296,185.53	100.00	890,912.58	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

单位名称	金额	性质或内容
投标保证金	2,532,595.39	投标保证金

单位名称	金额	性质或内容
上海分公司	276,754.51	上海分公司备用金
成都办事处	168,906.07	备用金
中国交通进出口公司	119,992.00	履约保证金
仿真测试事业部	80,000.00	备用金
合 计	317,8247.97	

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期 初 数		期 末 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	8,020,062.02	81.99	14,990,302.02	91.27
1 至 2 年	862,140.00	8.81	534,700.00	3.26
2 至 3 年	900,000.00	9.20	900,000.00	5.48
3 年以上				
合 计	9,782,202.02	100.00	16,425,002.02	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	工程尾款, 尚未结算
北京贝莱特空调销售有限公司	534,700.00	1 至 2 年	工程尾款, 尚未结算
合 计	1,434,700.00		

##### (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
西安电子工程研究所	客户	3,500,000.00	2010 年	货款, 合同正在执行
科视	客户	3,197,359.45	2010 年	货款, 合同正在执行
Kaitone Incorp	客户	2,088,880.84	2010 年	货款, 合同正在执行
DIGITAL	客户	1,236,887.74	2010 年	货款, 合同正在执行
天津电艺佳科技有限公司	客户	900,000.00	2008 年	工程尾款
合 计		10,923,128.03		

(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

##### (1) 存货分类

项 目	期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	期初数		
	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	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,243,230.08		2,243,230.08
在产品	10,232,112.95		10,232,112.95
库存商品	10,533,427.36		10,533,427.36
合 计	23,008,770.39		23,008,770.39

## 6、固定资产

### (1) 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	6,794,709.03	50,003,026.13		56,797,735.16
其中：办公设备	802,240.88	823,551.13		1,625,792.01
电子设备	3,094,733.55	233,612.94		3,328,346.49
运输工具	2,897,734.60		-	2,897,734.60
募投项目		1,244,025.51		1,244,025.51
其中：MT001 半实物仿真机项目		133,841.14		133,841.14
MT002 雷达模拟器项目		522,697.88		522,697.88
MT003 北斗/GPS 模拟器项目		69,024.81		69,024.81
MT004 信息化建设项目		518,461.68		518,461.68
研发楼		47,701,836.55		47,701,836.55
二、累计折旧合计	2,657,337.80	1,094,532.35		3,751,870.15
其中：办公设备	257,273.71	92,770.81		350,044.52
电子设备	1,493,891.80	276,941.88		1,770,833.68
运输工具	906,172.29	137,352.60	-	1,043,524.89
募投项目		24,565.72		24,565.72
其中：MT001 半实物仿真机项目		2,185.21		2,185.21
MT002 雷达模拟		4,041.95		4,041.95

器项目				
MT003 北斗/GPS			2,797.95	2,797.95
模拟器项目				
MT004 信息化建设			15,540.61	15,540.61
项目				
研发楼			562,901.34	562,901.34
三、账面净值合计	4,137,371.23	50,003,026.13	1,094,532.35	53,045,865.01
其中：办公设备	544,967.17	823,551.13	92,770.81	1,275,747.49
电子设备	1,600,841.75	233,612.94	276,941.88	1,557,512.81
运输工具	1,991,562.31		137,352.60	1,854,209.71
募投项目		1,244,025.51	24,565.72	1,219,459.79
其中：MT001 半实物				
仿真机项目		133,841.14	2,185.21	131,655.93
MT002 雷达模拟				
器项目		522,697.88	4,041.95	518,655.93
MT003 北斗/GPS				
模拟器项目		69,024.81	2,797.95	66,226.86
MT004 信息化建设项目		518,461.68	15,540.61	502,921.07
研发楼		47,701,836.55	562,901.34	47,138,935.21
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	4,137,371.23	50,003,026.13	1,094,532.35	53,045,865.01
其中：办公设备	544,967.17	823,551.13	92,770.81	1,275,747.49
电子设备	1,600,841.75	233,612.94	276,941.88	1,557,512.81
运输工具	1,991,562.31		137,352.60	1,854,209.71
募投项目		1,244,025.51	24,565.72	1,219,459.79
其中：MT001 半实物				
仿真机项目		133,841.14	2,185.21	131,655.93
MT002 雷达模拟				
器项目		522,697.88	4,041.95	518,655.93
MT003 北斗/GPS				
模拟器项目		69,024.81	2,797.95	66,226.86
MT004 信息化建设项目		518,461.68	15,540.61	50,2921.07
研发楼		47,701,836.55	562,901.34	47,138,935.21



## 7、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 初 数			期 末 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		-	
合 计	35,691,059.20	-	35,691,059.20		-	

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	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	35,691,059.20	11,049,155.35	46,740,214.55-	-	
合 计	35,691,059.20	11,049,155.35	46,740,214.55-	-	

### (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	37,276,909.28			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	3,226,805.71	1153870.74		4380676.45
土地使用权	1,477,563.82	285980.04		1763543.86
HRT2000	604,186.50	145004.76		749191.26
SimCreator 半实物	419,011.75	100562.82		519574.57
卫星导航信号模拟器	726,043.64	622323.12		1348366.76
三、账面净值合计	34,050,103.57		1153870.74	32896232.83
土地使用权	27,120,438.18		285980.04	26834458.14
HRT2000	845,860.97		145004.76	700856.21
SimCreator 半实物	586,616.69		100562.82	486053.87

卫星导航信号模拟器	5,497,187.73	622323.12	4874864.61
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	34,050,103.57	1153870.74	32896232.83
土地使用权	27,120,438.18	285980.04	26834458.14
HRT2000	845,860.97	145004.76	700856.21
SimCreator 半实物	586,616.69	100562.82	486053.87
卫星导航信号模拟器	5,497,187.73	622323.12	4874864.61

注：本期摊销金额为 1,153,870.74 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	12,507,347.47	3,879,926.89	-	-	16,387,274.36
陀螺径航姿测试技术	0.00-	833,493.16	833,493.16		
静电综合测试技术研究	0.00	756,052.90	756,052.90		
导航模块芯片化研究	0.00	643,377.90	643,377.90		
募投项目开发支出					
其中：					
MT001 半实物仿真机项目	0.00	1,862,540.65	1,862,540.65		
MT002 雷达模拟器项目	0.00-	1,768,898.26	1,768,898.26		
MT003 北斗/GPS 模拟器	0.00-	1,821,414.18	1,821,414.18		
合 计	12,507,347.47	11,565,703.94	7,685,777.05		16,387,274.36

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 33.55%

## 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	期初数	期末数
递延所得税资产：		
资产减值准备	224,221.24	224,221.24
无形资产摊销	91,288.41	91,288.41
预计负债	40,886.39	40,886.39

应付职工薪酬	16,403.34	16,403.34
递延收益	157,500.00	157,500.00
小 计	530,299.38	530,299.38
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	6,881,909.62
小 计	5,567,238.22	6,881,909.62

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

无

### 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	1,786,490.54	1,498,801.54	-	-	3,285,292.08
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	1,786,490.54	1,498,801.54	-	-	3,285,292.08

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款账龄列示

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	3,242,090.19	100.00%	2,343,341.41	100.00%
1 至 2 年				

2 至 3 年  
 3 年以上

合 计	3,242,090.19	100.00%	2,343,341.41	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	期初数		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	13,666,620.02	71.78%	15,701,460.90	96.96%
1 至 2 年	4,372,000.00	22.96%		
2 至 3 年	1,002,084.80	5.26%	492,084.80	3.04%
3 年以上	-			
合 计	19,040,704.82	100.00%	16,193,545.70	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	492,084.80	合同尚未执行完
合 计	492,084.80	

### 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	109,355.62	11,843,697.85	11,855,479.75	97,573.72
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	106,045.77	1,502,317.75	1,703,049.11	38,434.41
养老保险	95,187.73	439,435.20	486,924.41	47,698.52
医疗保险	6,707.96	257,954.95	275,311.53	-10,648.62
工伤保险	-420.4	7,213.38	7,603.33	-810.35
失业保险	4,809.97	22,008.68	23,983.48	2,835.17
生育保险	-239.49	10,190.54	10,591.36	-640.31
四、住房公积金	132,655.00	765,515.00	898,635.00	-465.00
五、辞退福利	-			
六、职工教育经费				
七、地方附加保险	-106.7			-106.70
合 计	347,949.69	14,111,530.60	14,457,163.86	135,436.43

### 15、应交税费

项 目	期初数	期末数
-----	-----	-----

增值税	2,415,098.75	1,756,433.25
营业税	207,512.65	402,777.97
城市维护建设税	80,924.47	34,008.22
教育费附加	34,681.92	14,574.95
企业所得税	851,338.05	687,548.29
个人所得税	105,181.83	271,361.89
合 计	3,694,737.67	3,166,704.57

## 16、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	675,183.15	100.00%	2,610,390.02	100.00%
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	675,183.15	100.00%	2,610,390.02	100.00%

(2) 其他应付款期末数中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份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	30,773.16	养老保险
大病统筹	16,199.15	大病统筹
住房公积金	164,780.00	住房公积金
投标保证金	20,000.00	投标保证金
代缴分红税金	1,338,544.16	代缴分红税金
租房押金	871,678.40	租房押金
合 计	2,441,974.87	

## 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	554,032.70	289452.79	239254.02	604,231.47
合 计	554,032.70	289452.79	239254.02	604,231.47

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%。纯软件销售收入和代理产品的销售收入不计提预计负债。

## 18、长期借款

无

### 19、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
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	500,000.00
合 计		1,550,000.00	1,550,000.00

注：海科发（2009）240 号惯性敏感器增强卫星定位技术研究专项使用资金

### 20、股本

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。上述公开发行股票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。

### 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	-	487,597,690.00	-	487,597,690.00
其他资本公积	405,499.85	-	-	405,499.85
合 计	405,499.85	487,597,690.00	-	488,003,189.85

### 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	3,257,354.65	1,101,290.49	-	4,358,645.14
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	3,257,354.65	1,101,290.49	-	4,358,645.14

### 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	60,825,888.84	
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	60,825,888.84	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,524,604.97	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减: 提取法定盈余公积	1,101,290.49	10%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	13,400,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	<u>64,849,203.32</u>	

#### ① 利润分配情况的说明

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 3 月 26 日的总股本 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。该预案经 2010 年 5 月 18 日召开的 2009 年度股东大会审议通过, 于 2010 年 6 月 10 日实施了分派。

#### ② 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	上年同期发生额
主营业务收入	88,392,215.95	68,132,386.32
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<u>88,392,215.95</u>	<u>68,132,386.32</u>
主营业务成本	47,467,223.56	33,177,162.07
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<u>47,467,223.56</u>	<u>33,177,162.07</u>

### (2) 主营业务 (分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
计算机服务行业	89,754,815.95	48,832,643.56	72,906,376.32	37,962,042.07
小 计	<u>89,754,815.95</u>	<u>48,832,643.56</u>	<u>72,906,376.32</u>	<u>37,962,042.07</u>
减: 内部抵销数	1,362,600.00	1,365,420.00	4,773,990.00	4,784,880.00
合 计	<u>88,392,215.95</u>	<u>47,467,223.56</u>	<u>68,132,386.32</u>	<u>33,177,162.07</u>

**(3) 主营业务(分产品)**

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仿真应用开发服务	23,780,410.31	14,273,593.67	9,382,357.75	6,170,496.41
机电仿真测试产品	21,035,135.59	7,173,656.51	33,444,752.80	13,951,988.91
雷达通信及其仿真测试	11,855,040.16	3,486,567.31	11,819,954.70	3,357,841.76
卫星导航及其仿真测试	5,894,102.56	1,759,979.02	1,809,215.46	473,712.90
代理产品及其他	27,190,127.33	22,138,847.05	16,450,095.61	14,008,002.09
小 计	89,754,815.95	48,832,643.56	72,906,376.32	37,962,042.07
减: 内部抵销数	1,362,600.00	1,365,420.00	4,773,990.00	4,784,880.00
合 计	88,392,215.95	47,467,223.56	68,132,386.32	33,177,162.07

**(4) 主营业务(分地区)**

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
北方地区	55,906,477.28	27,712,061.93	42,131,014.79	19,909,175.40
华东地区	18,265,777.22	11,986,271.97	9,772,119.55	6,718,627.91
南方地区	14,219,961.45	9,008,338.17	16,229,251.98	10,867,140.69
海外地区	1,362,600.00	125,971.49	4,773,990.00	467,098.07
小 计	89,754,815.95	48,832,643.56	72,906,376.32	37,962,042.07
减: 内部抵销数	1,362,600.00	1,365,420.00	4,773,990.00	4,784,880.00
合 计	88,392,215.95	47,467,223.56	68,132,386.32	33,177,162.07

**(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(%)
成都电子科技大学	7,900,856.69	8.94
保利科技有限公司	6,322,820.60	7.15
上海市信息投资股份有限公司	4,439,132.49	5.02
浙江大学	3,440,000.00	3.89
南京电子工程研究所	3,318,456.60	3.75
合 计	25,421,266.38	28.76

**25、营业税金及附加**

项 目	本期发生额	上期同期发生额	计提标准
营业税	521,752.71	263,464.32	5%
城市维护建设税	63,090.56	133,832.07	7%



教育费附加	27,038.80	57,356.60	3%
合计	611,882.07	454,652.99	

## 26、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	1,498,801.54	-21,866.77
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	1,498,801.54	-21,866.77

## 27、营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额
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	2,090,660.21	1,097,700.30
合计	2,090,660.21	1,097,700.30

### (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上年同期发生额	说 明
科研项目补贴款			
企业上市补助	1,000,000.00		
增值税税收返回	1090,660.21	1,097,700.30	增值税返还
合计	2,090,660.21	1,097,700.30	

## 28、营业外支出

无

**29、所得税费用**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,245,056.43	792,586.87
递延所得税调整	1,314,671.40	1,146,966.11
合 计	2,559,727.83	1,939,552.98

**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	0.29	0.29	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.28	0.29	0.29

注：每股收益计算过程如下：

本公司本年度基本每股收益： $18,524,604.97 \div 64,166,666.67 = 0.29$

本公司本年度稀释每股收益： $18,524,604.97 \div 64,166,666.67 = 0.29$

本公司本年度扣除非经常性损益后基本每股收益

$(18,524,604.97 - 850,000.00) \div 64,166,666.67 = 0.28$

本公司本年度扣除非经常性损益后的稀释每股收益

$(18,524,604.97 - 850,000.00) \div 64,166,666.67 = 0.28$

普通股加权平均数 =  $50,000,000.00 + 17,000,000 * 5/6 = 64,166,666.67$

**31、其他综合收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		

项 目	本期发生额	上期发生额
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-	-
5. 其他		131,400.00
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		131,400.00
合 计		131,400.00

### 32、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	1,965,035.87
补贴收入	1,000,000.00
利息收入	2,075,699.47
往来款	684,676.10
其他收现项目	384,866.84
合 计	6,110,278.28

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	
技术开发费	2,307,605.05
差旅费	915,435.64
房租水电费	826,833.62
交通费	358,919.20
投标保证金	1,652,033.00
业务招待费	534,862.83
内部往来	1,835,304.96
其他付现费用	2,248,022.00
合 计	10,679,016.30

#### (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	15,876,560.94
合 计	15,876,560.94

### 33、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>		
<b>净利润</b>	18,524,604.97	14,959,505.42
加: 资产减值准备	1,549,000.91	-21,866.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,094,532.35	396,049.34
无形资产摊销	1,153,870.74	635,268.14
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)		
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)	-50,297.54	-29,470.43
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)		150,922.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,314,671.40	1,146,966.11
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,772,947.64	-2,650,290.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,582,097.47	-10,463,927.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,339,946.29	3,940,292.13
其他		131,400.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-31,108,608.57	8,194,848.52
<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	449,702,915.58	33,540,972.16
减: 现金的期初余额	37,291,471.94	38,671,129.70
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	412,411,443.64	-5,130,157.54

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期初数	期末数
<b>一、现金</b>	37,291,471.94	449702915.58
其中：库存现金	183,674.14	175,648.37
可随时用于支付的银行存款	37,107,797.80	449,527,267.21
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	449702915.58

## 八、 关联方及关联交易

无。

## 九、 或有事项

截至 2010 年 6 月 30 日本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 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

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

## 十三、 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 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 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	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	19,789,779.75	46.98	989,488.99	46.98
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	22,331,769.62	53.02	1,116,588.48	53.02
合计	42,121,549.37	100.00	2,106,077.47	100

## (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
上海市信息投资股份有限公司	3,276,079.75	163,803.99	5%	
浙江大学	1,700,000.00	85,000.00	5%	
石家庄通信测控技术研究所	1,672,000.00	83,600.00	5%	
西安飞行自动控制研究所	1,615,000.00	80,750.00	5%	
西安电子工程研究所	1,500,000.00	75,000.00	5%	
合计	9,763,079.75	488,153.99		

## ② 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

账龄	期初数			期末数		
	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	22,331,769.62	100	1,116,588.48
1 至 2 年	1,295,012.16	9.21	129,501.22			
2 至 3 年	-	-	-			
3 至 4 年	-	-	-			
4 至 5 年	-	-	-			
5 年以上	-	-	-			
合计	14,065,153.27	100	768,008.27	22,331,769.62	100	1,116,588.48

(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 (%)

上海市信息投资股份有限公司	客户	3,276,079.75	1 年以内	7.78
浙江大学	客户	1,700,000.00	1 年以内	9.64
石家庄通信测控技术研究所	客户	1,672,000.00	1 年以内	3.97
西安飞行自动控制研究所	客户	1,615,000.00	1 年以内	3.83
西安电子工程研究所	客户	1,500,000.00	1 年以内	3.56
合计		9,763,079.75		46.98

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

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	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 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	2,532,595.39	73.98		
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	890,912.58	26.02		
合计	3,423,507.97	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	2,532,595.39	-	-	可以收回
合计	2,532,595.39	-		

#### ② 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

账 龄	期 初 数			期 末 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	890,912.58	100.00
1 至 2 年	377,648.00	29.14		
合计	1,296,185.53	100.00	890,912.58	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

单位名称	金额	性质或内容
投标保证金	2,532,595.39	投标保证金
上海分公司	276,754.51	上海分公司备用金
成都办事处	168,906.07	备用金
中国交通进出口公司	119,992.00	履约保证金
仿真测试事业部	80,000.00	备用金
合计	317,8247.97	

### 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	47,636,509.79	44,754,866.30
其他业务收入		
<b>营业收入合计</b>	<b>47,636,509.79</b>	<b>44,754,866.30</b>
主营业务成本	16,939,367.32	18,097,219.50
其他业务成本		
<b>营业成本合计</b>	<b>16,939,367.32</b>	<b>18,097,219.50</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	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50
小 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50

**(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	9,024,250.42	2,878,972.17	3,560,824.80	1,975,250.63
机电仿真测试产品	17,658,752.34	6,044,424.27	16,914,531.90	3,669,197.49
雷达通信及其仿真测试	10,707,957.76	3,263,092.22	11,819,954.70	3,357,841.76
卫星导航及其仿真测试	5,894,102.56	1,759,979.02	1,809,215.46	473,712.90
代理产品及其他	4,351,446.71	2,992,899.64	10,650,339.44	8,621,216.72
小 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50

**(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	36,079,363.73	12,254,048.51	35,254,674.55	14,868,794.42
华东地区	7,809,075.96	3,459,152.73	4,013,486.98	2,368,662.57
南方地区	2,385,470.10	1,100,193.71	712,714.77	392,664.44
海外地区	1,362,600.00	125,972.37	4,773,990.00	467,098.07
小 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50
减: 内部抵销数	-	-	-	-
合 计	47,636,509.79	16,939,367.32	44,754,866.30	18,097,219.50

**(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 (%)
上海市信息投资股份有限公司	4,439,132.49	9.32
浙江大学	3,440,000.00	7.22
国防科技大学	3,050,000.00	6.40
西安电子工程研究所	3,000,000.00	6.30

航天东方红卫星有限公司	1,732,820.51	3.64
合计	15,661,953.00	32.88

### 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>	11,012,904.92	8,465,354.56
加: 资产减值准备	696,489.87	-304,902.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,094,532.35	396,049.35
无形资产摊销	1,153,870.74	635,268.14
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)		
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)		
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)		150,922.83
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)	-14,833,681.14	-1,741,566.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,794,653.28	-702,239.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,752,018.15	2,505,805.98
其他		131,400.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,422,554.69</b>	<b>9,536,092.40</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	441,475,066.51	23,203,286.88
减: 现金的期初余额	13,730,809.88	27,021,670.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	427,744,256.63	-3,818,384.09

## 十五、 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		
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	上市补助
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	-	
<b>小 计</b>	<u>1,000,000.00</u>	
所得税影响额	150,00.00	
少数股东权益影响额(税后)	-	
<b>合 计</b>	<u>850,000.00</u>	

### 3、 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	2010 上半年	3.44%	0.29	0.29

	2009 上半 年	17.62%	0.3	0.3
扣除非经常性损益后归属 于普通股股东的净利润	2010 上半 年	3.29%	0.28	0.28
	2009 上半 年	16.82%	0.29	0.29

注:

(1) 加权平均净资产收益率

2010 年上半年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

$$18,524,604.97 / (114,488,743.34 + 18,524,604.97 / 2 + 504,597,690.00 \times 5/6 - 13,400,000.00 \times 3/6) = 3.44\%$$

2010 年上半年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

$$17,674,604.97 / (114,488,743.34 + 17,674,604.97 / 2 + 504,597,690.00 \times 5/6 - 13,400,000.00 \times 3/6) = 3.29\%$$

注: 2010 年 1 月发行普通股, 增加归属于公司普通股股东的净资产 504,597,690.00 元, 2010 年 3 月分配普通股股利, 减少归属于公司普通股股东的净资产 13,400,000.00 元。

#### 4、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:

货币资金较上年末大幅增加是由于 2010 年 1 月份公司首次公开发行股票并在创业板上市, 收到募集资金所致;

应收账款余额较上年末增加 97.18% 是由于公司销售收入增长, 第二季度末交付验收的项目增加较多, 尾款存在一定账期所致;

预付账款余额较上年末增加 67.91%, 主要为预付的生产经营款项和募投项目固定资产采购款项, 该指标与去年同期相比变动不大;

存货增加是由于公司为缩短交付时间、满足增长需求, 增加了备货, 同时在产品增加所致;

固定资产增加与在建工程减少, 是由于研发楼交付使用, 全部结转入固定资产所致; 同时, 上半年募投项目建设相应固定资产增加所致;

开发支出增加, 是由于公司在北斗/GPS 兼容性卫星导航接收机产品上持续增加研发投入, 备战卫星导航产业化所致。

其他应付款增加主要有两方面，一是今年六月份分红代扣缴的税金 1338544.16 元，二是公司将研发大楼暂时闲置部分出租，收到房租押金 871678.4 元，两项合计占比 85%，其余为正常其他应付款项；

长期借款减少是由于公司使用超募资金归还建行贷款所致；

股本增加是由于 2010 年 1 月份公司首次公开发行股票并在创业板上市所致；

资本公积大幅增加则是由于发行溢价所致。

## 2、利润表、现金流量表项目：

营业成本增加是由于营业收入较去年同期增加导致成本同比增加；

财务费用变动是由于尚未使用的募投资金产生利息所致；

营业外收入增加，是由于软件收入增值税即征即退税款增加，以及报告期内收到中关村管委会 100 万元上市补助所致；

资产减值损失较去年同期大幅增长，是由于随营业收入增加相应应收账款余额较去年同期有较大增长，计提的坏账准备金额增加所致。

所得税费用增加，是由于上半年的营业利润较去年同期增加所致。

收到的税费返还的现金本期金额 1,090,660.21 元，比上期金额增加 266.36%，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 6,110,278.28 元，比上期金额增加 519.91%，主要原因是：本期收到的政府上市补助、租房押金、募集资金产生的利息及其他与经营活动的事项比上年增加所致。

购买商品、接受劳务支付的现金本期金额为 70,537,087.59 元，比上期金额增加 47.43%，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。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上期增加 87.74%，其主要原因是：本期研发楼建成并投入使用，同时上半年募投项目的固定资产开始购建。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金比上期增加 1029.04%，是由于本期进行了普通股股利分配。

## 第八节 备查文件

- 一、 载有法定代表人高小离先生签名的半年度报告文本。
- 二、 载有单位负责人高小离先生、主管会计工作负责人熊运鸿先生、会计机构负责人梁海英女士签名并盖章的财务报告文本。
- 三、 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原件。

北京华力创通科技股份有限公司

董事长：高小离

2010 年 8 月 2 日