

# 河南辉煌科技股份有限公司

HeNan Splendor Science&Technology Co., Ltd.



## 2010年半年度报告

证券简称：辉煌科技

证券代码：002296

2010年8月19日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人李海鹰先生、主管会计工作负责人李新建先生及会计机构负责人（会计主管人员）郭艳巧女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节 股本变动和主要股东持股情况 .....	7
第四节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第五节 董事会工作报告 .....	10
第六节 重要事项 .....	23
第七节 财务报告（未经审计） .....	31
第八节 备查文件 .....	32

## 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：河南辉煌科技股份有限公司

中文缩写：辉煌科技

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

英文缩写：HHKJ

二、公司法定代表人：李海鹰

三、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李新建	
联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号	
电话	0371-67980218	
传真	0371-67371035	
电子信箱	hhlxjian@163.com	

四、公司注册地址：郑州市高新技术产业开发区重阳街 74 号

公司办公地址：郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号

邮政编码：450001

公司国际互联网网址：www.hhkj.cn

公司电子信箱：hhkj\_cn@163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载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：公司证券事务办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：辉煌科技

股票代码：002296

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 15 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 05 月 24 日

公司企业法人营业执照注册号：410100000015035

税务登记号码：豫国税郑高字 410102732482674 号

组织机构代码：73248267-4

公司聘请的会计师事务所：天健正信会计师事务所有限公司

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

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	649,875,796.54	709,645,156.61	-8.42%
归属于上市公司股东的所有者权益	554,071,099.28	583,893,461.09	-5.11%
股本	104,550,000.00	61,500,000.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.30	9.49	-44.15%
	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	66,073,087.83	43,199,126.02	52.95%
营业利润	14,065,807.27	8,466,345.15	66.14%
利润总额	15,380,045.19	13,612,961.36	12.98%
归属于上市公司股东的净利润	13,227,638.19	11,971,952.34	10.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,110,535.96	9,557,086.35	26.72%
基本每股收益(元/股)	0.1265	0.1531	-17.37%
稀释每股收益(元/股)	0.1265	0.1531	-17.37%
净资产收益率(%)	2.30%	7.24%	-4.94%
经营活动产生的现金流量净额	-37,592,228.33	2,151,809.02	-1,847.01%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.3596	0.0350	-1,127.43%

### 二、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,191.76	
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	1,410,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,570.32	
所得税影响额	-197,135.69	
合计	1,117,102.23	-

### 第三节 股本变动和主要股东持股情况

#### 一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,000,000	74.80%			32,200,000		32,200,000	78,200,000	74.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	34,600,000	56.26%			24,220,000		24,220,000	58,820,000	56.26%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	34,600,000	56.26%			24,220,000		24,220,000	58,820,000	56.26%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	11,400,000	18.54%			7,980,000		7,980,000	19,380,000	18.54%
二、无限售条件股份	15,500,000	25.20%			10,850,000		10,850,000	26,350,000	25.20%
1、人民币普通股	15,500,000	25.20%			10,850,000		10,850,000	26,350,000	25.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	61,500,000	100.00%			43,050,000		43,050,000	104,550,000	100.00%

#### 二、前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						7,334
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
李海鹰	境内自然人	18.21%	19,040,000	19,040,000	0	
李劲松	境内自然人	10.41%	10,880,000	10,880,000	0	
谢春生	境内自然人	9.76%	10,200,000	10,200,000	0	
胡江平	境内自然人	8.78%	9,180,000	9,180,000	0	
苗卫东	境内自然人	6.83%	7,140,000	7,140,000	0	
李力	境内自然人	6.83%	7,140,000	7,140,000	0	
刘锐	境内自然人	5.53%	5,780,000	5,780,000	0	
李翀	境内自然人	5.20%	5,440,000	5,440,000	0	
宋丹斌	境内自然人	3.25%	3,400,000	3,400,000	0	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	3.10%	3,244,548	0	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金		3,244,548		人民币普通股		
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金		2,334,457		人民币普通股		
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基		1,743,617		人民币普通股		

金		
交通银行—中海优质成长证券投资基金	877,129	人民币普通股
国海证券有限责任公司	707,836	人民币普通股
中国工商银行-汇添富价值精选股票型证券投资基金	627,329	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	625,732	人民币普通股
中国工商银行—汇添富成长焦点股票型证券投资基金	577,274	人民币普通股
交通银行—富国天益价值证券投资基金	454,087	人民币普通股
中国工商银行—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（L O F	429,868	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	汇添富均衡增长股票型证券投资基金、汇添富价值精选股票型证券投资基金和汇添富成长焦点股票型证券投资基金同为汇添富基金管理有限公司的基金；中银收益混合型证券投资基金和中银持续增长股票型证券投资基金同为中银基金管理有限公司的基金；富国天益价值证券投资基金和富国天惠精选成长混合型证券投资基金同为富国基金管理有限公司的基金。除此之外，本公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

### 三、公司控股股东或实际控制人情况

- 1、报告期内，公司控股股东和实际控制人没有发生变化。
- 2、控股股东和实际控制人具体情况

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

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



## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、报告期内董事、监事、高级管理人员持股及其变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	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
李海鹰	董事长	11,200,000	7,840,000	0	19,040,000	19,040,000	19,040,000	公积金转增股本
李劲松	董事	6,400,000	4,480,000	0	10,880,000	10,880,000	10,880,000	公积金转增股本
苗卫东	董事	4,200,000	2,940,000	0	7,140,000	7,140,000	7,140,000	公积金转增股本
孟焰	独立董事	0	0	0	0	0	0	
魏春洪	独立董事	0	0	0	0	0	0	
李力	监事会主席	4,200,000	2,940,000	0	7,140,000	7,140,000	7,140,000	公积金转增股本
李翀	监事	3,200,000	2,240,000	0	5,440,000	5,440,000	5,440,000	公积金转增股本
刘锐	监事	3,400,000	2,380,000	0	5,780,000	5,780,000	5,780,000	公积金转增股本
黄继军	监事	0	0	0	0	0	0	
郝恩元	监事	0	0	0	0	0	0	
谢春生	总经理	6,000,000	4,200,000	0	10,200,000	10,200,000	10,200,000	公积金转增股本
胡江平	常务副总经理	5,400,000	3,780,000	0	9,180,000	9,180,000	9,180,000	公积金转增股本
于辉	副总经理	0	0	0	0	0	0	
杜旭升	总工程师	0	0	0	0	0	0	
李新建	财务总监、 董事会秘书	0	0	0	0	0	0	

### 二、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

## 第五节 董事会工作报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 公司总体经营情况

公司属于铁路信号通信行业，主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。随着国家铁路建设的不断推进以及高铁建设速度的加快，整个铁路行业出现了千载难逢的发展机遇，国家铁路网建设今年开始将进入电气化建设高峰，站后工程将大规模全面展开。公司紧紧抓住这个机遇，及时调整发展战略，在保持铁路信号微机监测系统既有产品推广力度的基础上，并有针对性地开发、应用铁路防灾安全监控系统、动力环境监测系统等高铁项目所需的新产品。

2010年上半年，公司经营情况总体向上，订单量与去年同期相比大幅增长。报告期内，公司实现营业收入66,073,087.83元，比上年同期增长52.98%；实现营业利润14,065,807.27元，比上年同期增长66.14%；归属于母公司所有者的净利润为13,227,638.19元，同比增长10.49%。

#### (二) 公司2010年上半年主要财务数据分析

单位：人民币元

	2010年(1-6月)	2009年(1-6月)	增减幅度(%)
营业总收入	66,073,087.83	43,199,126.02	52.95
营业利润	14,065,807.27	8,466,345.15	66.14
利润总额	15,380,045.19	13,612,961.36	12.98
归属于上市公司股东的净利润	13,227,638.19	11,971,952.34	10.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,110,535.96	9,557,086.35	26.72%
基本每股收益(元/股)	0.1265	0.1531	-17.37%
稀释每股收益(元/股)	0.1265	0.1531	-17.37%
净资产收益率(%)	2.30%	7.24%	-4.94%

经营活动产生的现金流量净额	-37,592,228.33	2,151,809.02	-1,847.01%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.3596	0.0350	-1,127.43%
	2010年6月30日	2009年12月31日	增减幅度（%）
总资产	649,875,796.54	709,645,156.61	-8.42
归属于上市公司股东的所有者权益	554,071,099.28	583,893,461.09	-5.11
股本	104,550,000.00	61,500,000.00	70.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	5.30	9.49	-44.15

2010年1-6月公司实现营业总收入6,607.31万元，利润总额1,538.00万元，归属于上市公司股东的净利润1,322.76万元，分别比去年同期都有所增长，主要原因：

1、营业总收入、营业利润变动幅度较大，主要是公司在报告期内，新产品铁路防灾安全监控系统在沪宁城际成功应用实现营业收入1,197.27万元；以及铁路信号微机监测系统产品营业收入比上年同期增加1,143.59万元。

2、公司利润总额变动幅度较小，主要是上年同期增值税超税负返还收入和政府补助等营业外收入514.67万元，而2010年1—6月该项收入141.54万元。

3、公司股本增加70%，归属于上市公司股东的净资产减少44.26%，主要是因为2010年分派以2009年年末总股本6150万股为基数，向股东每股派送现金红利0.70元（含税），以资本公积转增股本，每10股转增7股所致。

（三）公司按行业、产品、地区划分公司主营业务收入、主营业务利润的构成情况

### 1、主营业务收入及主营业务利润分行业、产品划分情况

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（%）
电子通信设备制造业	6,527.32	3,371.65	48.35%	56.61%	59.10%	0.01%
主营业务分产品情况						
铁路信号微机监测系统	4,134.19	2,198.18	46.83%	38.24%	45.70%	-2.72%
铁路防灾安全监控系统	1,197.27	539.09	54.97%	0.00%	0.00%	0.00%

报告期内，铁路防灾安全监控系统产品系研制开发的新产品在本年度实现销售。

## 2、主营业务收入按地区划分情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东区	3,103.16	343.55%
中南区	2,054.92	42.94%
西北区	531.00	-47.57%
华北区	368.08	24.87%
西南区	147.74	25.26%
东北区	32.48	-90.28%
其他	289.94	7.00%
合计	6,527.32	56.61%

## 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化

## 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

2010年1-6月公司实现利润总额1,538.00万元，归属于上市公司股东的净利润1,322.76万元，分别比去年同期1,361.30万元和1,197.20万元增长12.98%、10.49%，但利润构成发生重大变化。主要原因：

（1）、营业利润较上年同期增长66.14%，主要是公司在报告期内，新产品铁路防灾安全监控系统在沪宁城际成功应用实现营业收入1,197.27万元；以及铁路信号微机监测系统产品营业收入比上年同期增加1,143.59万元。

（2）、营业外收支净额较上年同期下降74.46%，主要是上年同期增值税超税负返还收入和政府补助等营业外收入514.67万元，而2010年1—6月该项收入141.54万元。

## 5、主要供应商、客户情况

### （1）主要供应商情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
前五名采购金额占年度采购金额的比例	25.28%	40.57%	-15.29%
前五名供应商合计预付账款余额（万元）	807.43	585.43	37.92%
前五名占年度预付账款金额的比例	47.07%	70.24%	-23.17%

## (2) 主要客户情况

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减
前五名销售金额占年度销售金额的比例	76.01%	73.42%	2.59%
应收账款前五名余额(万元)	5,006.06	1,969.83	3,036.23
应收账款前五名金额占年度应收账款金额的比例	42.57%	31.51%	11.06%

公司没有单一供应商或客户采购、销售比例超过30%的情形；应收账款不能收回的风险较低。销售额及应收账款余额前五名客户与上市公司不存在关联关系；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要的客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

## (四) 报告期内公司财务状况和经营成果

### 1、报告期内公司主要资产变化情况分析

单位：元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	同比增减额	增减比例(%)
货币资金	340,510,881.25	458,958,039.73	-118,447,158.48	-25.81%
应收票据	1,270,000.00	2,421,368.70	-1,151,368.70	-47.55%
应收账款	110,463,625.64	95,335,455.28	15,128,170.36	15.87%
预付款项	17,153,482.03	9,992,934.69	7,160,547.34	71.66%
其他应收款	12,317,389.28	3,205,548.68	9,111,840.60	284.25%
存货	83,398,202.72	60,767,871.94	22,630,330.78	37.24%
固定资产	25,658,548.11	25,899,642.83	-241,094.72	-0.93%
在建工程	46,335,403.48	39,241,902.54	7,093,500.94	18.08%
工程物资	394,273.50	1,602,006.01	-1,207,732.51	-75.39%
无形资产	5,530,211.57	5,700,451.49	-170,239.92	-2.99%
递延所得税资产	6,843,778.96	6,519,934.72	323,844.24	4.97%
短期借款		30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00%
应付票据	4,400,000.00	14,710,034.96	-10,310,034.96	-70.09%
应付账款	43,361,649.77	37,389,401.87	5,972,247.90	15.97%
预收款项	18,801,464.18	12,019,335.08	6,782,129.10	56.43%
应付职工薪酬	1,556,214.35	3,203,905.67	-1,647,691.32	-51.43%
应交税费	2,393,488.98	6,484,083.77	-4,090,594.79	-63.09%

应付利息		39,825.00	-39,825.00	-100.00%
其他应付款	4,148,552.51	2,566,786.94	1,581,765.57	61.62%
递延所得税负债	4,183,327.47	3,938,322.23	245,005.24	6.22%
其他非流动性负债	16,960,000.00	15,400,000.00	1,560,000.00	10.13%
股本	104,550,000.00	61,500,000.00	43,050,000.00	70.00%
资本公积	311,557,240.00	354,607,240.00	-43,050,000.00	-12.14%
盈余公积	18,066,840.31	18,066,840.31	-	0.00%
未分配利润	119,897,018.97	149,719,380.78	-29,822,361.81	-19.92%

### 公司资产负债项目大幅度变动说明如下：

(1) 应收票据较上年期末减少47.55%，主要原因是公司应收票据到期，货款回收所致。

(2) 预付账款较上年末增加71.66%，主要系报告期内预付材料采购款增加所致。

(3) 其他应收款较上年末增加284.25%，主要是支付的通用电气运输系统(中国)有限公司软件与服务款项因票据未到未做账务处理；其二是外出调试、销售人员的增加，个人备用金借款的增加。

(4) 存货较上年末增加37.24%，主要系生产储备需要，报告期内材料购进增加所致。

(5) 工程物资较上年末减少75.39%，主要系在建工程领用增加。

(6) 短期借款较上年末减少100%，原因是公司3000万借款已还。

(7) 应付票据较上年末减少70.09%，系票据到期兑付所致。

(8) 预收账款较上年末增加56.43%，系报告期内预收的销售款增加。

(9) 应付职工薪酬较上年末减少51.43%，主要是09年计提的年终奖和战略人才奖在报告期内发放所致。

(10) 应交税费较上年末减少63.09%，主要系报告期内缴纳税款所致。

(11) 应付利息较上年末减少100.00%，系公司在报告期内无贷款利息。

(12) 其他应付款较上年末增加61.62%，主要是报告期内员工外出借款增加所致。

(13) 股本较上年末增加70.00%，系报告期内以资本公积转增股本，每10股转增7股所致。

## 2、报告期内公司利润表项目变化情况分析

单位：元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减额	增减比例
营业收入	66,073,087.83	43,199,126.02	22,873,961.81	52.95%
营业成本	33,985,662.54	21,728,927.78	12,256,734.76	56.41%
营业税金及附加	475,996.57	316,823.91	159,172.66	50.24%
销售费用	4,701,528.15	3,782,807.99	918,720.16	24.29%
管理费用	12,709,232.68	9,690,076.39	3,019,156.29	31.16%
财务费用	-575,118.90	939,887.06	-1,515,005.96	-161.19%
资产减值损失	709,979.52	-1,725,742.26	2,435,721.78	141.14%
营业外收入	1,415,429.68	5,146,666.21	-3,731,236.53	-72.50%
营业外支出	101,191.76	50.00	101,141.76	202283.52%
所得税费用	2,152,407.00	1,641,009.02	511,397.98	31.16%

(1) 营业收入、营业成本较上年同期分别增加52.95%、56.41%，主要原因是公司新产品铁路防灾安全监控系统在上半年成功投入市场实现销售。

(2) 营业税金及附加较上年同期增加50.24%，主要是公司在本报告期内销售开票比上年同期增加所致。

(3) 管理费用较上年同期增加31.16%，主要是公司经营规模较上年同期扩大所致。

(4) 财务费用较上年同期减少161.19%，主要是公司在报告期内无贷款利息。

(5) 资产减值损失较上年同期增加141.14%，主要是报告期内应收账款和其他应收款余额增加所致。

(6) 营业外收入较上年同期减少72.50%，主要是上年同期公司

收到郑州高新区政府发放的上市和股份改造奖250万和增值税超税负返还收入230万元，而2010年上半年没有该项收入。

(7) 营业外支出较上年同期增加202283.52%，主要系公司在报告期内对灾区捐款10万元所致。

(8) 所得税费用较上年同期增加31.16%，主要是报告期内的收入较上年同期增加所致。

### 3、报告期内公司现金流量分析

单位:元

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减额	增减比例
一、经营活动产生的现金流量净额	-37,592,228.33	2,151,809.02	-39,744,037.35	-1847.01%
经营活动现金流入	72,599,066.55	65,570,206.46	7,028,860.09	10.72%
经营活动现金流出	110,191,294.88	63,418,397.44	46,772,897.44	73.75%
二、投资活动产生的现金流量净额	-7,723,820.52	-8,542,691.05	818,870.53	-9.59%
投资活动现金流入	4,000.00	159,800.00	-155,800.00	-97.50%
投资活动现金流出	7,727,820.52	8,702,491.05	-974,670.53	-11.20%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-71,675,125.00	9,804,335.67	-81,479,460.67	-831.06%
筹资活动现金流入	1,810,000.00	25,300,000.00	-23,490,000.00	-92.85%
筹资活动现金流出	73,485,125.00	15,495,664.33	57,989,460.67	374.23%
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-116,991,173.85	3,413,453.64	-120,404,627.49	-3527.35%
现金流入总计	74,413,066.55	91,030,006.46	-16,616,939.91	-18.25%
现金流出总计	191,404,240.4	87,616,552.8	103,787,687.58	118.46%

(1) 报告期内经营活动现金流出量较上年同期增加73.75%，主要是随着公司经营规模的扩大，材料采购增加；支付员工工资增加；各项税费增加等。

(2) 投资活动现金流入较上年同期减少97.50%，主要是上年同期处置一辆别克车收入15.9万元。

(3) 筹资活动现金流入较上年同期减少92.85%，主要是上年同期公司借款2500万元所致。

(4) 筹资活动现金流出较上年同期增加374.23%，主要是报告期内公司向全体股东每股派送现金红利0.7元（含税）所致。



#### 4、非经常性损益情况

单位：元

项目	2010年1-6月	占净利润的比例%
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,191.76	-0.01%
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,410,000.00	10.66%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,570.32	-0.71%
所得税影响额	-197,135.69	-1.49%
合计	1,117,102.23	8.45%

政府补助明细详见下表：

项目	报告期内	上年同期	备注
郑州市财政局09年度服务外包业务发展资金	360,000.00		母公司
高新区管委会购车奖励款	800,000.00		母公司
高新区管委会08年上市和股份制改造奖		2,500,000.00	母公司
郑州市财政局CMMI认证奖励资金		300,000.00	母公司
软件增值税超税负退税		1,290,747.12	母公司
软件增值税超税负退税		1,014,841.45	子公司
递延收益结转收入	250,000.00		母公司
合计	1,410,000.00	5,105,588.57	

**递延收益结转收入：**根据豫发改高技[2006]1700号，HHJZ-01型轨道行车安全自动化测试设备项目列入2006年国家高技术产业发展项目计划，并收到国家补助250万元，2008年12月，该项目经河南省发展和改革委员会组织专家进行验收，该项目补助资金用于公司购置设备，设备使用年限为5年，公司按5年结转收入，本期结转收入25万元。

##### （五）公司2010年下半年展望

根据国家《铁路“十一五”规划》，“十一五”期间，中国铁路将建设新线17,000公里，铁路营业里程将达到9万公里。调整后实际执行的规划，至十一五末，国家新建铁路近两万公里，其中客运专线

近一万公里，今后三年每年投资规模近一万亿元。

铁路建设按照时间次序分为土建、铺轨、电气化建设以及建站四个阶段，结合铁路网建设规划，国家铁路网建设今年开始将进入电气化建设高峰，根据铁路建设的季节性特点，今年下半年公司将迎来市场急剧扩大的挑战。

市场的变化将给公司带来良好的发展机遇和较好的外部环境，为抓住机遇，推动公司持续、健康、高速发展，公司将在下半年重点做好以下工作：

### 1、抓住机遇，全力落实市场工作

由于铁路建设阶段性的特点，公司主要产品实现销售时间滞后于铁路建设总体投资的时间，从今年下半年开始，国家铁路网建设中站后工程将大规模全面展开，因此，公司必须抓住这个机遇，全力以赴，攻坚克难，在公司多年市场经营的基础上，全面落实市场营销工作，使公司业绩上一个新台阶。

### 2、做好充分准备，迎接各项工程现场调测的高峰

根据市场特点以及公司年初规划，今年下半年公司承接的各类项目实施也将达到高峰，公司已在人财物等各方面作了充分准备，确保今年计划完工的项目按时保质保量完成。重点应在铁路信号微机监测项目、铁路防灾安全监控项目、无线调车机车信号和监控系统等方面加强现场的实施能力。

### 3、精心组织，确保产品质量和生产安全

针对今年下半年各类项目实施集中度比较高的形势，公司对安全质量工作更须加强管理，精心组织。按照上半年调整后的安全质量监督机制，不能因为工期紧而松懈质量控制流程，在现场高强度高难度的调测条件下仍要坚持安全管控措施。确保公司产品质量和生产安全。

### 4、加大研发力度，为公司中长期的发展打好基础

根据国家在轨道交通发展方面的有关规划、研究，我国轨道交通的发展将呈现三个方向全面发展的状态，在国家铁路网全面建设的同时，区域性城际铁路和城市地下铁路也将取得高速发展。公司在多年轨道交通控制领域积累的技术将全面综合应用于城际铁路和地下铁路，迅速形成在这些领域内先进、实用并具有公司特色的产品及解决方案。争取在地下铁路（城际铁路）综合监控系统、信号全面解决方案、ATS 系统等方面形成突破，为公司持续发展打好基础。同时应加强国家铁路产品线的延伸，在电务管理信息系统、客专基地管理信息系统、客专信号微机监测系统等方面持续投入，充实公司的产品体系。

#### 5、加强与科研院所合作，提高公司行业内战略高度

今年下半年公司还要与有关科研院所合作，尤其是轨道交通行业内的科研院所合作，争取在行业的战略高度、市场把握、技术发展方向等各方面取得成果，为公司能够成为行业中的领导型企业做好准备。

#### 6、加强与国际大型企业合作，开拓新的发展模式

今年下半年公司力争与轨道交通行业内的国际知名企业合作，争取尽快学习、吸取发达国家行业发展经验、国际领先企业的的管理模式和先进技术，为公司能在新的技术领域发展、探索国外轨道交通市场取得经验。

## 二、报告期内公司投资情况

### （一）募集资金投资情况

#### 1、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南辉煌科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]860号文）核准，公司分别于2009年9月15日（T日）采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A股）310.00万股，2009年9月15日（T日）采用网上定价方式公开发行人民币普通股（A股）1,240.00万股，共计公开发

行人民币普通股（A股）1,550.00万股，每股面值1.00元，每股发行价格为25.00元，共募集资金387,500,000.00元，扣除承销费、保荐费、上网发行费及其他发行费用17,464,060.00元后实际募集资金净额370,035,940.00元。上述募集资金到位情况已经天健光华（北京）会计师事务所有限公司以天健光华验（2009）综字第060005号验资报告验证。

截至2010年6月30日止，公司共使用募集资金投入募集资金项目55,882,869.29元，募集资金余额（包含募集资金利息收入）为285,088,740.26元，具体情况见下表：

开户银行	账 号	项 目	金额(元)
招商银行	751371902037410602	募集资金专户（铁路信号微机监测系统的产业化）	47,849,153.68
中信银行	7392110182200018801	募集资金专户（铁路无线调车机车信号和监控系统）	23,375,671.15
光大银行	77290188000154461	募集资金专户（新产品技术研发中心项目）	11,780,795.03
民生银行	3001014160001822	募集资金专户（超募资金存放）	22,083,120.40
		定期存款	180,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>285,088,740.26</b>

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

## 2、募集资金管理情况

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

管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，各方均严格履行三方监管协议。

### 3、募集资金项目的资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		37,003.59					报告期内投入募集资金总额		2,398.40				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		5,588.28				
累计变更用途的募集资金总额		0.00					已累计投入募集资金总额		5,588.28				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%					已累计投入募集资金总额		5,588.28				
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(%)=(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	
铁路信号微机监测系统的产业化	否	7,473.00	7,473.00	4,768.83	1,598.07	2,737.01	-2,031.82	57.39%	2010年11月30日	0.00	否	否	
无线调车机车信号和监控系统	否	3,226.50	3,226.50	1,484.00	80.44	895.85	-588.15	60.37%	2011年01月31日	0.00	否	否	
新产品技术研发中心	否	3,127.50	3,127.50	3,127.50	719.89	1,955.42	-1,172.08	62.52%	2010年07月31日	0.00	否	否	
合计	-	13,827.00	13,827.00	9,380.33	2,398.40	5,588.28	-3,792.05	-	-	0.00	-	-	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、报告期内，由于公司集中精力实施沪宁城际铁路防灾项目，造成募集资金投资项目建设有所放缓； 2、项目采购设备正在安装测试，采购款尚未支出。												
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	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	适用 1、公司首次公开发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 25,083,223.87 元，其中：铁路信号微机监测系统的产业化项目先期投入的资金为 4,609,429.26 元，铁路无线调车机车信号和监控系统项目先期投入的资金为 8,118,465.99 元，新产品技术研发中心项目先期投入的资金为 12,355,328.62 元。上述投入资金情况业经天健正信会计师事务所鉴证，并由该所出具天健正信审（2010）专字第 220007 号《关于河南辉煌科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》。 2、根据公司 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议通过的《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司用募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 3 月 25 日划转了上述募集资金。												
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	公司将严格按照招股书所承诺的投资项目使用募集资金，所有尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。												
实际募集资金净额	适用												

超过计划募集资金金额部分的使用情况	<p>公司首次公开发行股票募集资金总额为 387,500,000.00 元，募集资金净额为 370,035,940.00 元。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，本公司原计划募集资金为 138,270,000.00 元，本次超募资金金额为 231,765,940.00 元。</p> <p>1、公司于 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司将超募资金中的 3,000 万元用于提前归还银行贷款。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 3 月 25 日公司向民生银行郑州分行提前归还贷款 1,000 万元，2010 年 4 月 2 日公司向招商银行郑州分行提前归还贷款 2,000 万元。</p> <p>2、公司于 2010 年 6 月 17 日第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，将首次公开发行部分超募资金 4,757.9 万元用于补充公司流动资金。公司董事会已于 2010 年 6 月 18 日对上述事项进行了公告，截至报告期末，该资金尚未办理划转手续。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

#### 4、报告期内公司重大非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

### 三、董事会日常工作情况

#### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司召开了三次董事会：第三届董事会第六次会议、第三届董事会第七次会议及第三届董事会第八次会议。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、公司《章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

1、公司第三届董事会第六次会议于 2010 年 2 月 24 日以现场表决方式召开，会议审议通过了《2009 年度董事会工作报告》、《2009 年度总经理工作报告》、《2009 年年度报告及摘要》、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年度利润分配预案》、《2009 年度内部控制自我评价报告》、《2009 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《关于用超募资金归还银行贷款的议案》、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度财务报表审计机构的议案》、《募集资金管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《内部审计制度》、《关于聘任内部审计部门负责人的议案》、《关于修改公司〈章程〉的议案》和《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。该次决议内容刊登在 2010 年 2 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、公司第三届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 23 日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了《2010 年第一季度报告》、《外部信

息报送和使用管理制度》和《年报披露重大差错责任追究制度》。该次决议内容刊登在 2010 年 4 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、公司第三届董事会第八次会议于 2010 年 6 月 17 日以现场表决的方式召开，会议审议通过了《关于调整公司内部管理机构设置的议案》、《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略决策委员会议事规则》和《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。该次决议内容刊登在 2010 年 6 月 18 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

#### (二) 董事会对股东大会决议的执行情况

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

1、2010年3月19日召开的公司2009年度股东大会，审议通过《2009年度利润分配方案》。公司董事会在报告期内已实施该方案。

2、2010年3月19日召开的公司2009年度股东大会，审议通过《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2010年度财务报表审计机构的议案》。公司董事会续聘天健正信会计事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。

3、2010年3月19日召开的公司2009年度股东大会，审议通过《关于修改公司〈章程〉的议案》。公司董事会在报告期内已实施该方案。

#### 四、对2010年1--9月经营业绩的预计

单位：元

2010年1-9月预计的经营业绩	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%			
2010年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	10.00%	~~	40.00%
2009年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	17,699,087.17		
业绩变动的原因说明	主营业务收入增长和 2009 年第四季度及 2010 年上半年软件企业增值税超税负返还。			

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，报告期内公司制定和修订了《募集资金管理制度》、《审计委员会年报工作规程》、《内部审计制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《年报披露重大差错责任追究制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会战略决策委员会议事规则》和《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。公司治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会有关法律法规和深圳证券交易所的要求。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案

公司2009年度股东大会审议批准了《2009年度利润分配方案》，即以公司2009年末公司总股本6,150万股为基数，向全体股东每10股公积金转增7股、派发现金股利7元（含税）。该分配方案公司已于2010年4月1日实施完毕。

三、本年度中期，公司无利润分配及资本公积金转增股本方案。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

六、报告期内公司无重大关联交易事项发生。



## 七、重大合同及其履行情况

1、公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、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、公司在报告期内没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托理财事项。

3、公司于2010年2月24日第三届董事会第六次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司将超募资金中的3,000万元用于提前归还银行贷款。公司董事会已于2010年2月26日对上述事项进行了公告，并于2010年3月25日公司向民生银行郑州分行提前归还贷款1,000万元，2010年4月2日公司向招商银行郑州分行提前归还贷款2,000万元。

## 八、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	不适用
重大资产重组时所作承诺	无	无	不适用
发行时所作承诺	发行前股东	1、公司股东李海鹰、李劲松、谢春生、胡江平、苗卫东、李力、刘锐承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。公司股东李翀、宋丹斌承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。2、公司股东李海鹰出具了《避免同业竞争承诺》，承诺"在持有辉煌科技股权或担任辉煌科技董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及法定期限内，不经营或投资于任何与辉煌科技主营业务构成同业竞争的企业"。	报告期内，各项承诺均能严格履行。
其他承诺（含追加承诺）	公司	公司承诺：在募集资金使用过程中，如出现暂时性的资金闲置情况，本公司不将募集资金作为持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，不将募集资金用于质押、委托贷款或其他变相改变募集资金用途的投资。控股股东、实际控制人等关联人不占用或挪用募集资金，不利用募投项目获得不正当利益。该部分闲置资金将暂时存放于募集资金专户，待发行人在主营业务发展方面存在资金需求的情况下使用。	报告期内，各项承诺均能严格履行。

九、公司或持有公司股份5%以上的股东无在报告期内发生或以前期间发生但延续报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

十、报告期内公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金及违规担保的情况

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）要求，作为河南辉煌科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司2010年上半年度对外担保及与关联方资金往来情况作了认真地了解和查验，相关说明及独立意见如下：

1、关于对外担保事项

报告期内，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下属子公司、任何非法人单位或个人提供担保的情况。

2、关于公司与关联方资金往来事项

公司不存在控股股东及其它关联方占用公司资金的情况。

独立董事：孟焰、魏春洪

2010年8月17日

十一、报告期内，公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；也没有公司董事、管理层有关人员被采取司法强制措施的情况。

十二、报告期内公司开展投资者关系管理的具体情况：

1、公司十分重视投资者关系管理工作，由董事长李海鹰先生为公司投资者关系管理工作的第一责任人，董事会秘书李新建先生为公司投资者关系管理事务的主管负责人。在董事会秘书李新建先生领导

下公司证券事务办公室安排专人做好投资者来访接待工作，并做好各次接待的资料存档工作，另外还通过电话、传真、电子邮件等方式回答广大投资者的咨询，使其及时了解公司生产经营情况。

2、2010年3月11日，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上投资者关系互动平台以网络远程方式举行了2009年度报告说明会。

### 3、报告期内公司接待机构投资者情况：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月03日	公司	实地调研	兴业全球基金管理有限公司 董承非	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月03日	公司	实地调研	汇添富基金管理有限公司 许文彬 李丽	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月03日	公司	实地调研	汇添富基金管理有限公司 欧阳沁春	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	国泰君安证券 魏兴耘	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	生命人寿保险股份有限公司 邓斌	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	上海舒畅投资管理有限公司 李洪波	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	金鹰基金管理有限公司 杨旭	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	甘肃省信托有限公司 余潜	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	深圳市恒裕和丰投资管理有限公司 张益凡	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	上海尚雅投资管理有限公司 金永亮	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	北京恒信博雅资产管理有限公司 许 立军	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	海通证券股份有限公司 王巍	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	东吴基金管理有限公司 吴圣涛	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	国泰君安证券 胡静	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	友邦华泰基金管理有限公司 杨景涵	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	招商基金管理有限公司 肖乐	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	信达澳银基金管理有限公司 曾国富	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	长盛基金管理有限公司 梁婷	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	申万巴黎基金管理有限公司 张维维	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	工银瑞信基金管理有限公司 胡文彪	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	财富证券有限公司 王群	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	南方基金管理有限公司 欧阳凡	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	长盛基金管理有限公司 侯继雄	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	国泰君安证券 吕燕	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	华夏基金管理有限公司 杨泽辉	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	中国国际金融有限公司 吴俊涛	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	深圳展博投资发展有限公司 缴鉴	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	信诚基金管理有限公司 谭鹏万	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	上海凯石投资管理有限公司 李亚辉	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	远策投资管理有限公司 李健	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	湖南源乘投资管理有限公司 王黎	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	上海泽熙投资管理有限公司 李政东	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	深圳市全鑫达投资发展有限公司 丁 小兆	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	融通基金管理有限公司 尹文伟	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	湖北盈捷投资有限公司 傅静	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	生命人寿保险股份有限公司 张华生	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	深圳市武当资产管理有限公司 肖志 虎	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	天津信托投资有限公司 沈菲	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	北京市星石投资管理有限公司 罗敏	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	北京京富融源投资管理有限公司 李 为民	公司经营发展情况及公司产品情况

2010年03月10日	公司	实地调研	交银施罗德基金管理有限公司 周炜炜	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	北京源乐晟资产管理有限公司 任泽松	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	安邦财产保险股份有限公司 杨里亚	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	西安国际信托有限公司 赵忠辉	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	天津信托有限责任公司 杨润宇	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月10日	公司	实地调研	光大证券股份有限公司 丁谨	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	招商证券股份有限公司 张良勇	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	摩根士丹利华鑫基金管理有限公司 谭聪	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	广发证券股份有限公司 黄雷雷	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	博源资产管理有限公司 朱国洪	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	深圳市合赢投资管理有限公司 易建军	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年03月11日	公司	实地调研	上海汇利资产管理有限公司 江懋	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月06日	公司	实地调研	华夏基金管理有限公司 张青	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月06日	公司	实地调研	国海证券有限责任公司 蒋传宁	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月06日	公司	实地调研	国海证券有限责任公司 卜忠东	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月06日	公司	实地调研	国海证券有限责任公司 赵兵	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月07日	公司	实地调研	农银汇理基金管理有限公司 程涛	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月07日	公司	实地调研	新华资产管理股份有限公司 林建臻	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月25日	公司	实地调研	中银基金管理有限公司 陈军	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月26日	公司	实地调研	中信证券股份有限公司 杨凡	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月26日	公司	实地调研	西部证券股份有限公司 何方	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月26日	公司	实地调研	西部证券股份有限公司 王宗凯	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月26日	公司	实地调研	中国国际金融有限公司 范海涛	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月26日	公司	实地调研	诺安基金管理有限公司 赵苏	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月31日	公司	实地调研	中投证券资产管理部	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年05月31日	公司	实地调研	中投证券资产管理部 冯君	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月21日	公司	实地调研	国信证券资产管理总部 杨蓓	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月23日	公司	实地调研	天治基金管理有限公司 章旭峰	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月23日	公司	实地调研	天治基金管理有限公司 秦海燕	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月23日	公司	实地调研	中海基金管理有限公司 夏春晖	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月25日	公司	实地调研	北京京富融源投资管理有限公司 李世杰	公司经营发展情况及公司产品情况
2010年06月25日	公司	实地调研	上海理成资产管理有限公司 叶振涛	公司经营发展情况及公司产品情况

### 十三、内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

公司制订了《内部审计制度》，并经公司三届董事会第六次会议审议通过。根据公司《内部审计制度》的规定，公司设有独立的内部审计部门，内部审计部门负责人由董事会聘任，独立行使职权，不受其他部门和个人干涉。内审部在公司董事会审计委员会的领导下，负责监督、核查公司财务制度的执行情况和财务状况以及有关经济活动的真实性、合法性、效益性，组织、协调和实施公司内部审计工作，内审部向董事会审计委员会负责并报告工作。

2010年1—6月，内审部根据《内部审计制度》及董事会的要求开展工作，主要包括公司2010年上半年度经营状况审计、对募集资金

管理与使用、内控制度等工作进行了监督审核，并提出了相应的审计建议和改进措施。

#### 十四、报告期内公司董事长、董事、独立董事履行职务情况

报告期内，公司董事能诚信、勤勉、独立地履行职责，按照相关法律法规和公司章程的要求，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。

公司董事长能积极推动公司内部各项制度的完善，加强董事会建设，依法召集、主持董事会会议，执行董事会集体决策机制，在其职责范围（包括授权）内行使权力，同时积极督促董事会决议的执行。

独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，对公司重大事项及有可能损害中小投资者利益的事项发表了独立意见，独立董事在报告期内的的工作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，公司共召开了三次董事会，出席会议情况如下：

董事姓名	具体职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李海鹰	董事长	3	3	0	0	否
李劲松	董事	3	3	0	0	否
苗卫东	董事	3	3	0	0	否
孟焰	独立董事	3	3	0	0	否
魏春洪	独立董事	3	3	0	0	否

#### 十五、其他重要事项信息披露索引：

报告期内公司相关信息披露情况如下：

公告时间	公告编号	公告内容	披露媒体
2010-01-20	临 2010-001	2009 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-25	临 2010-002	股票临时停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-26	临 2010-003	2009 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-26	临 2010-004	第三届董事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-26	临 2010-005	关于用超募资金归还银行贷款的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网、

2010-02-26	临 2010-006	关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-26	临 2010-007	关于召开 2009 年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-02-26	临 2010-008	第三届监事会第六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网、
2010-02-26	临 2010-009	2009 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-03-04	临 2010-010	关于举行 2009 年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-03-20	临 2010-011	2009 年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-03-25	临 2010-012	2009 年度权益分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-04-02	临 2010-013	2010 年第一季度业绩预亏公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-04-26	临 2010-014	第三届董事会第七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-04-26	临 2010-015	2010 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-06-18	临 2010-016	第三届董事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-06-18	临 2010-017	第三届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010-06-18	临 2010-018	关于使用部分超募资金补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长李海鹰先生签名的2010年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人李海鹰先生、主管会计工作负责人李新建先生、会计机构负责人郭艳巧女士签字盖章的财务报告；
- 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。



**河南辉煌科技股份有限公司**  
**2010年1-6月财务报告(未经审计)**

## 资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	340,510,881.25	458,958,039.73	330,291,983.46	445,030,007.65
交易性金融资产					
应收票据	五(二)	1,270,000.00	2,421,368.70	1,270,000.00	2,421,368.70
应收账款	五(三)/十一(一)	110,463,625.64	95,335,455.28	110,463,625.64	95,335,455.28
预付款项	五(四)	17,153,482.03	9,992,934.69	17,153,482.03	9,992,934.69
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五(五)/十一(二)	12,317,389.28	3,205,548.68	12,154,353.62	3,202,268.05
存货	五(六)	83,398,202.72	60,767,871.94	86,723,891.54	64,122,094.32
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		565,113,580.92	630,681,219.02	558,057,336.29	620,104,128.69
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一(三)			15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五(七)	25,658,548.11	25,899,642.83	25,594,655.71	25,813,166.31
在建工程	五(八)	46,335,403.48	39,241,902.54	46,335,403.48	39,241,902.54
工程物资	五(九)	394,273.50	1,602,006.01	394,273.50	1,602,006.01
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十)	5,530,211.57	5,700,451.49	5,530,211.57	5,700,451.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(十一)	6,843,778.96	6,519,934.72	6,343,528.30	6,016,582.19
其他非流动资产					
非流动资产合计		84,762,215.62	78,963,937.59	99,198,072.56	93,374,108.54
资产总计		649,875,796.54	709,645,156.61	657,255,408.85	713,478,237.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2010年6月30日	2009年12月31日	2010年6月30日	2009年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十三)		30,000,000.00		30,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五(十四)	4,400,000.00	14,710,034.96	4,400,000.00	14,710,034.96
应付账款	五(十五)	43,361,649.77	37,389,401.87	119,267,514.90	95,908,081.87
预收款项	五(十六)	18,801,464.18	12,019,335.08	18,801,464.18	12,019,335.08
应付职工薪酬	五(十七)	1,556,214.35	3,203,905.67	1,392,986.67	2,937,581.12
应交税费	五(十八)	2,393,488.98	6,484,083.77	462,752.25	3,811,651.04
应付利息	五(十九)		39,825.00		39,825.00
应付股利					
其他应付款	五(二十)	4,148,552.51	2,566,786.94	4,147,581.97	2,476,363.35
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		74,661,369.79	106,413,373.29	148,472,299.97	161,902,872.42
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五(十一)	4,183,327.47	3,938,322.23	4,183,327.47	3,938,322.23
其他非流动性负债	五(二十一)	16,960,000.00	15,400,000.00	16,960,000.00	15,400,000.00
非流动负债合计		21,143,327.47	19,338,322.23	21,143,327.47	19,338,322.23
负债合计		95,804,697.26	125,751,695.52	169,615,627.44	181,241,194.65
股东权益：					
股本	五(二十二)	104,550,000.00	61,500,000.00	104,550,000.00	61,500,000.00
资本公积	五(二十三)	311,557,240.00	354,607,240.00	311,557,240.00	354,607,240.00
减：库存股					
盈余公积	五(二十四)	18,066,840.31	18,066,840.31	18,066,840.31	18,066,840.31
未分配利润	五(二十五)	119,897,018.97	149,719,380.78	53,465,701.10	98,062,962.27
归属于公司普通股股东的权益合计		554,071,099.28	583,893,461.09	487,639,781.41	532,237,042.58
少数股东权益					
股东权益合计		554,071,099.28	583,893,461.09	487,639,781.41	532,237,042.58
负债和股东权益总计		649,875,796.54	709,645,156.61	657,255,408.85	713,478,237.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2010年1-6月	2009年1-6月	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	五(二十六)/十一(四)	66,073,087.83	43,199,126.02	66,073,087.83	43,199,126.02
减：营业成本	五(二十六)/十一(四)	33,985,662.54	21,728,927.78	52,201,094.06	31,821,037.84
营业税金及附加	五(二十七)	475,996.57	316,823.91	153,432.48	271,664.19
销售费用		4,701,528.15	3,782,807.99	4,701,528.15	3,782,807.99
管理费用		12,709,232.68	9,690,076.39	11,695,136.36	9,266,219.51
财务费用		-575,118.90	939,887.06	-559,122.15	952,345.61
资产减值损失	五(二十八)	709,979.52	-1,725,742.26	701,390.42	-1,724,292.26
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					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,065,807.27	8,466,345.15	-2,820,371.49	-1,170,656.86
加：营业外收入	五(二十九)	1,415,429.68	5,146,666.21	1,415,429.68	4,131,824.76
减：营业外支出	五(三十)	101,191.76	50.00	101,191.76	50.00
其中：非流动资产处置损失		1,191.76		1,191.76	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,380,045.19	13,612,961.36	-1,506,133.57	2,961,117.90
减：所得税费用	五(三十一)	2,152,407.00	1,641,009.02	41,127.60	248,694.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,227,638.19	11,971,952.34	-1,547,261.17	2,712,423.80
归属于母公司所有者的净利润		13,227,638.19	11,971,952.34	-1,547,261.17	2,712,423.80
少数股东损益					
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(三十二)	0.1265	0.1531		
（二）稀释每股收益	五(三十二)	0.1265	0.1531		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		13,227,638.19	11,971,952.34	-1,547,261.17	2,712,423.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,227,638.19	11,971,952.34	-1,547,261.17	2,712,423.80
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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		70,427,437.11	60,331,611.22	70,427,437.11	60,331,611.22
收到的税费返还			2,305,588.57		1,290,747.12
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十三)1	2,171,629.44	2,933,006.67	2,154,677.19	2,919,770.12
经营活动现金流入小计		72,599,066.55	65,570,206.46	72,582,114.30	64,542,128.46
购买商品、接受劳务支付的现金		72,792,579.33	32,102,085.76	77,400,567.93	34,873,967.46
支付给职工以及为职工支付的现金		11,911,193.76	10,644,661.42	10,576,241.92	9,488,913.88
支付的各项税费		11,740,955.93	7,662,925.45	5,336,093.01	5,829,140.87
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十三)2	13,746,565.86	13,008,724.81	13,152,305.48	11,595,950.70
经营活动现金流出小计		110,191,294.88	63,418,397.44	106,465,208.34	61,787,972.91
经营活动产生的现金流量净额		-37,592,228.33	2,151,809.02	-33,883,094.04	2,754,155.55
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		4,000.00	159,800.00	4,000.00	159,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		4,000.00	159,800.00	4,000.00	159,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,727,820.52	8,702,491.05	7,727,820.52	8,702,491.05
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,727,820.52	8,702,491.05	7,727,820.52	8,702,491.05
投资活动产生的现金流量净额		-7,723,820.52	-8,542,691.05	-7,723,820.52	-8,542,691.05
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金			25,000,000.00		25,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)3	1,810,000.00	300,000.00	1,810,000.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计		1,810,000.00	25,300,000.00	1,810,000.00	25,300,000.00
偿还债务所支付的现金		30,000,000.00	14,500,000.00	30,000,000.00	14,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		43,485,125.00	995,664.33	43,485,125.00	995,664.33
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)4				
筹资活动现金流出小计		73,485,125.00	15,495,664.33	73,485,125.00	15,495,664.33
筹资活动产生的现金流量净额		-71,675,125.00	9,804,335.67	-71,675,125.00	9,804,335.67
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-116,991,173.85	3,413,453.64	-113,282,039.56	4,015,800.17
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十三)2	452,247,936.60	57,375,732.87	438,319,904.52	45,946,689.29
六、期末现金及现金等价物余额	五(三十三)2	335,256,762.75	60,789,186.51	325,037,864.96	49,962,489.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	外币报表折 算差额		
一、上年年末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78			583,893,461.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78			583,893,461.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,050,000.00	-43,050,000.00					-29,822,361.81			-29,822,361.81
（一）净利润							13,227,638.19			13,227,638.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,227,638.19			13,227,638.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-43,050,000.00			-43,050,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,050,000.00			-43,050,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	43,050,000.00	-43,050,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,050,000.00	-43,050,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			18,066,840.31		119,897,018.97			554,071,099.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	外币报表折 算差额		
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		98,560,584.41			159,477,073.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		98,560,584.41			159,477,073.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00	354,535,940.00			3,221,651.09		51,158,796.37			424,416,387.46
（一）净利润							54,380,447.46			54,380,447.46
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							54,380,447.46			54,380,447.46
（三）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	354,535,940.00								370,035,940.00
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	354,535,940.00								370,035,940.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					3,221,651.09		-3,221,651.09			
1. 提取盈余公积					3,221,651.09		-3,221,651.09			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78			583,893,461.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年 1-6 月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,050,000.00	-43,050,000.00					-44,597,261.17		-44,597,261.17
（一）净利润							-1,547,261.17		-1,547,261.17
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-1,547,261.17		-1,547,261.17
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-43,050,000.00		-43,050,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,050,000.00		-43,050,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	43,050,000.00	-43,050,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,050,000.00	-43,050,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			18,066,840.31		53,465,701.10		487,639,781.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2009 年								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		69,068,102.48		129,984,591.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	46,000,000.00	71,300.00			14,845,189.22		69,068,102.48		129,984,591.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,500,000.00	354,535,940.00			3,221,651.09		28,994,859.79		402,252,450.88
（一）净利润							32,216,510.88		32,216,510.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							32,216,510.88		32,216,510.88
（三）所有者投入和减少资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00
1. 所有者投入资本	15,500,000.00	354,535,940.00							370,035,940.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,221,651.09		-3,221,651.09		
1. 提取盈余公积					3,221,651.09		-3,221,651.09		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 河南辉煌科技股份有限公司

## 2010 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

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

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

根据公司 2009 年度股东大会批准，公司以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 6150 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。转增后的股本为 10455 万股，此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2010）综字第 220002 号验资报告验证。

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

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

公司的主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。

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

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

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

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

### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

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

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

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

#### **2. 外币财务报表折算**

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

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

### **（九）金融工具**

#### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相

关说明见附注二之（十）、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）持有至到期投资

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

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

（3）可供出售金融资产

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

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，具体包

括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

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

#### (5) 其他金融负债

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

### 3. 金融负债终止确认条件

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

#### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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

#### （十）应收款项

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

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

##### 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

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

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

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

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

### 4. 存货的盘存制度

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

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物及其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （十二） 长期股权投资

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



### 1. 初始投资成本的确定

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

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

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

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

#### （十四） 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

#### 5. 其他说明

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

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

#### (十五) 在建工程

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提

折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

#### **（十六） 借款费用**

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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

#### **（十七） 无形资产与开发支出**

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

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使

使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

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

#### （十八）商誉

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

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

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

#### （十九）长期待摊费用

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

## （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

## （二十一）收入

### 1. 销售商品

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

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

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

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

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

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

### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属

不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

### 3. 让渡资产使用权

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

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

### 4. 建造合同

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

本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

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

## （二十二）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

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

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

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

### **（二十三）递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### **（二十四）经营租赁、融资租赁**

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

#### **1. 本公司作为出租人**

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

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

#### **2. 本公司作为承租人**



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

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

### （二十五）持有待售资产

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

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

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

### （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十七）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

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

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
教育费附加	应交流转税额	3%	

增值税：按应税销售收入适用 17% 的销项税率，扣除可以抵扣的进项税后缴纳。①本公司经河南省信息产业厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫信[2003]48 号文批准为软件企业，根据国务院国发[2000]18 号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分即征即退。②本公司之全资子公司河南辉煌软件有限公司由河南省信息产业厅认定为软件企业，并颁发编号为豫 R-2006-0039 的软件企业认定证书。根据国务院国发[2000]18 号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分即征即退。

## 2. 企业所得税

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

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

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

## 3. 房产税

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

## 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

子公司情况：通过投资设立或投资等方式取得的子公司

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

	100.00	100.00	1500 万		是
	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	有限公司	78918452-0			

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	115,866.46	65,693.55
银行存款	333,372,804.03	446,279,910.00
其他货币资金	7,022,210.76	12,612,436.18
合 计	340,510,881.25	458,958,039.73

年初其他货币资金中有 6,710,103.13 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；期末其他货币资金中有 5,254,118.50 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

### (二) 应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,270,000.00	2,421,368.70
商业承兑汇票		
合 计	1,270,000.00	2,421,368.70

(2) 年末无已质押、已背书未到期的应收票据。

### (三) 应收账款

#### (1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	88,151,823.92	74.97%	5,049,544.88	5.73%	83,102,279.04
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	29,436,023.43	25.03%	2,074,676.83	7.05%	27,361,346.60
合 计	117,587,847.35	100.00%	7,124,221.71	6.06%	110,463,625.64
类别	2009 年 12 月 31 日				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	73,724,411.85	72.12%	4,720,069.67	6.40%	69,004,342.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	28,504,329.86	27.88%	2,173,216.76	7.62%	26,331,113.10
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	6.74%	95,335,455.28

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

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	98,895,990.48	84.10%	4,944,799.52	93,951,190.96
1—2 年（含）	18,135,555.87	15.42%	1,813,555.59	16,322,000.28
2—3 年（含）	201,192.00	0.17%	60,357.60	140,834.40
3 年以上	355,109.00	0.30%	305,509.00	49,600.00
合计	117,587,847.35	100.00%	7,124,221.71	110,463,625.64
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	74,672,646.78	73.04%	3,733,632.34	70,939,014.44
1—2 年（含）	26,690,753.42	26.11%	2,669,075.34	24,021,678.08
2—3 年（含）	430,232.51	0.42%	129,069.75	301,162.76
3 年以上	435,109.00	0.43%	361,509.00	73,600.00
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	95,335,455.28

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
广深铁路股份有限公司	客户	11,870,036.00	2 年以内	10.09%
中国铁路通信信号集团公司	客户	21,981,864.23	1 年以内	18.69%
中铁建电气化局集团有限公司包西铁路通道陕西段工程指挥部	客户	4,152,586.00	1 年以内	3.53%
广州铁路（集团）公司	客户	4,788,059.24	2 年以内	4.07%
徐州电务段	客户	7,268,071.00	2 年以内	6.18%
合计		50,060,616.47		42.57%

(4) 应收账款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	

应收账款坏账准备	6,893,286.43	230,935.28			7,124,221.71
----------	--------------	------------	--	--	--------------

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

#### (四) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下

账龄结构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,500,103.03	96.19%	9,201,255.69	92.08%
1—2 年 (含)	195,230.00	1.14%	213,530.00	2.14%
2—3 年 (含)	377,199.00	2.20%	377,199.00	3.77%
3 年以上	80,950.00	0.47%	200,950.00	2.01%
合 计	17,153,482.03	100.00%	9,992,934.69	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
维萨拉(北京)气象测量技术有限公司	供应商	2,312,400.00	13.48%	1 年以下	正常结算期
上海飞远金属构件工程有限公司	供应商	2,060,010.00	12.01%	1 年以下	正常结算期
西安铁路信号工厂	供应商	1,253,497.20	7.31%	1 年以下	正常结算期
南昌路通高新技术有限责任公司	供应商	1,229,520.00	7.17%	1 年以下	正常结算期
北京金光桥电信电子技术公司郑州分公司	供应商	1,218,921.00	7.11%	1 年以下	正常结算期
合 计		8,074,348.20	47.07%		

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

#### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	6,132,083.00	47.00%	381,604.15	6.22%	5,750,478.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	6,915,533.84	53.00%	348,623.41	5.04%	6,566,910.43
合 计	13,047,616.84	100.00%	730,227.56	5.60%	12,317,389.28
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额

	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	43.39%	150,000.00	10.00%	1,350,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,956,732.00	56.61%	101,183.32	5.17%	1,855,548.68
合计	3,456,732.00	100.00%	251,183.32	7.27%	3,205,548.68

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

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,490,682.44	88.07%	574,534.12	10,916,148.32
1—2 年（含）	1,556,934.40	11.93%	155,693.44	1,401,240.96
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	13,047,616.84	100.00%	730,227.56	12,317,389.28
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,899,797.60	54.96%	94,489.88	1,805,307.72
1—2 年（含）	1,556,934.40	45.04%	156,693.44	1,400,240.96
2—3 年（含）				
3 年以上				
合计	3,456,732.00	100.00%	251,183.32	3,205,548.68

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
通用电气运输系统（中国）有限公司	软件与服务	非关联方	3,148,798.00	1 年以内	24.13%
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	11.50%
上海润言投资咨询有限公司	暂付款	非关联方	494,381.00	1 年以内	3.79%
河南省人民医院	住院费	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.15%
义乌市绅派制衣厂	暂付工装费	非关联方	112,497.00	1 年以内	0.86%
合计			5,405,676.00		41.43%

(4) 其他应收款坏账准备变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	

其他应收款坏账准备	251,183.32	479,044.24			730,227.56
-----------	------------	------------	--	--	------------

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	32,921,310.13		32,921,310.13	15,692,723.21		15,692,723.21
库存商品	26,426,894.66		26,426,894.66	24,712,892.53		24,712,892.53
自制半成品	9,837,214.49		9,837,214.49	6,093,887.74		6,093,887.74
在产品	14,212,783.44		14,212,783.44	14,268,368.46		14,268,368.46
合 计	83,398,202.72		83,398,202.72	60,767,871.94		60,767,871.94
减: 存货跌价准备						
合 计	83,398,202.72		83,398,202.72	60,767,871.94		60,767,871.94

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 年末存货可收回净值高于账面价值, 无需计提跌价准备。

## (七) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	39,289,958.34	1,286,894.50	125,523.00	40,451,329.84
1、房屋建筑物	24,054,003.89		115,723.00	23,938,280.89
2、运输设备	4,888,034.00	1,238,508.00		6,126,542.00
3、机器设备	8,308,178.41	41,461.54		8,349,639.95
4、其他设备	2,039,742.04	6,924.96	9,800.00	2,036,867.00
二、累计折旧合计	13,390,315.51	1,522,797.46	120,331.24	14,792,781.73
1、房屋建筑物	4,594,795.44	393,561.18		4,988,356.62
2、运输设备	2,759,904.83	256,577.07	112,251.31	2,904,230.59
3、机器设备	4,688,337.15	757,329.85		5,445,667.00
4、其他设备	1,347,278.09	115,329.36	8,079.93	1,454,527.52
三、固定资产净值合计	25,899,642.83			25,658,548.11
1、房屋建筑物	19,459,208.45			18,949,924.27
2、运输设备	2,128,129.17			3,222,311.41
3、机器设备	3,619,841.26			2,903,972.95
4、其他设备	692,463.95			582,339.48

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋建筑物				
2、运输设备				
3、机器设备				
4、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	25,899,642.83			25,658,548.11
1、房屋建筑物	19,459,208.45			18,949,924.27
2、运输设备	2,128,129.17			3,222,311.41
3、机器设备	3,619,841.26			2,903,972.95
4、其他设备	692,463.95			582,339.48

本年计提的折旧额为 1,522,797.46 元。

(2) 本年无在建工程转入固定资产的情况。

(3) 年末固定资产不存在抵押、减值、未办妥产权证书的情况。

#### (八) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程名称	资金来源	2009 年 12 月 31 日			本期增加额	
		金额	其中：利息资本化	减值准备	金额	其中：利息资本化
购置商品房	自筹	3,612,132.64				
分散自律调度集中系统 (CTC)	自筹	944,197.49				
铁路计算机连锁系统	自筹	1,166,685.79				
无线调车机车信号和监控系统	募股资金	8,154,076.49			1,139,684.65	
铁路信号微机监测系统的产业化	募股资金	11,389,438.46			1,114,942.33	
新产品技术研发中心	募股资金	12,355,328.62			2,858,865.42	
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统	国债资金	1,620,043.05			1,980,008.54	
合计		39,241,902.54			7,093,500.94	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2010 年 6 月 30 日		
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
购置商品房			3,612,132.64		
分散自律调度集中系统 (CTC)			944,197.49		
铁路计算机连锁系统			1,166,685.79		
无线调车机车信号和监控系统			9,293,761.14		



铁路信号微机监测系统的产业化			12,504,380.79		
新产品技术研发中心			15,214,194.04		
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统			3,600,051.59		
合计			46,335,403.48		

(2) 本年无在建工程转入固定资产的情况。

### (九) 工程物资

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
工程用材料	1,602,006.01	2,907,471.00	4,115,203.51	394,273.50
合计	1,602,006.01	2,907,471.00	4,115,203.51	394,273.50

### (十) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	6,972,518.45			6,972,518.45
土地使用权 1	3,062,430.45			3,062,430.45
土地使用权 2	2,166,088.00			2,166,088.00
软件	144,000.00			144,000.00
非专利技术	1,600,000.00			1,600,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,272,066.96	170,239.92		1,442,306.88
土地使用权 1	521,034.48	32,579.04		553,613.52
土地使用权 2	347,532.57	21,660.90		369,193.47
软件	43,500.00	36,000.00		79,500.00
非专利技术	359,999.91	79,999.98		439,999.89
三、无形资产净值合计	5,700,451.49			5,530,211.57
土地使用权 1	2,541,395.97			2,508,816.93
土地使用权 2	1,818,555.43			1,796,894.53
软件	100,500.00			64,500.00
非专利技术	1,240,000.09			1,160,000.11
四、无形资产减值合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
软件				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	5,700,451.49			5,530,211.57
土地使用权 1	2,541,395.97			2,508,816.93

土地使用权 2	1,818,555.43			1,796,894.53
软件	100,500.00			64,500.00
非专利技术	1,240,000.09			1,160,000.11

本年摊销额为 170,239.92 元。

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

(3) 年末无形资产不存在抵押情况。

(4) 年末本公司无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

### (十一) 递延所得税资产与递延所得税负债

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	33,903,337.50	5,085,500.63	32,658,830.27	4,898,824.54
其他应收款	730,227.56	109,534.13	251,183.32	37,665.58
预收款项	7,665,689.18	1,149,853.38	5,458,483.54	818,772.53
应付职工薪酬		-	1,742,527.32	261,379.10
存货(内部销售未实现损益)	3,325,938.82	498,890.82	3,355,286.47	503,292.97
合计	45,625,193.06	6,843,778.96	43,466,310.92	6,519,934.72

  

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
库存商品	27,888,849.79	4,183,327.47	26,255,481.51	3,938,322.23
合计	27,888,849.79	4,183,327.47	26,255,481.51	3,938,322.23

### (十二) 资产减值准备

项目	2009年12月31日	本年增加额	本年减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,893,286.43	230,935.28			7,124,221.71
其他应收款坏账准备	251,183.32	479,044.24			730,227.56
其他					
合计	7,144,469.75	709,979.52			7,854,449.27

### (十三) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	备注
抵押借款			
信用借款		30,000,000.00	
合计		30,000,000.00	

**(十四) 应付票据**

种类	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
银行承兑汇票	4,400,000.00	14,710,034.96	
商业承兑汇票			
合计	4,400,000.00	14,710,034.96	

下一会计期间将到期的金额 14,710,034.96 元。

**(十五) 应付账款**

(1) 应付账款期末余额列示如下：

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
应付账款	43,361,649.77	37,389,401.87	

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
湖南铁路联创技术发展中心长沙电务服务部	400,000.00	货款	未到结算期
合计	400,000.00		

**(十六) 预收款项**

(1) 预收款项期末余额列示如下：

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
预收款项	18,801,464.18	12,019,335.08	

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

**(十七) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,881,647.32	7,184,427.22	9,066,074.54	
职工福利费		1,007,997.33	1,007,997.33	

社会保险费		1,515,602.89	1,515,602.89	
其中：医疗保险费		349,431.00	349,431.00	
基本养老保险费		1,025,652.69	1,025,652.69	
失业保险费		49,984.78	49,984.78	
工伤保险费		48,463.29	48,463.29	
生育保险费		42,071.13	42,071.13	
住房公积金		294,349.00	294,349.00	
工会经费和职工教育经费	1,322,258.35	317,053.13	83,097.13	1,556,214.35
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		9,982.00	9,982.00	
合计	3,203,905.67	10,329,411.57	11,977,102.89	1,556,214.35

**(十八) 应交税费**

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
增值税	1,297,663.15	3,478,884.54
营业税		1,350.00
企业所得税	870,349.37	2,571,795.94
个人所得税	42,560.00	30,879.67
城建税	90,836.42	243,616.42
教育费附加	38,929.89	104,407.04
土地使用税	34,812.50	34,812.50
房产税	18,337.65	18,337.66
合计	2,393,488.98	6,484,083.77

**(十九) 应付利息**

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
短期借款应付利息		39,825.00
合计		39,825.00

**(二十) 其他应付款**

(1) 其他应付款期末余额列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
其他应付款	4,148,552.51	2,566,786.94

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容
北京元大兴业科技有限公司	127,500.00	办公设备款

合计	589,475.40	
----	------------	--

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下:

项目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
河南拓普计算机网络工程有限公司	10,000.00	押金	未结算
合计	471,975.40		

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

## (二十一) 其他非流动负债

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2010 年 6 月 30 日	备注
HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00	1
无线调车机车信号和监控系统	1,900,000.00	500,000.00		2,400,000.00	2
铁路信号数据支撑系统的产业化	500,000.00			500,000.00	3
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统项目	10,000,000.00			10,000,000.00	4
城市地铁信号设备监测系统	1,000,000.00			1,000,000.00	5
HHJZ-01 型计轴系统		110,000.00		110,000.00	6
新型信号微机监测系统研发及产业化		1,200,000.00		1,200,000.00	7
合计	15,400,000.00	1,810,000.00	250,000.00	16,960,000.00	

1、根据豫发改高技[2006]1700 号, HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备项目列入 2006 年国家高技术产业发展项目计划, 并收到国家补助 250 万元, 2008 年 12 月, 该项目经河南省发展和改革委员会组织专家进行验收, 该项目补助资金用于公司购置设备, 设备使用年限为 5 年, 公司按 5 年结转收入, 本期结转收入 25 万元。

2、根据郑科计[2008]12 号、豫政办[2009]140 号及公司与郑州高新技术开发区管委会签订的郑州高新区技术与开发经费支持项目合同书, 公司收到用于无线调车机车信号和监控系统项目研究的专项补助 190 万元, 本期收到专项补助 50 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工验收。

3、根据郑信办[2009]26 号, 公司收到郑州市财政局拨付的铁路信号数据支撑系统的产业化项目的专项资金 50 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工验收。

4、根据郑发改投资[2009]380 号, 公司收到拨付的专项国债资金 1000 万元, 用于年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统项目的研究与开发, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工验收。

5、公司与郑州市科技局签订郑州市重大科技专项计划项目任务合同书, 项目内容为城市地铁信号设备监测系统的研究与开发, 并收到项目资金补助 100 万元, 截至 2010 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工验收。

6、公司与河南省科学技术厅及科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心签订贷款贴息项目合同，项目内容为 HHJZ-01 型计轴系统，本期收到资金补助 11 万元，截至 2010 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

7、根据豫财教[2010]89 号文，公司收到河南省财政拨付的高技术产业发展计划项目经费 120 万元，用于新型信号微机监测系统研发及产业化，截至 2010 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

## （二十二） 股本

（1）本年股本变动情况如下：

股份类别	2009 年 12 月 31 日		本期增减					2010 年 6 月 30 日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	46,000,000.00	74.80%			32,200,000.00		32,200,000.00	78,200,000.00	74.80%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	46,000,000.00	74.80%			32,200,000.00		32,200,000.00	78,200,000.00	74.80%
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	46,000,000.00	74.80%			32,200,000.00		32,200,000.00	78,200,000.00	74.80%
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	15,500,000.00	25.20%			10,850,000.00		10,850,000.00	26,350,000.00	25.20%
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	15,500,000.00	25.20%			10,850,000.00		10,850,000.00	26,350,000.00	25.20%
股份总数	61,500,000.00	100.00%			43,050,000.00		43,050,000.00	104,550,000.00	100.00%

根据公司 2009 年度股东大会批准，公司以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 6150 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。转增后的股本为 10455 万股，此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2010）综字第 220002 号验资报告验证。

## （二十三） 资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
----	------------------	-------	-------	-----------------

股本溢价	354,607,240.00		43,050,000.00	311,557,240.00
------	----------------	--	---------------	----------------

根据公司 2009 年度股东大会批准,公司以 2009 年 12 月 31 日的公司总股本 6150 万股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股。转增后的股本为 10455 万股,此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验(2010)综字第 220002 号验资报告验证。

#### (二十四) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	18,066,840.31			18,066,840.31

本年增加额为本年计提的盈余公积。

#### (二十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	149,719,380.78	98,560,584.41
加: 年初未分配利润调整数(调减“-”)		
本年年初未分配利润	149,719,380.78	98,560,584.41
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	13,227,638.19	54,380,447.46
减: 提取法定盈余公积		3,221,651.09
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	43,050,000.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	119,897,018.97	149,719,380.78

#### (二十六) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	66,073,087.83	43,199,126.02
其中: 主营业务收入	65,273,176.75	41,677,752.15
其他业务收入	799,911.08	1,521,373.87
营业成本	33,985,662.54	21,728,927.78
其中: 主营业务成本	33,716,478.68	21,192,569.11
其他业务成本	269,183.86	536,358.67

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
------	--------------	--------------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号微机监测系统	41,341,850.28	21,981,840.15	29,906,001.66	15,087,105.98
其中：2000 版	1,285,594.93	305,092.46	9,346,335.00	4,249,360.59
2006 版	40,056,255.35	21,676,747.69	20,559,666.66	10,837,745.39
列车调度指挥系统（TDCS）	143,082.05	120,624.19	2,443,012.39	1,242,483.17
分散自律调度集中系统（CTC）	1,679,364.09	875,034.15		
无线车次号校核系统	194,529.92	149,031.35	1,984,550.08	1,550,461.37
电务管理信息系统	2,461,538.46	1,244,052.36	38,461.54	3,458.32
无线调车机车信号和监控系统	4,936,470.09	2,871,267.03	6,064,102.58	2,693,340.19
电源维护测试产品	1,817,145.28	673,819.02	1,241,623.90	615,720.08
铁路防灾安全监控系统	11,972,700.85	5,390,866.55		
调度监督系统	726,495.73	409,943.88		
主营业务小计	65,273,176.75	33,716,478.68	41,677,752.15	21,192,569.11
原材料销售	427,082.03	159,234.85	882,211.49	379,743.47
维修服务	372,829.05	109,949.01	639,162.38	156,615.20
其他业务小计	799,911.08	269,183.86	1,521,373.87	536,358.67
合计	66,073,087.83	33,985,662.54	43,199,126.02	21,728,927.78

(3) 主营业务按硬件、软件分类列示如下：

类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件类	63,975,740.85	33,531,690.10	37,457,119.69	20,711,625.43
软件类	1,297,435.90	184,788.58	4,220,632.46	480,943.68
合计	65,273,176.75	33,716,478.68	41,677,752.15	21,192,569.11

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	31,031,555.97	16,295,981.94	6,996,105.53	3,303,868.36
中南区	20,549,178.82	10,416,699.36	14,375,940.15	8,080,581.73
西北区	5,310,022.23	2,965,196.90	10,128,726.50	4,442,568.29
华北区	3,680,790.64	1,963,424.78	2,947,712.48	1,768,747.71
西南区	1,477,435.90	950,631.18	1,179,487.19	740,607.29
东北区	324,786.32	270,109.70	3,340,085.48	1,368,083.50
其他	2,899,406.87	854,434.82	2,709,694.82	1,488,112.23
合计	65,273,176.75	33,716,478.68	41,677,752.15	21,192,569.11



## (5) 主营业务按客户类别分类:

类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	50,413,543.13	26,137,718.21	31,212,908.19	15,673,163.49
厂矿企业及地方铁路	11,960,226.75	6,724,325.65	7,755,149.14	4,031,293.39
非铁路用产品	2,899,406.87	854,434.82	2,709,694.82	1,488,112.23
合计	65,273,176.75	33,716,478.68	41,677,752.15	21,192,569.11

## (6) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	2010 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,263,567.94	30.67%
第二名	9,865,898.49	14.93%
第三名	8,872,347.01	13.43%
第四名	8,413,762.40	12.73%
第五名	2,807,435.90	4.25%
合计	50,223,011.74	76.01%

## (二十七) 营业税金及附加

税种	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	计缴标准
城建税	333,197.61	221,776.74	7%
教育费附加	142,798.96	95,047.17	3%
合计	475,996.57	316,823.91	

## (二十八) 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
坏账损失	709,979.52	-1,725,742.26
合计	709,979.52	-1,725,742.26

## (二十九) 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
增值税超税负返还收入		2,305,588.57
固定资产处置利得		20,177.64
政府补助	1,160,000.00	2,800,000.00
递延收益结转收入	250,000.00	
其他	5,429.68	20,900.00
合计	1,415,429.68	5,146,666.21

公司本期收到的政府补助为: 1、根据郑开管[2010]16 号文, 公司收到郑州高新技术产业开发区

我管委会对 2009 年上市企业的特别奖励款 80 万元；2、根据财企[2009]317 号文，公司收到河南省财政厅拨付的 2009 年度服务外包业务发展资金 36 万元。

递延收益结转收入见本附注之五、（二十一）其他非流动负债。

### （三十） 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动资产处置损失	1,191.76	
其中：固定资产处置损失	1,191.76	
罚款及滞纳金支出		50.00
公益救济性捐赠	100,000.00	
合计	101,191.76	50.00

### （三十一） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,231,246.00	349,036.52
递延所得税费用	-78,839.00	1,291,972.50
合计	2,152,407.00	1,641,009.02

### （三十二） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

## 5. 计算结果

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（I）	0.1265	0.1265	0.1531	0.1531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.1158	0.1158	0.1222	0.1222

## 6. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	13,227,638.19	11,971,952.34
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,117,102.23	2,414,865.99
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,110,535.96	9,557,086.35

项目	序号	本期数	上期数
年初股份总数	4	61,500,000.00	46,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	43,050,000.00	32,200,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	104,550,000.00	78,200,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.1265	0.1531
基本每股收益（II）	$15=3 \div 12$	0.1158	0.1222
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times (1-17)] \div (12+19)$	0.1265	0.1531
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times (1-17)] \div (13+19)$	0.1158	0.1222

## (1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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

## (2) 稀释每股收益

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

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

### （三十三） 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	上期金额
政府补助收入	1,160,000.00	2,800,000.00
其他营业外收入		
存款利息收入	1,011,629.44	133,006.67
合计	2,171,629.44	2,933,006.67

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	4,701,528.15	2,991,292.37
管理费用	4,738,888.93	3,467,281.98
银行手续费	41,210.54	77,358.40
现金支付的营业外支出	100,000.00	50.00
其他往来	4,164,938.24	2,587,868.06
转入使用受限的资金		3,884,874.00
合计	13,746,565.86	13,008,724.81

#### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助（递延收益）	1,810,000.00	300,000.00
合计	1,810,000.00	300,000.00

### （三十四） 现金流量表补充资料

#### （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,227,638.19	11,971,952.34
加：资产减值准备	709,979.52	-1,725,742.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,522,797.46	1,194,718.47
无形资产摊销	170,239.92	143,239.92

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,191.76	-20,177.64
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）	395,300.00	995,535.33
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）	-323,844.24	1,615,402.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	245,005.24	-323,429.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,630,330.78	-10,868,092.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-48,162,607.12	6,803,956.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,252,401.72	-7,635,553.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,592,228.33	2,151,809.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	335,256,762.75	60,789,186.51
减：现金的年初余额	452,247,936.60	57,375,732.87
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	-116,991,173.85	3,413,453.64

## (2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	335,256,762.75	60,789,186.51
其中：库存现金	115,866.46	66,353.03
可随时用于支付的银行存款	333,372,804.03	57,031,782.35
可随时用于支付的其他货币资金	1,768,092.26	3,691,051.13
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	335,256,762.75	60,789,186.51

四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,254,118.50	7,506,825.00
----------------------------	--------------	--------------

年初其他货币资金中有 6,710,103.13 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；期末其他货币资金中有 5,254,118.50 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

## 六、关联方关系及其交易

### (二十八) 关联方关系

#### 1. 持股 5%以上的自然人股东情况

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

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	88,151,823.92	74.97%	5,049,544.88	5.73%	83,102,279.04
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	29,436,023.43	25.03%	2,074,676.83	7.05%	27,361,346.60
合计	117,587,847.35	100.00%	7,124,221.71	6.06%	110,463,625.64
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的应收账款	73,724,411.85	72.12%	4,720,069.67	6.40%	69,004,342.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款					
其他不重大应收账款	28,504,329.86	27.88%	2,173,216.76	7.62%	26,331,113.10
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	6.74%	95,335,455.28

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

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	98,895,990.48	84.10%	4,944,799.52	93,951,190.96
1—2 年（含）	18,135,555.87	15.42%	1,813,555.59	16,322,000.28
2—3 年（含）	201,192.00	0.17%	60,357.60	140,834.40
3 年以上	355,109.00	0.31%	305,509.00	49,600.00
合计	117,587,847.35	100.00%	7,124,221.71	110,463,625.64
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	74,672,646.78	73.04%	3,733,632.34	70,939,014.44
1—2 年（含）	26,690,753.42	26.11%	2,669,075.34	24,021,678.08
2—3 年（含）	430,232.51	0.42%	129,069.75	301,162.76
3 年以上	435,109.00	0.43%	361,509.00	73,600.00
合计	102,228,741.71	100.00%	6,893,286.43	95,335,455.28

(2) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例
广深铁路股份有限公司	客户	11,870,036.00	2 年以内	10.09%

中国铁路通信信号集团公司	客户	21,981,864.23	1 年以内	18.69%
中铁建电气化局集团有限公司包西铁路通道陕西段工程指挥部	客户	4,152,586.00	1 年以内	3.53%
广州铁路（集团）公司	客户	4,788,059.24	2 年以内	4.07%
徐州电务段	客户	7,268,071.00	2 年以内	6.18%
合 计		50,060,616.47		42.56%

## (3) 应收账款坏账准备变动情况:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,893,286.43	230,935.28			7,124,221.71

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (二) 其他应收款

## (1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	6,132,083.00	47.63%	381,604.15	6.22%	5,750,478.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	6,743,432.57	52.37%	339,557.80	5.04%	6,403,874.77
合 计	12,875,515.57	100.00%	721,161.95	5.60%	12,154,353.62
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	43.44%	150,000.00	10.00%	1,350,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	1,952,974.86	56.56%	100,706.81	5.16%	1,852,268.05
合 计	3,452,974.86	100.00%	250,706.81	7.26%	3,202,268.05

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

## (2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	11,317,566.17	87.90%	565,468.51	10,752,097.66
1—2 年（含）	1,557,949.40	12.10%	155,693.44	1,402,255.96



2-3 年 (含)				
3 年以上				
合 计	12,875,515.57	100.00%	721,161.95	12,154,353.62
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,895,025.46	54.88%	94,013.37	1,801,012.09
1-2 年 (含)	1,557,949.40	45.12%	156,693.44	1,401,255.96
2-3 年 (含)				
3 年以上				
合 计	3,452,974.86	100.00%	250,706.81	3,202,268.05

(3) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	1,500,000.00	1-2 年	11.65%
上海润言投资咨询有限公司	暂付款	非关联方	494,381.00	1 年以内	3.84%
河南省人民医院	住院费	非关联方	150,000.00	1 年以内	1.17%
义乌市绅派制衣厂	暂付工装费	非关联方	112,497.00	1 年以内	0.87%
郑辉	备用金	非关联方	93,396.19	1 年以内	0.73%
合 计			2,350,274.19		18.26%

(4) 其他应收款坏账准备变动情况:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	250,706.81	470,455.14			721,161.95

(5) 截至 2010 年 6 月 30 日止, 其他应收款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东单位欠款, 持有关联方河南辉煌软件有限公司 9,211.00 元欠款。

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减额 (减少以“-”号填列)	2010 年 6 月 30 日
河南辉煌软件有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
河南辉煌软件有限公司	100.00%	100.00%			

**(四) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
营业收入	66,073,087.83	43,199,126.02
其中: 主营业务收入	65,273,176.75	41,677,752.15
其他业务收入	799,911.08	1,521,373.87
营业成本	52,201,094.06	31,821,037.84
其中: 主营业务成本	51,931,910.20	31,284,679.17
其他业务成本	269,183.86	536,358.67

(2) 主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号微机监测系统	41,341,850.28	33,429,620.52	29,906,001.66	22,043,025.11
其中: 2000 版	1,285,594.93	305,092.46	9,346,335.00	4,558,054.55
2006 版	40,056,255.35	33,124,528.06	20,559,666.66	17,484,970.56
列车调度指挥系统 (TDCS)	143,082.05	120,624.19	2,443,012.39	2,086,648.81
分散自律调度集中系统 (CTC)	1,679,364.09	1,358,217.65		
无线车次号校核系统	194,529.92	149,031.35	1,984,550.08	1,706,845.48
电务管理信息系统	2,461,538.46	1,992,566.74	38,461.54	3,458.32
无线调车机车信号和监控系统	4,936,470.09	4,055,177.80	6,064,102.58	4,828,981.37
电源维护测试产品	1,817,145.28	673,819.02	1,241,623.90	615,720.08
铁路防灾安全监控系统	11,972,700.85	9,532,980.68		
调度监督系统	726,495.73	619,872.25		
主营业务小计	65,273,176.75	51,931,910.20	41,677,752.15	31,284,679.17
原材料销售	427,082.03	159,234.85	882,211.49	379,743.47
维修服务	372,829.05	109,949.01	639,162.38	156,615.20
其他业务小计	799,911.08	269,183.86	1,521,373.87	536,358.67
合计	66,073,087.83	52,201,094.06	43,199,126.02	31,821,037.84

(3) 主营业务按硬件、软件类别列示如下:

类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件	63,975,740.85	51,747,121.62	37,457,119.69	30,803,735.49
软件	1,297,435.90	184,788.58	4,220,632.46	480,943.68
合计	65,273,176.75	51,931,910.20	41,677,752.15	31,284,679.17

## (4) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	31,031,555.97	25,631,429.69	6,996,105.53	5,203,723.68
中南区	20,549,178.82	16,439,057.13	14,375,940.15	11,484,716.57
西北区	5,310,022.23	4,442,819.58	10,128,726.50	7,235,581.35
华北区	3,680,790.64	3,091,105.08	2,947,712.48	2,317,674.94
西南区	1,477,435.90	1,202,954.20	1,179,487.19	1,019,257.10
东北区	324,786.32	270,109.70	3,340,085.48	2,535,613.30
其他	2,899,406.87	854,434.82	2,709,694.82	1,488,112.23
合计	65,273,176.75	51,931,910.20	41,677,752.15	31,284,679.17

## (5) 主营业务按客户类别分类:

类别	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	50,413,543.13	40,914,121.65	31,212,908.19	23,894,451.40
厂矿企业及地方铁路	11,960,226.75	10,163,353.73	7,755,149.14	5,902,115.54
非铁路用产品	2,899,406.87	854,434.82	2,709,694.82	1,488,112.23
合计	65,273,176.75	51,931,910.20	41,677,752.15	31,284,679.17

## (6) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	2010 年 1-6 月	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,263,567.94	30.67%
第二名	9,865,898.49	14.93%
第三名	8,872,347.01	13.43%
第四名	8,413,762.40	12.73%
第五名	2,807,435.90	4.25%
合计	50,223,011.74	76.01%

## (五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,547,261.17	2,712,423.80
加: 资产减值准备	701,390.42	-1,724,292.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,500,213.34	1,172,134.35
无形资产摊销	170,239.92	143,239.92
长期待摊费用摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,191.76	-20,177.64
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）	395,300.00	995,535.33
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）	-326,946.11	441,552.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	245,005.24	-323,429.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,601,797.22	-2,450,149.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,790,824.99	6,884,956.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,370,394.77	-5,077,638.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-33,883,094.04	2,754,155.55
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	325,037,864.96	49,962,489.46
减：现金的年初余额	438,319,904.52	45,946,689.29
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	-113,282,039.56	4,015,800.17

## 十二、补充资料

### （二十九） 当期非经常性损益明细表

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

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,191.76	20,177.64
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,410,000.00	2,800,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
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	-94,570.32	20,850.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,314,237.92	2,841,027.64
减：所得税影响额	197,135.69	426,161.65
非经常性损益净额（影响净利润）	1,117,102.23	2,414,865.99
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,117,102.23	2,414,865.99
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	12,110,535.96	9,557,086.35

### （三十） 净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.1265	0.1265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10%	0.1158	0.1158

报告期利润	上期数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.24%	0.1531	0.1531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.1222	0.1222

河南辉煌科技股份有限公司

2010年8月19日