



股票代码：002151



# 2010 年度报告

Annual Report

北京北斗星通导航技术股份有限公司  
Beijing BDStar Navigation Co., Ltd



股票代码：002151

**北京北斗星通导航技术股份有限公司**

**2010 年度报告**

二〇一一年三月

## 第一节 重要提示及目录

### 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、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事亲自出席了本次审议年度报告的董事会。

天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司法定代表人周儒欣先生、财务总监王建茹女士及会计机构负责人李学兵先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 重要提示及目录.....	1
第二节 公司基本情况简介 .....	3
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	5
第四节 股本变动及股东情况 .....	7
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	12
第六节 公司治理结构 .....	18
第七节 股东大会情况简介 .....	33
第八节 董事会报告 .....	35
第九节 监事会报告 .....	63
第十节 重要事项 .....	66
第十一节 财务报告 .....	74
第十二节 备查文件目录.....	145

## 第二节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：北京北斗星通导航技术股份有限公司

中文简称：北斗星通

法定英文名称：Beijing BDStar Navigation Co., Ltd

英文简称：BDStar Navigation

二、公司法定代表人：周儒欣

三、公司董事会秘书：段昭宇

联系地址：北京市海淀区上地信息产业基地金隅嘉华大厦 A 座 10 层

电 话：010-62969966

传 真：010-62966646

电子信箱：BDStarDSH@NavChina.com

四、公司注册地址：北京市海淀区上地信息产业基地金隅嘉华大厦 A 座 10 层

公司办公地址：北京市海淀区上地信息产业基地金隅嘉华大厦 A 座 10 层

邮政编码：100085

公司国际互联网网址：[www.NavChina.com](http://www.NavChina.com)

电子信箱：BDStar@NavChina.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定的网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)

公司年度报告备置地点：董事会办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：北斗星通

股票代码：002151

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期： 2000 年 9 月 25 日

公司首次注册登记地点： 北京市工商行政管理局

公司最近一次变更登记日期： 2011 年 3 月 8 日

变更注册登记地点： 北京市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号： 110000001689061

税务登记号码： 京税证字 110108802017541

组织机构代码： 80201754—1

公司聘请的会计师事务所名称： 天健正信会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址： 北京市东城区北三环东路 36 号环  
球贸易中心 A 座 12 层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要

#### 一、公司本年度主要会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
营业收入	329,496,103.54
利润总额	49,981,313.17
归属于上市公司普通股股东的净利润	41,298,018.83
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,517,515.12
经营活动产生的现金流量净额	-33,121,507.95

注：扣除非经常性损益的项目和涉及金额为：

单位：人民币元

非流动资产处置损益	79,439.92
计入当期损益的政府补助	2,044,657.35
转入当期损益的福利费余额	-
其他非经常性损益项目	-26,316.20
减：所得税费用影响数	315,101.16
合计	1,782,679.91
上述影响额占当期净利润比例	4.35%
扣除非经常性损益后归属于上市公司普通股股东的的净利润	39,517,515.12

#### 二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：（人民币）元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业收入	329,496,103.54	294,983,349.86	11.70%	228,862,222.85
利润总额	49,981,313.17	60,627,098.66	-17.56%	54,202,564.19
归属于上市公司股东的净利润	41,298,018.83	51,039,553.36	-19.09%	45,849,235.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	39,517,515.12	51,090,570.26	-22.65%	44,741,488.24
经营活动产生的现金流量净额	-33,121,507.95	111,332,025.89	-129.75%	-7,878,466.64
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产	919,006,522.77	482,943,252.02	90.29%	367,644,497.42
归属于上市公司股东的所有者权益	639,114,275.47	321,301,708.96	98.91%	286,185,837.95
股本	100,550,015.00	90,950,000.00	10.56%	90,950,000.00

## (二) 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.45	0.56	-19.64%	0.50
稀释每股收益 (元/股)	0.44	0.56	-21.43%	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.43	0.56	-23.21%	0.49
加权平均净资产收益率 (%)	10.91%	16.83%	-5.92%	17.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.44%	16.84%	-6.40%	16.63%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.33	1.22	-127.05%	-0.09
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	6.36	3.53	80.17%	3.15



## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	68,000,000	74.77%	9,219,000			-2,957,570	6,261,430	74,261,430	73.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,000,000				1,000,000	1,000,000	0.99%
3、其他内资持股	659,600	0.73%	8,170,000			-659,600	7,510,400	8,170,000	8.13%
其中：境内非国有法人持股			4,500,000				4,500,000	4,500,000	4.48%
境内自然人持股	659,600	0.73%	3,670,000			-659,600	3,010,400	3,670,000	3.65%
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	67,340,400	74.04%	49,000			-2,297,970	-2,248,970	65,091,430	64.74%
二、无限售条件股份	22,950,000	25.23%	381,015			2,957,570	3,338,585	26,288,585	26.14%
1、人民币普通股	22,950,000	25.23%	381,015			2,957,570	3,338,585	26,288,585	26.14%
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	90,950,000	100.00%	9,600,015	0	0	0	9,600,015	100,550,015	100.00%

#### 2、限售股份变动情况

截止2010年8月12日，公司总股本为9,095万股。2010年8月13日，IPO发起人限售股份可上市流通可上市流通股份总数68,000,000股。其中因部分股份持有者在公司担任董事、监事、高级管理人员，故本次实际可上市流通数量为17,494,700

股。

各限售股份持有人本次限售股份可上市流通情况如下：

序号	限售股份持有人名称	持有限售股份总数（股）	本次解除限售股数（股）	本次实际可上市流通股（股）	本次实际可上市流通股数占限售股份总数的比例（%）	本次实际可上市流通股数占无限售条件股份总数的比例（%）	本次可上市流通股数占公司股份总数的比例（%）
1	周儒欣	52,074,400	52,074,400	13,018,600	19.15	49.52	12.95
2	李建辉	8,840,000	8,840,000	2,210,000	3.25	8.41	2.20
3	赵耀升	3,175,600	3,175,600	793,900	1.17	3.02	0.79
4	秦加法	2,060,400	2,060,400	515,100	0.76	1.96	0.51
5	胡刚	659,600	659,600	164,900	0.24	0.63	0.16
6	杨力壮	530,400	530,400	132,600	0.19	0.50	0.13
7	杨忠良	659,600	659,600	659,600	0.97	2.51	0.66
合计		68,000,000	68,000,000	17,494,700	25.73	66.55	17.40

## 二、股票发行与上市情况

1、经中国证监会证监发行字[2007]187 号文核准，公司首次公开发行人民币普通股不超过 1,500 万股。根据询价的结果，经发行人与民生证券有限责任公司协商，最终确定发行的数量为 1,350 万股，发行价格为 12.18 元/股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上定价发行相结合的方式。其中，网下向配售对象配售数量为 270 万股，于 2007 年 7 月 27 日及 2007 年 7 月 30 日网下配售；网上定价发行数量为 1,080 万股，于 2007 年 7 月 30 日发行。

2、经深圳证券交易所《关于北京北斗星通导航技术股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2007]123 号）同意，公司首次公开发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市。其中，网上定价发行的 1,080 万股于 2007 年 8 月 13 日在深圳证券交易所中小企业板挂牌交易，网下向询价对象询价配售的 270 万股锁定三个月后于 2007 年 11 月 13 日上市流通。

3、2010 年 9 月 14 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1253 号）核准公

司非公开发行不超过 1,500 万股新股。遵照“价格优先、数量优先”的原则确定，本次最终发行 917 万股，发行价格为 32.20 元/股。2010 年 10 月 28 日，本次发行股票上市。

4、经北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2010 年 12 月 16 日为股票行权登记日，对公司股权激励计划首次授予的第一个行权期首次申请行权的 430,015 份股票期权予以行权。截止 2010 年 12 月 16 日，公司已完成相关股份登记手续。

### 三、股东和实际控制人情况

#### （一）股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,539			
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
周儒欣	境内自然人	51.79%	52,074,400	39,055,800	0
李建辉	境内自然人	7.60%	7,640,000	6,630,000	0
赵耀升	境内自然人	2.61%	2,625,330	2,381,700	0
江苏瑞华投资发展有限公司	境内非国有法人	1.99%	2,000,000	2,000,000	0
秦加法	境内自然人	1.72%	1,725,300	1,545,300	0
梅强	境内自然人	1.49%	1,500,000	1,500,000	0
天津证大金马股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.49%	1,500,000	1,500,000	0
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	基金	1.39%	1,393,308	0	0
陈庆明	境内自然人	1.16%	1,170,000	1,170,000	0
中国工商银行—华安中小盘	基金	1.16%	1,169,232	0	0

成长股票型证券投资基金				
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		
周儒欣	13,018,600	人民币普通股		
中国农业银行—大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	1,393,308	人民币普通股		
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	1,169,232	人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	1,128,576	人民币普通股		
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	1,065,829	人民币普通股		
李建辉	1,010,000	人民币普通股		
中国农业银行—景顺长城内需增长开放式证券投资基金	549,271	人民币普通股		
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L-FH001 深	504,253	人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—投连—进取—019L-TL002 深	370,252	人民币普通股		
新华人寿保险股份有限公司—万能—得意理财—018L-WN001 深	366,012	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无			

## (二) 公司控股股东及实际控制人情况

### 1、公司控股股东情况

公司控股股东：周儒欣，男，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，南开大学工学硕士，北京大学工商管理硕士，中共党员。2004 年 1 月至 2006 年 4 月任北京北斗星通卫星导航技术有限公司董事长；2005 年 9 月至 2008 年 11 月任海南北斗星通信息服务有限公司董事长。2006 年 4 月至今任本公司董事、董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事，2009 年 3 月至今任和芯星通科技（北京）有限公司董事长。2010 年 11 月 3 日至今任深圳市徐港电子有限公司董事长。

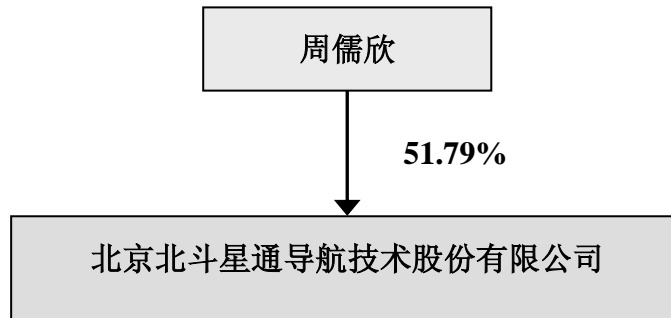
### 2、公司实际控制人情况

公司实际控制人：周儒欣；其未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒。

3、报告期内控股股东变更情况

未发生变更情况。

4、公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



5、其他持股在百分之十以上的法人股东

截至报告期末，公司无持股在百分之十以上的法人股东。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起止日期	年初持股数 (万股)	年末持股数(万股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
周儒欣	董事长	男	48	2009.1.15—2012.1.14	5,207.4	5,207.4	-	22.29	否
李建辉	董事、总经理	男	39	2009.1.15—2012.1.14	884.0	764.0	减持	25.31	否
赵耀升	董事、前任总经理	男	52	2009.1.15—2012.1.14	317.6	262.5	减持	21.61	否
冯海晴	独立董事	女	66	2009.1.15—2012.1.14	-	-	-	4.80	否
张工	独立董事	男	43	2009.1.15—2012.1.14	-	-	-	4.80	否
杨力壮	监事会主席	男	39	2009.1.15—2012.1.14	53.0	39.8	减持	18.94	否
王迅	监事	男	53	2009.1.15—2012.1.14	-	-	-	21.19	否
闫光霞	监事	女	40	2009.1.15—2012.1.14	-	-	-	10.16	否
秦加法	副总经理、前任董事	男	46	2009.1.15—2012.1.14	206.0	172.5	减持	17.20	否
邹光辉	副总经理	男	47	2009.5.26—2012.1.14	-	-	-	30.55	否
胡刚	副总经理	男	40	2009.1.15—2012.1.14	66.0	58.0	减持	17.05	否
段昭宇	副总经理、董事会秘书	男	35	2009.1.15—2012.1.14	-	2	行权	14.64	否
王建茹	财务总监	女	38	2010.11.7—2012.1.14	-	0.9	行权	2.59	否
黄治民	副总经理、人力资源总监	男	40	2009.1.15—2012.1.14	-	2	行权	19.55	否
巨涛	副总经理	男	49	2010.8.25—2012.1.14	-	-	-	8.58	否
李树辉	前任财务总监	男	42	2009.1.15—2010.11.7	-	-	-	17.26	否
合计					6,734.0	6,509.1	-	256.52	-

说明：

- 2010年4月28日召开第二届董事会第十三次会议，聘任黄治民先生为公司副总经理兼人力资源总监。
- 2010年8月25日召开第二届董事会第十五次会议，聘任巨涛先生为公司副总经理。
- 2010年11月7日召开第二届董事会第十八次会议，原财务总监李树辉先生辞职，聘任了王建茹女士为公司财务总监。

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员的报酬根据其在公司担任的行政

职务发放报酬，包括岗位工资和绩效奖金。董事会薪酬与考核委员会负责薪酬管理与绩效考核工作。

独立董事津贴标准由本公司股东大会审议，独立董事参加会议发生的差旅费，办公费等履职费用由本公司承担。

1、董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

姓名	职务	期初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期股票期权行权数量	股票期权行权价格	期末持有股票期权数量	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格	期末持有限制性股票数量
段昭宇	副总经理、董事会秘书	150,000	0	20,000	11.87	130,000	0	0	0.00	0
秦加法	副总经理	170,000	0	0	-	170,000	0	0	0.00	0
胡刚	副总经理	150,000	0	0	-	150,000	0	0	0.00	0
王建茹	财务总监	60,000	0	9,000	11.87	51,000	0	0	0.00	0
黄治民	副总经理、人力资源总监	150,000	0	20,000	11.87	130,000	0	0	0.00	0
合计	-	680,000	0	49,000	-	631,000	0	0	-	0

2、董事、监事在股东单位或其他单位任职情况

报告期内，董事、监事不存在股东单位任职情况。

在其他单位兼职情况：

姓名	兼职单位	兼职情况	兼职单位与本公司关系
周儒欣	(香港)北斗星通导航有限公司	执行董事	本公司全资子公司
	和芯星通科技(北京)有限公司	董事长	本公司控股子公司
	深圳市徐港电子有限公司	董事长	本公司控股子公司
李建辉	(香港)北斗星通导航有限公司	总经理	本公司全资子公司
	和芯星通科技(北京)有限公司	董事	本公司控股子公司
	北京航天视通光电导航技术有限公司	董事长	本公司控股子公司
赵耀升	海南北斗星通信息服务有限公司	董事长	本公司全资子公司
张工	北京第一会达风险管理科技有限公司	高级副总裁	无
胡刚	海南北斗星通信息服务有限公司	董事	本公司全资子公司
段昭宇	海南北斗星通信息服务有限公司	董事	本公司全资子公司
邹光辉	深圳市徐港电子有限公司	董事	本公司控股子公司
闫光霞	海南北斗星通信息服务有限公司	监事	本公司全资子公司
	和芯星通科技(北京)有限公司	监事	本公司控股子公司

王 迅	(香港) 北斗星通导航有限公司	副总经理、	本公司全资子公司
	北京航天视通光电导航技术有限公司	董事、常务 副总经理	本公司控股子公司
王建茹	海南北斗星通信息服务有限公司	财务负责人	本公司全资子公司

## 二、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

### (一) 董事会成员

1. 周儒欣，男，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 3 月出生，南开大学工学硕士，北京大学工商管理硕士，中共党员，北京中关村高新技术企业协会副会长，北京市软件业协会副会长，中国全球定位系统技术应用协会常务理事。2006 年 4 月至今任本公司董事、董事长，（香港）北斗星通导航有限公司执行董事，2009 年 3 月至今任和芯星通科技（北京）有限公司董事长。2010 年 11 月 3 日至今任深圳市徐港电子有限公司董事长。

2. 李建辉，男，中国籍，无境外永久居留权，1972 年 8 月出生，中共党员，清华大学工程硕士。2006 年 4 月至 2007 年 2 月任本公司副总经理；2007 年 2 月至 2009 年 1 月任本公司常务副总经理；2007 年 2 月至今任（香港）北斗星通导航有限公司总经理；2005 年 9 月至 2008 年 11 月任海南北斗星通信息服务有限公司监事。现任本公司董事、总经理、（香港）北斗星通导航有限公司总经理，2009 年 3 月至今任和芯星通科技（北京）有限公司董事，2010 年 9 月至今任北京航天视通光电导航技术有限公司董事长。

3. 赵耀升，男，中国籍，无境外永久居留权，1959 年 5 月出生，大学本科毕业，高级工程师，中共党员。2006 年 4 月至 2009 年 1 月任本公司总经理，2008 年 11 月至今任海南北斗星通信息服务有限公司董事长。现任本公司董事、海南北斗星通信息服务有限公司董事长。

4. 冯海晴，女，中国籍，无境外永久居留权，1945 年 12 月出生，中共党员，学士，高级工程师。2000 年至 2007 年先后担任航通智能交通北京公司总经理、副董事长，中国全球定位系统技术应用协会常务理事、专家咨询委员会副主任、市场专业委员会主任等职。现任本公司独立董事。

5. 张工，男，中国籍，无境外永久居留权，1968 年 8 月出生，北京大学光华



管理学院 EMBA。2004 年至今任北京第一会达风险管理科技有限公司高级副总裁兼财务总监。现任本公司独立董事。

## （二）监事

1. 杨力壮，男，中国籍，无境外永久居留权，1972 年 2 月出生，中共党员，西安地质学院工程测量专业学士学位。2000 年 9 月起在北京北斗星通卫星导航技术有限公司工作，历任销售部经理、销售总监、销售总监兼 GPS 集成事业部经理、港口与 GPS 系统事业部副总经理兼销售部经理、GNSS 事业部总经理，现任本公司 GNSS 应用事业部总经理、公司监事、监事会主席。

2. 王迅，男，中国籍，无境外永久居留权，1958 年 8 月出生，中共党员，清华大学电子与计算机专业学士学位。2006 年 4 月至 2010 年 1 月任本公司总经理助理兼总经理办公室主任，2010 年 9 月至今任北京航天视通光电导航技术有限公司董事、常务副总经理，现任公司总经理助理、监事（职工监事）、香港公司副总经理、航天视通公司董事、副总经理。

3. 闫光霞，女，中国籍，无境外永久居留权，1971 年 10 月出生，河海大学会计专业学士学位，中级会计师，国际注册内部审计师。2006 年 4 月至今在本公司工作，历任融资主管、公司审计经理；2008 年 11 月至今任海南北斗星通信息服务有限公司监事，2009 年 3 月至今任和芯星通科技（北京）有限公司监事。现任公司审计部门负责人，公司监事（职工监事）、海南北斗星通信息服务有限公司监事、和芯星通科技（北京）有限公司监事。

## （三）高级管理人员

1. 李建辉 简历见（一）董事会成员。

2. 秦加法，男，中国籍，无境外永久居留权，1965 年 3 月出生，浙江大学工学学士，航天医学工程研究所硕士、副研究员。2006 年 4 月至 2009 年 1 月任本公司董事，2006 年 4 月至 2009 年任本公司副总经理、总工程师。现任本公司副总经理、总工程师。

3. 邹光辉，男，中国籍，无境外永久居留权，1963 年 1 月出生，中国人民大学 MBA 毕业，2005 年 5 月至 2008 年 6 月在长征火箭技术股份有限公司所属子公司天合导航通信技术有限责任公司工作，任火箭股份公司副总经理兼天合公司总经

理，2008 年 7 月至 2009 年 4 月在卫星导航应用国家工程研究中心工作，2009 年 5 月起在北京北斗星通导航技术股份有限公司工作，历任公司副总经理、副总经理兼北斗装备事业部总经理，2010 年 11 月 3 日起至今任深圳市徐港电子有限公司第四届董事会董事。现任公司副总经理、深圳市徐港电子有限公司董事。

4. 胡刚，男，中国籍，无境外永久居留权，1971 年 12 月出生，国防科技大学工学硕士，高级工程师。2006 年 1 月至 2006 年 4 月任北京北斗星通卫星导航技术有限公司副总经理；2006 年 4 月至今任本公司副总经理；2008 年 11 月至今任海南北斗星通信息服务有限公司董事。现任本公司副总经理、海南北斗星通信息服务有限公司董事。

5. 段昭宇，男，中国籍，无境外永久居留权，1976 年 8 月出生，武汉测绘科技大学学士。2006 年 4 月至 2007 年 12 月任本公司业务发展部经理。2008 年 1 月至今任公司董事会秘书、2008 年 11 月至今任海南北斗星通信息服务有限公司董事。现任本公司副总经理、董事会秘书、海南北斗星通信息服务有限公司董事。

6. 黄治民，男，中国籍，无境外永久居留权，1971 年 3 月出生，中共党员。中国人民大学劳动经济学硕士学位（人力资源管理方向），具有律师资格，计算机系统集成项目经理资格。2003 年 8 月至 2008 年 11 月服务于用友软件工程有限公司，历任人力资源部经理、高级咨询顾问、人力资源总监等职，负责公司总部及其分子机构的人力资源管理、行政管理、信息技术等工作。2008 年 11 月起为本公司人力资源负责人，任人力资源总监，2010 年 5 月起任公司副总经理，现任本公司副总经理兼人力资源总监。

7. 巨涛，男，中国籍，无境外永久居留权，1962 年 4 月出生，中共党员。哈尔滨工业大学管理学硕士学位，研究员，博士生导师、航天科技集团公司有突出贡献专家。1983 年 8 月至 2010 年 4 月服务于中国航天科技集团公司中国空间技术研究院，历任 503 所研究室副主任、主任、副总工程师、副所长、院 GPS 接收机产品首席专家、院卫星应用系统部副部长、航天恒星科技有限公司副总经理，负责所研发与技术创新体系建设、市场开发与管理、卫星导航领域等工作。2010 年 5 月起在本公司工作，2010 年 7 月起任本公司副总经理兼北斗装备事业部总经理。

8. 王建茹，女，中国籍，无境外永久居留权，1973 年 5 月出生，中共党员。

中央财经大学会计专业硕士学位，注册会计师。2006年5月起在本公司工作，任财务部经理，2008年11月至今任海南北斗星通信息服务有限公司财务总监，2010年11月至今任本公司财务负责人。现任本公司财务总监、海南北斗星通信息服务有限公司财务负责人。

### 三、公司员工情况

截至本报告期末，公司在册员工总数 658 人，其中各类人员构成如下：

#### (一) 员工专业结构

专业类别	人数	占员工总数的比例 (%)
管理岗位	105	15.96%
技术岗位	376	57.14%
营销岗位	56	8.51%
职能岗位	121	18.39%
合计	658	100.00%

#### (二) 员工受教育程度

学 历	期末人数	期末人数占员工总数的比例 (%)
硕士及以上	138	20.97%
本 科	273	41.49%
大专及以下	247	37.54%
合计	658	100.00%

公司执行国家及地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休职工。

## 第六节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，严格进行信息披露工作，保护广大投资者利益。在上市公司专项治理活动的基础上，2010 年公司认真落实中国证监会和有关监管部门的相关要求，不断完善了公司的法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作；三会各司其职，同时相互制约，保证公司高效运转。

报告期内，公司编写并公告了《2009 年度内部控制自我评价报告》，天健正信会计师事务所和民生证券有限责任公司分别出具了内部控制专项鉴证报告和核查意见。

报告期内，公司根据相关的要求及时修订了《公司章程》。

截至报告期末，公司认为，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

#### 1、关于股东与股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，使其能充分行使权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

#### 2、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东行为规范，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

### 3、关于董事与董事会

报告期内，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《中小企业板块上市公司董事行为指引》等制度开展工作，认真出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。

### 4、关于监事与监事会

报告期内，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况等有效监督。

### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善和建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。报告期内，对经理人员按照年度经营计划大纲制定的目标进行了绩效考核。经理人员均认真履行了工作职责，基本完成了年初董事会下达的经营管理任务。

### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，诚信对待供应商和客户，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

### 7、关于信息披露与透明度

公司已制定《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》，指定董事会秘书负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；2010年1月28日，公司在投资者互动平台召开了2009年度报告说明会，公司董事长、独立董事、高级管理人员通过互联网就公司发展战略、经营管理等方面的情况与股东、投资者进行了交流和沟通。报告期内，公司严格按照有关法律法规的规定和《信息披露事务管理制度》在指定的报刊、网站真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

公司治理是一项系统且长期的工作，需要不断持续改进。公司将坚持科学发展观，严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所的相关法律法规要求，不断完善公司治理制度体系，加强执行情况的落实，促进公司健康发展，提高整体竞争力。

## 二、公司董事长、董事履行职责情况

报告期内，本公司全体董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》及《中小企业板块上市公司董事行为指引》的要求，认真勤勉地履行职责，恪尽职守，廉洁自律，按时参加了报告期内的董事会会议和股东大会，对各项议案进行认真审议，依据自己的专业知识和能力作出独立、客观、公正的判断，在工作中保持充分的独立性，切实维护了本公司和中小股东的利益。

报告期内，公司董事长能够积极推动公司治理完善及公司内部各项制度的制定和完善，加强董事会建设，确保董事会会议依法正常召集和召开。董事长没有从事超越其职权范围的行为，能够积极督促董事会决议的执行，及时将有关情况告知其他董事，能够保证独立董事和董事会秘书的知情权，为他们提供了发挥作用的平台，为其行使职能和发挥其作用提供了保障，健全了公司的风险防范机制，为公司稳健发展提供了有力的保障。

报告期内，公司两名独立董事恪尽职守、廉洁自律、忠实勤勉、依法严格履行了职责，出席了公司召开的历次董事会会议并独立、客观的发表意见。定期了解和听取公司经营情况的汇报，对公司的战略发展、内部控制、重大投资等提供了专业性意见，对公司生产经营活动进行了有效监督，保证了公司决策的科学性。聘任高级管理人员、续聘会计师事务所、公司对外担保情况和关联方资金占用情况、募集资金使用管理、公司股票期权激励计划首次行权的相关事项等重大事项进行审核并发表了独立意见，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

报告期内，独立董事没有对公司有关事项提出异议。

### 公司董事出席董事会情况表



报告期内董事会会议召开次数			8		
董事姓名	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	备注
周儒欣	8	0	0	否	-
赵耀升	8	0	0	否	-
李建辉	8	0	0	否	-
冯海晴	8	0	0	否	-
张工	8	0	0	否	-

### 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的情况

#### 1、业务独立情况

本公司具备独立的原材料采购、产品研发和生产、销售体系，并按董事会审议通过的经营计划大纲自主组织开展经营活动，不依赖于控股股东，也不存在与控股股东之间的同业竞争。

#### 2、人员独立情况

本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》规定的条件和程序产生。公司总经理、副总经理和其他高级管理人员均不在控股股东单位兼任行政职务，且均在公司领取报酬；公司设有人力资源部门，在人员管理、劳动合同签订及调整变更等方面做到了独立运行，拥有完整独立的人力资源管理体系。

#### 3、资产独立情况

本公司的控股股东及实际控制人为自然人，其私人财产与本公司资产严格划分，不存在占用本公司资产的行为；本公司和控股股东产权关系界定清晰；本公司拥有独立的经营系统和配套设施以及商标（商标申请权）、专利、专有技术、计算机软件著作权等资产，独立于控股股东和其他发起人。

本公司没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式

的担保。

#### 4、机构独立情况

本公司具有独立健全的法人治理结构，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系，建立健全了股东大会、董事会、监事会及经理层议事规则，相关机构和人员能够依法履行职责。

本公司建立了完整、高效的业务、技术和职能部门，本公司各部门及办事机构的设置未受到股东及其他任何单位或个人的干预。

#### 5、财务独立情况

本公司设有独立的财务部门、财务负责人和财务会计工作人员，有完整独立和规范运作的财务核算体系，并严格实施内部审计制度。公司开设了独立的银行账户，依法独立纳税，独立缴纳职工保险基金，建立了独立的工资管理制度，并在有关社会保障、工薪报酬等方面独立管理。

### 四、公司内部控制建设和执行情况

2010 年，依据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律、法规和规章制度的要求及深圳证券交易所《中小板上市公司规范指引》、《中小企业板上市公司内部审计工作指引》，2010 年公司董事会全面检查了公司的各项管理规章制度的执行情况，保证了公司经营管理合法合规、资产的安全、财务报告及相关信息的真实完整，提高了经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

#### （一）内部环境

##### 1、管理理念与经营风格

公司以“做卫星导航定位产业化的领先者”的公司愿景为指引，信守“用户是上帝，合作伙伴是朋友，竞争对手是老师，前进中的敌人是自己”的经营理念，坚持“说到做到 一诺千金 快速行动 细化落实”的企业作风，承担起社会责任，成为受尊重的企业。



公司把“诚信·务实·坚韧”作为核心价值观、企业发展之基、员工立身之本，将制度视为公司的法律、组织的规范，坚持在管理中不断完善和健全制度体系，注重内部控制的实施与监督，认为建立完善的内部控制机制，才能使公司的生产经营有条不紊、规避风险，提高工作效率、提升公司治理水平。

## 2、治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。三会一层各司其职、规范运作。

董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会，以进一步完善治理结构，促进董事会科学、高效决策。

## 3、组织机构

公司根据职责划分结合公司实际情况，公司设立两个事业部、七个职能部门。即：GNSS 事业部、北斗装备事业部、总裁办公室、技术中心、业务发展部、人力资源部、财务部、市场部、信息技术部。各事业部及职能部门制定了相应的岗位职责，分工明确、各负其责，相互协作、相互牵制、相互监督。

公司对控股或全资子公司的经营、人事、财务、资金、投资及担保等重大方面，按照法律法规及其公司章程、子公司管理制度的规定，通过公司投资主管部门，及时、有效地对子公司做好管理、指导、监督等工作。

## 4、内部审计

公司审计部直接对董事会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权。审计部负责人由董事会直接聘任，并配备了 3 名专职审计人员，对公司及下属子公司财务信息的真实性、完整性及内部控制的建立和实施情况进行检查和监督，对公司发生的对外投资、股权收购、对外担保、关联交易等行为进行重点审计，及时向审计委员会提交工作计划并汇报审计工作报告就审计过程中发现的问题进行督促整改。

2010 年度，审计部将大量审计工作前移，参与事业部、子公司、ERP 供应链等流程的沟通和梳理，参与对外投资尽调，体现内部审计管理服务职能的工作特

色。

#### 5、人力资源政策

公司用人坚持“以人为本、德才兼备”的原则，注重品德、知识能力和工作业绩，做到理解人、相信人、尊重人和塑造人。

公司实行全员劳动合同制，制定并完善了人力资源管理制度、绩效管理制度、薪酬管理制度，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障、绩效考核、内部调动、职务升迁等进行了详细规定，并建立了一套相对完善的绩效考核体系。

公司实施了股票期权激励计划，推进了公司治理的规范和内控制度的建设，完善了公司的激励机制与绩效考评制度，使得企业、经营层、个人的利益趋于一致，降低企业经营的风险。

#### 6、企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴。公司通过多年发展的积淀，致力打造“共同的北斗，共同的梦想”、“北斗星通——我们共同的家”的企业氛围，重新梳理与规范了一套涵盖理想、信念、价值观、行为准则和道德规范的文化体系，总结提炼了核心价值观，即“诚信·务实·坚韧”。这是公司战略不断升级，强化核心竞争力的支柱。

### （二）风险评估

在公司审计委员会及战略委员会指导下，公司各部门根据战略目标及发展思路，结合行业特点，全面系统地收集相关信息，识别内部风险和外部风险。公司在制定年度经营计划大纲时，分析面临的形势与困难，识别与分析可能影响企业年度发展和长远发展的风险因素，并要求在经营计划大纲执行中进行阶段性分析与评估，通过风险防范、风险转移及风险排除等方法，将企业风险控制在可承受的范围内。对重大投资在投资决策时，要求在项目论证时，分析可能的风险，并提出防范应对措施；对业务中已知的风险点，定期进行评估、提示及完善。同时，公司建立了重大信息的内部报告制度，使得各类重大突发事件及时发现并妥善处置，将损失减少到最低程度。

### （三）控制活动

#### 1、建立健全制度

公司治理方面：根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的规定，制订了《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《四个委员会工作细则》、《经理人员工作细则》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系工作制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《证券投资管理制度》、《董监高持股变动管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《子公司管理制度》、《审计委员会对公司年度财务报告审议工作规则》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露保密管理办法》、《内幕信息知情人管理制度》等重大规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。

日常经营管理：以公司基本制度为基础，制定了涵盖产品销售（如市场开发、客户资信评估、合同评审、业务承接、货款回笼等）、研发生产管理（如标准化工作管理、安全生产管理、军品科研管理、军品生产管理、项目管理等）、材料采购（如合格供方绩效考评、供方选择与评价、供方资料收集与管理、采购控制、国内采购流程、国外采购流程等）、人力资源（如招聘管理、劳动合同管理、培训管理、薪酬管理、绩效管理、股票期权激励计划考核管理办法、考勤及休假管理、奖惩管理、企业文化建设等）、行政管理（如行为准则、印章管理、合同管理、文书管理、办公用品管理、礼品管理、环保管理、安全保卫管理、车辆管理、会议室管理、档案管理等）、质量管理（如质量管理手册、作业指导书）、财务管理等整个生产经营过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，管理有序，形成了规范的管理体系。

会计系统方面：公司已按《公司法》、《会计法》和《企业会计准则》等法律法规的规定制定了公司的会计核算制度和财务管理制度，保证了财务信息的真实可靠。财务管理制度包括：会计机构和会计人员、货币资金管理、应收账款管理、财产清查、固定资产管理、存货的管理、财务借款和费用报销、会计档案管理、会计电算化管理。

## 2、控制程序

为合理保证各项目标的实现，公司建立了相关的控制程序，主要包括：交易

授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。

交易授权控制：对日常的生产经营活动采用一般授权，对重大交易、投资则采用特别授权。日常经营活动的一般交易由各部门逐级审批或协调处理并将事项和最终处理意见提交总经理审批；重大事项由董事会或股东大会批准。

责任分工控制：对各个部门、环节制定了一系列较为详尽的岗位职责分工制度，将各项交易业务的授权审批与具体经办人员分离等。

凭证与记录控制：制定了较为完善的凭证与记录的控制程序，制作了统一的单据格式，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。

资产接触与记录使用控制：设立档案室，确定专人保管对会计记录和重要业务记录；确定存货和固定资产的保管人或使用人为安全责任人，实行每年一次定期盘点和抽查相结合的方式控制。

电子信息系统控制：采用 CRM 管理系统和会计电算化核算系统，对人员分工和权限、系统组织和管理、系统设备安全、系统维护、文件资料保管、数据及程序、网络及系统安全等重要方面进行控制。

内部稽核控制：设立审计部，配置了专职人员，在董事会审计委员会的领导下对公司及控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控的制度和执行、各项费用的支出以及资产保护等进行审计和监督。

### 3、重点控制

#### (1) 对全资及控股子公司的管理控制

公司通过向全资及控股子公司委派董事、监事及高级管理人员加强对其管理，并制定《子公司管理制度》，对控股子公司的运作、人事、财务、资金、担保、投资、信息、奖惩、内审等作了明确的规定和权限范围。

公司内部审计机构报告期内开展了对子公司内部控制方面的专项审计和例行检查，有效地开展内部稽核，确保内控制度的贯彻落实。

2010 年度公司投资成立了控股子公司北京航天视通光电导航技术有限公司、收购深圳市徐港电子有限公司 55% 股权，控股子公司和芯星通（北京）有限公司投资设立全资子公司上海顺芯技术有限公司。公司在投资、收购时通过控股子公司

的章程、董事会议事规则、经理人员细则等制度加强对控股子公司的管理控制。

#### (2) 关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作了明确的规定，规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、平等、自愿、公正、公平、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

2010 年度，公司不存在重大关联方占用资金和为关联方提供担保的情形。

#### (3) 对外担保的内部控制

公司《对外担保管理制度》对公司发生对外担保行为时的对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定，并明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会会议的 2/3 以上董事同意并经全体独立董事 2/3 以上同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，公司不得对外提供担保。

2010 年度，公司不存在对外担保的情形。

#### (4) 募集资金的内部控制

公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金专户存储、使用及审批程序、用途调整与变更、管理监督和责任追究等方面进行明确规定，以保证募集资金专款专用。

2010 年，经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1253 号文件核准，公司向特定对象非公开发行股票 917 万股，募集资金净额 27,962.35 万元人民币，并与保荐机构和募集资金专户银行签订了三方监管协议。

2010 年度，募集资金未出现违规使用情况。

#### (5) 重大投资的内部控制

公司《章程》、《投融资管理制度》及《证券投资管理制度》对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请技术、经济、法律等有关机构和专家进行咨询；决策投资项目不能仅考虑项目的报酬率，更要关注投资风险的分析和防范，对投资项目的决策要采取谨慎的原则。

#### (6) 信息披露的内部控制

公司制定了信息披露事务管理制度，规定董事长为信息披露工作第一责任人，



董事会秘书为信息披露工作主要责任人，负责管理信息披露事务。董事会办公室为信息披露事务的日常管理部门，由董事会秘书直接领导。董事会秘书是投资者关系活动的负责人，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责和组织各类投资者关系工作。

#### （四）信息与沟通

公司建立了内部沟通制度及重大信息内部报告制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保信息的及时、有效。公司利用 ERP 系统、OA 办公系统、CRM、HR 系统、公司局域网等现代化信息平台，使得各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

#### （五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情形及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专门工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

公司审计部负责对公司各内部机构、控股子公司以及具有重大影响的参股公司的财务收支及经济活动进行审计、监督，对经济效益的真实性、合法性、合理性做出合理评价，并对公司内部管理体系以及内部控制制度的执行情况进行监督检查，每季度对公司的募集资金管理情况、控股股东及关联方资金占用进行审计监督。

2010 年，内部审计部在董事会审计委员会指导下，制定了内部审计计划，逐步开展内部审计工作，包括：（1）公司募集资金管理及内控制度执行的日常监督；（2）对事业部采购、公司投资与融资、固定资产及工薪与人事等循环内部控制制度执行情况进行了审计，并提出审计建议和改进措施；（3）对 2010 半年度的业绩快报进行审计并出具审计报告；（4）对子公司香港北斗星通、和芯星通、海南北斗星通的内控情况进行审计，出具审计发现及跟踪情况表；（5）对货币资金的内

控情况进行审计并出具审计报告；(6) 对 2009 年度股权激励标准与考核情况进行审计并出具审计报告；(7) 配合天健正信会计师事务所对公司 2010 年度财务报表的外部审计工作；(8) 出具内部控制自我评价报告；(9) 配合公司董事会审计委员会相关工作。

### (六) 改进和完善内部控制制度建设及其实施的措施

按照《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，公司建立了较为全面的各项相关内部控制制度，并得到贯彻执行。但随着经营业务的发展、规模的不断扩大及管理要求的提高，公司内部控制仍需要不断进行修订和完善，以强化风险管理，推动管理创新。

加强子公司风险管理，完善外派子公司董事、监事、高级管理人员的聘任及考核管理体系，逐步建立子公司的内控自我评价机制。

结合财政部对内控的要求，年审会计师与审计部联手编制内控自我评价标准，与公司现有内控情况对标找差距。

### (七) 公司内部审计制度的建立和执行情况

	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况	-	-
1. 内部审计制度建立	-	-
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	-
2. 机构设置	-	-
公司董事会是否设立审计委员会, 公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门, 内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排	-	-
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	-
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	-
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任免	是	-
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况	-	-
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价	是	-

报告及相关资料,对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告		
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施;(2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用);(3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施;(4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用);(5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	-
3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效,请说明内部控制存在的重大缺陷	是	-
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	-
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是,公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	-
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见,请说明)	是	-
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	-
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效	-	
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>一季度:会议审议了审计部《关于公司2009 年度募集资金使用情况的内部审计报告》、《公司2009 年度内部控制自我评价的报告》、《2009年度审计工作的总结报告》、《财务会计审计报告》、《关于续聘2010年度审计机构的议案》、《审计部2009工作总结和2010工作计划》。</p> <p>二季度:会议审议了审计部《关于对和芯星通内部控制审计的审计报告》、《审计部2010年第一季度内部审计工作总结》、《关于公司货币资金内控情况的内部审计报告》。</p> <p>三季度:会议审议了审计部《公司2010半年度业绩快报的内部审计报告》、《审计部2010年半年度内部审计工作总结》。</p> <p>四季度:会议审议了审计部《审计部2010年第三季度内部审计工作总结》、《关于对北斗香港公司进行内部控制审计的审计报告》、《关于2009年度股权激励标准与考核情况的审计报告》、《关于2010年度GNSS事业部采购与付款循环的审计报告》。</p>	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计	会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行情	



计工作的具体情况	况，以及专项审计的结果。
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程，做好2009 年年报审计的相关工作，对财务报表出具审核意见，对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。
<b>2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效</b>	
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	<p>一季度：提交了《关于公司2009 年度募集资金使用情况的内部审计报告》、《公司2009 年度内部控制自我评价的报告》、《2009年度审计工作的总结报告》、《财务会计审计报告》、《关于续聘2010年度审计机构的议案》、《审计部2009工作总结和2010工作计划》。</p> <p>二季度：提交了《关于对和芯星通内部控制审计的审计报告》、《审计部2010年第一季度内部审计工作总结》、《关于公司货币资金内控情况的内部审计报告》。</p> <p>三季度：提交了《公司2010半年度业绩快报的内部审计报告》、《审计部2010年半年度内部审计工作总结》。</p> <p>四季度：提交了《审计部2010年第三季度内部审计工作总结》、《关于对北斗香港公司进行内部控制审计的审计报告》、《关于2009年度股权激励标准与考核情况的审计报告》、《关于2010年度GNSS事业部采购与付款循环的审计报告》。</p>
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	无
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已提交2010 年内部审计工作总结和2011 年度审计工作计划。
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内审工作底稿和内部审计报告的编制和归档符合《内部审计制度》的相关规定。
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	协助完成北斗海南公司销售管理制度的制定，参与公司授权体系的整理，参与总裁办销售流程、采购流程的梳理，参与信息技术部ERP供应链流程的梳理和测试等。

四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无
---------------------	---

### （八）会计师事务所内部鉴证意见

天健正信会计师事务所出具了天健正信审(2011)专字第 010439 号《关于北斗星通公司的内部控制专项鉴证报告》，认为：“北斗星通公司按照《内部会计控制规范——基本规范》以及其他控制标准于截至 2010 年 12 月 31 日止在所有重大方面保持了与财务报表编制相关的有效的内部控制”。

### （九）保荐机构对内控制度自我评估报告的核查意见

民生证券有限责任公司出具了对北斗星通《2010 年度内部控制自我评价报告》的核查意见，认为：“北斗星通现有的内部控制制度符合我国有关法规和证券监管部门的要求，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制；北斗星通的《2010 年度内部控制自我评价报告》真实、客观的反映了其内部控制制度的建设及运行情况”。

## 五、高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司已建立了高级管理人员的绩效评价体系和与之相联系的相关考核机制，依据公司年度经营计划目标和预算执行情况，对公司高级管理人员及其所负责的单位进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。

报告期内，对经理人员分季度、年度进行了绩效考核。经理人员均认真履行了工作职责，基本完成了年初董事会下达的经营任务。

2010 年 11 月 7 日，公司第二届董事会第十八次会议审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次行权价格的议案》、《关于调整股票期权激励计划首次激励对象的议案》、《关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的议案》，对首次股票期权激励计划的价格和数量做了相应的调整，2010 年 12 月 16 日，对公司股权激励计划首次授予的第一个行权期首次申请行权的 430,015 份股票期权予以行权。其中公司副总经理兼董事会秘书段昭宇先生行权 20,000 份，公司副总经理兼人力资源总监黄治民先生行权 20,000 份，公司财务总监王建茹女士行权 9,000 份。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，共召开了三次股东大会：2009 年度股东大会、2010 年第一次临时股东大会、2010 年第二次临时股东大会。会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

### 一、2009 年度股东大会

2010 年 2 月 9 日下午，北京北斗星通导航技术股份有限公司 2009 年度股东大会在公司第二会议室举行。本次股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行，参加现场投票表决的股东及股东代表一共七人，代表有表决权的股份 68,000,000 股，占公司总股本的 74.7664%，通过网络投票系统进行投票表决的股东共计 98 名，代表有表决权的股份 1,418,036 股，占公司总股本的 1.5591%。会议由公司董事会召集，由董事长周儒欣先生主持，公司董事、监事、高管人员及见证律师、保荐代表人出席了本次会议。本次股东大会审议通过了以下议案：

- 1、审议通过了《2009 年度董事会报告》；
- 2、审议通过了《2009 年度监事会报告》；
- 3、审议通过了《2009 年度报告》及摘要；
- 4、审议通过了《2009 年度利润分配预案》；
- 5、审议通过了《2009 年度财务决算报告》；
- 6、审议通过了《2010 年度财务预算报告》；
- 7、审议通过了《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》；
- 8、审议通过了《关于首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》；
- 9、审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；
- 10、审议通过了《关于公司 2010 年度非公开发行股票方案的议案》；
- 11、审议通过了《关于公司 2010 年度非公开发行股票预案的议案》；
- 12、审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况专项说明的议案》；
- 13、审议通过了《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的

议案》;

14、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 2 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮网上。

## 二、2010 年第一次临时股东大会

2010 年 9 月 16 日上午，北京北斗星通导航技术股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会在公司第二会议室举行。出席本次股东大会的股东及股东代表共计 6 人，代表有表决权的股份 65,340,400 股，占公司总股本的 71.84%。会议由公司董事会召集，董事长周儒欣先生主持，公司董事、监事、高级管理人员出席了本次会议。本次股东大会以记名投票表决的方式，审议通过了以下议案：

审议通过了《关于修改章程的议案》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 9 月 17 日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮网上。

## 三、2010 年第二次临时股东大会

2010 年 12 月 9 日，北京北斗星通导航技术股份有限公司 2010 年第二次临时股东大会在公司第二会议室举行。本次股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式进行，参加现场投票表决的股东及股东代表一共 5 人，代表有表决权的股份 65,078,830 股，占公司总股本的 65.0008%，通过网络投票系统进行投票表决的股东共计 32 名，代表有表决权的股份 842,972 股，占公司总股本的 0.8420%。会议由公司董事会召集，由董事长周儒欣先生主持，公司董事、监事、高管人员及见证律师、保荐代表人出席了本次会议。本次股东大会审议通过了以下议案：

审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。

该次股东大会会议决议公告刊登在 2010 年 12 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》和指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 巨潮网上。

## 第八节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内经营业绩分析

北斗星通自上市以来，进入了第二次创业阶段，到 2010 年底已初步实现了转型升级的新目标，企业集团化架构基本形成。报告期内，公司坚持以市场为导向的经营思想，按照卫星导航定位“产品+系统应用+运营服务”的经营模式，持续稳定发展了成熟业务，努力拓展了新业务、新市场，积极实施了对外投资和收购兼并，通过大力发展自主核心技术与产品，业务领域不断扩大，有效化解了公司业务结构风险，企业的综合实力进一步加强，品牌影响力得到了较大提升。

2010 年度公司实现收入 3.29 亿元，完成年度预算的 81.96%，比上年度增长 11.70%；实现净利润 4096.39 万元，完成预算指标的 63.28%，比上年度减少 19.41%；实现经营性净现金流量-3312.15 万元。公司总资产 9.19 亿元，比上年度增长 90.29%。

报告期内，公司成功发布了国内首款具有完全自主知识产权的，基于北斗导航系统的多系统多频高性能 SoC 芯片，并在主管部门组织的测试中达到国内一流水平。北斗海洋渔业业务的市场地位进一步得到了巩固，北斗装备业务得到了快速发展。

报告期内，公司对外投资和收购兼并工作取得了重大突破，为公司中长期战略发展进行了有效的产业布局。先后设立了北京航天视通光电导航技术有限公司开展光电导航业务，收购投资了深圳市徐港电子有限公司进军汽车导航领域，优化了公司的业务结构，增强了公司持续的盈利能力与抗风险能力。同时也在气象导航领域、惯性导航领域做了积极的准备。

报告期内，公司积极开展了非公开发行股票事宜，并于 2010 年 10 月成功发行股票 917 万股，募集资金 2.8 亿。

报告期内，公司共取得了 5 项专利授权、16 项软件著作权登记证书；各项资质证书均通过了年检或继续保持有效。

报告期内，为了提升公司管理水平，通过举办“北斗星通十周年成果展暨汇报会”等系列活动，全面地总结了企业十年来在市场开发、经营管理、公司治理、企业文化和队伍建设、创新突破方面的经验教训，制定了公司新十年发展目标，提出了“共同的北斗，共同的梦想”的发展理念。同时公司加大了基础条件建设，位于北京中关村新区的导航产业基地破土动工，江苏省宿迁市的汽车电子导航生产基地开始规划建设。

### (1) 主要财务数据变动及其原因

主要会计数据及财务指标变动情况表

单位：人民币元

	2010 年末	2009 年末	2008 年末	本年比上年 增减幅度 (%)	增减幅 度超过 30%的原 因
营业收入	329,496,103.54	294,983,349.86	228,862,222.85	11.70	-
营业利润	44,750,090.67	57,284,438.31	51,542,365.19	-21.88	-
利润总额	49,981,313.17	60,627,098.66	54,202,564.19	-17.56	-
归属于上 市公司股 东的净利 润	41,298,018.83	51,039,553.36	45,849,235.43	-19.09	-
经营活动 产生的现 金流量净 额	-33,121,507.95	111,332,025.89	-7,878,466.64	-129.75	注 1
基本每股 收益	0.45	0.56	0.50	-19.64	-
加权平均 的净资产 收益率	10.91%	16.83%	17.04%	-5.92	-
	2010 年末	2009 年末	2008 年末	本年比上年 增减幅度 (%)	增减幅 度超过 30%的原 因
总资产	919,006,522.77	482,943,252.02	367,644,497.42	90.29	注 2
归属于上	639,114,275.47	321,301,708.96	286,185,837.95	98.91	注 2



市公司股东的 所有者权益					
-----------------	--	--	--	--	--

注 1: 经营性净现金流与上年同期相比大幅减少, 主要是经营活动现金流入量较上年同期减少 2, 216. 04 万元, 而经营活动现金流出量较上年同期增加 12, 229. 31 万元。

注 2: 总资产、归属于上市公司股东的所有者权益与上年同期相比大幅增加, 主要是公司报告期内非公开发行股票募集资金 279, 623, 526. 31 元所致。

### (2) 订单获取和执行情况

单位: 个

	2010 年	2009 年	本年比上年订单 增减幅度 (%)	增减幅度超过 30%的原因	跨期执 行情况
导航定位产品	5994	1284	367%	北斗船载终端合 同增加	10
基于位置的信息系统应用	59	26	127%	北斗的系统应用 合同增加	3
基于位置的运营服务	4598	24	19058%	面向单个渔船和 渔民用户的增值 服务增加导致合 同数量增长。	0

### (3) 主要产品、原材料等价格变动情况。

公司主要产品、原材料等价格无重大变动情况。

### (4) 毛利率变动情况。

	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年 增减幅度超过 30%的原因	与同行业相比差 异超过 30%的原 因
销售毛利率	36. 60%	37. 32%	39. 91%	-	-

### (5) 主要供应商、客户情况

单位: 人民币万元

供应商	2010 年	2009 年	本年比上年增长	2008 年
前五名供应商合计采购金额	12, 627. 13	15, 458. 64	-18. 32%	12, 934. 82
占年度采购总金额的比例	46. 45%	77. 15%	-30. 70%	84. 69%
预付账款的余额	383. 95	-	-	622. 57

占公司预付账款总余额的比例	21.33%	-	-	48.87%
---------------	--------	---	---	--------

注：前 5 名供应商未发生重大变化，与上市公司不存在关联关系。

单位：人民币万元

客户	2010 年	2009 年	本年比上年增长	2008 年
前五名客户合计销售金额	10,173.75	10,345.35	-1.66%	12,462.80
占年度销售总金额的比例	27.29%	35.07%	-7.78%	54.46%
应收账款的余额	3,625.92	3,630.97	-0.14%	4,843.29
占公司应收账款总余额的比例	18.45%	35.43%	-16.98%	64.18%

注：前 5 名客户与上市公司不存在关联关系；公司应收账款账龄 93.97% 在 1 年以内。

### (6) 主营业务按行业、产品分布情况

单位：人民币万元

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
测绘及高精度应用行业	13,050.36	7,995.74	38.73%	2.70%	5.60%	-1.68%
海洋与渔业	5,423.42	3,164.17	41.66%	-40.68%	-53.88%	16.71%
国防	9,173.86	6,195.03	32.47%	101.44%	153.21%	-13.81%
汽车电子	1,529.66	1,122.56	26.61%	-	-	-
其他	3,772.30	2,410.93	36.09%	21.88%	49.58%	-11.83%
合计	32,949.61	20,888.43	36.60%	11.70%	12.97%	-0.71%
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
导航定位产品	27,320.46	18,213.17	33.34%	16.79%	18.61%	-1.02%
基于位置的信息系统应用	3,528.63	2,317.94	34.31%	-25.83%	-16.99%	-6.99%
基于位置的运营服务	2,002.31	324.22	83.81%	55.87%	0.68%	8.88%
其他	98.21	33.10	66.30%	55.00%	62.97%	-1.65%
合计	32,949.61	20,888.43	36.60%	11.70%	12.97%	-0.71%

### 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	13,691.62	149.44%
东北	105.01	27.51%
华东	7,330.70	-41.40%
中南	9,560.53	-7.94%



西南	716.12	283.47%
西北	873.04	23.12%
港澳台及海外地区	672.59	396.71%
合计	32,949.61	11.70%

### (7) 非经常性损益情况

单位：人民币元

项目	2010 年	2009 年	增减金额	增减比例
非流动资产处置损益	79,439.92	-218,366.40	297,806.32	136.38%
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）	2,044,657.35	395,953.70	1,648,703.65	416.39%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,316.20	-237,607.18	211,290.98	88.92%
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	2,097,781.07	-60,019.88	2,157,800.95	3595.14%
减：所得税费用影响数	315,101.16	-9,002.98	324,104.14	3599.97%
非经常性损益净额	1,782,679.91	-51,016.90	1,833,696.81	3594.29%

报告期内，公司不存在单项非经常性损益绝对值超过公司净利润绝对值 5% 的情形，也不存在非经常性损益绝对值达到净利润绝对值 10% 以上的情形。表中各项指标较上年同期大幅增加，主要是因为公司报告期内较多政府项目完成验收，本期摊销计入收入所致。

### (8) 主要费用情况

单位：人民币元

费用项目	2010 年	2009 年	2008 年	本年比上年增减幅度超过 30% 的原因及影响因素	占 2010 年营业收入比例%
销售费用	28,032,872.58	21,534,286.80	17,518,402.21	注 1	8.51%
管理费用	39,034,321.34	26,538,484.38	19,568,989.58	注 2	11.85%
财务费用	1,443,670.47	-307,814.23	-2,013,621.68	注 3	0.44%
所得税费用	9,017,358.96	9,794,453.78	8,353,328.76	-	2.74%
合计	77,528,223.35	57,559,410.73	43,427,098.87	-	23.53%

注 1：主要系本公司 2010 年度人工成本增长较多，以及开拓红外业务，销售费用相应增加等原因所致。

注 2：主要系本公司 2010 年度人工成本增长较多，无形资产摊销以及期权费用大幅增加

等原因所致。

注 3：主要是公司银行贷款增加，银行利息支出增加。

### (9) 现金流状况分析

单位：人民币元

项 目	2010 年度	2009 年度	同比增减 (%)	同比变动幅度超过 30%的原因
一、经营活动产生的现金流量净额	-33,121,507.95	111,332,025.89	-129.75%	注 1
经营活动现金流入量	302,336,141.20	324,496,514.07	-6.83%	
经营活动现金流出量	335,457,649.15	213,164,488.18	57.37%	
二、投资活动产生的现金流量净额	-70,112,041.28	-75,527,471.44	-7.17%	注 2
投资活动现金流入量	177,000.00	250,000.00	-29.20%	
投资活动现金流出量	70,289,041.28	75,777,471.44	-7.24%	
三、筹资活动产生的现金流量净额	288,994,998.72	-24,094,233.42	-1299.44%	注 3
筹资活动现金流入量	396,107,255.85	0.00	-	
筹资活动现金流出量	107,112,257.13	24,094,233.42	344.56%	
四、现金及现金等价物净增加额	185,374,375.71	11,701,069.34	1484.25%	-
现金流入总计	698,620,397.05	324,746,514.07	115.13%	-
现金流出总计	512,858,947.56	313,036,193.04	63.83%	-

注 1：主要是经营活动所需支付的现金增加较多。

注 2：主要是因为募投项目、公司自研项目的开展以及本年度新购固定资产。

注 3：主要是由于公司报告期公司非公开发行股票募集资金所致。

### (10) 会计制度实施情况

随着公司业务向自主知识产权的产品与服务的深度转型，公司规模逐渐扩大，充分考虑行业市场发展趋势和客户信用情况，通过对公司三年应收款项进行分析，以及与同行业坏账准备计提比例比较，为了更客观公正地反映公司的财务状况、经营成果和更好的细分账龄，反映公司业务单位欠款及回款情况，提供与公司实际欠款情况更相符的会计信息，公司重新划分应收款项账龄区间、变更坏账准备的计提比例。具体变更情况如下：

#### 1、变更前采用的会计估计：

## 应收账款账龄划分及坏账准备计提比例：

项目	账龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	5%	50%	80%	100%

## 其他应收款账龄划分及坏账准备计提比例：

项目	账龄		
	1 年以内	1-2 年	2 年以上
其他应收款	5%	50%	100%

## 2、变更后采用的会计估计：

应收款项（含应收账款和其他应收款）的账龄划分及坏账准备计提比例：

项目	账龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应收款项	5%	10%	30%	60%	100%

上述会计估计变更已经本公司 2010 年 8 月 26 日第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十一次会议审议通过。

除应收款项计提坏账准备的会计估计变更外，本公司没有其他会计政策、会计估计变更。

## (11) 薪酬分析

姓名	职务	2010 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	2009 年度从公司领取的报酬总额 (万元)	薪酬总额同比增减 (%)	公司净利润同比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润同比变动的比较说明
周儒欣	董事长	22.29	25.63	-13%		—
李建辉	董事、总经理	25.31	24.22	5%		—
赵耀升	董事	21.61	21.83	-1%		—
冯海晴	独立董事	4.8	4.8	0		—
张 工	独立董事	4.8	4.8	0		—
杨力壮	监事会主席	18.94	26.61	-29%		—
王迅	监事	21.19	17.01	25%		—
闫光霞	监事	10.16	10.79	-6%		—
秦加法	副总经理、前任董事	17.20	24.64	-30%		注 1

邹光辉	副总经理	30.55	19.27	59%		注 2
胡刚	副总经理	17.05	20.65	-17%		—
段昭宇	副总经理、董事会秘书	14.64	16.42	-11%		—
王建茹	财务总监	2.59	-			注 3
黄治民	副总经理、人力资源总监	19.55	20.52	-5%		—
巨涛	副总经理	8.58	-			注 4
李树辉	前任财务总监	17.26	23.62	-27%		注 5
合计		256.52	260.8	-	-	—

注 1：绩效变动导致。

注 2：2009 年报酬总额为 5-12 月份的报酬；

注 3：2010 年 11 月被任命为财务总监，薪酬从 2010 年 11 月开始计算。

注 4：2010 年 8 月被任命为副总经理，薪酬从 2010 年 8 月开始计算。

注 5：2010 年 11 月离职。

2010 年公司继续进一步建立和完善市场竞争条件下的激励约束机制，持续推进年薪制，持续将高管团队绩效年薪与公司经营业绩紧密挂钩，并且依据分工方案与每一位高管人员签订《2010 年度绩效年薪、股票期权与业绩指标挂钩方案》。2010 年由于公司的经营业绩未能全面达标，因此高管团队的薪酬与 2009 年相比整体上略有下降。

## (12) 经营环境分析

报告期内，国际金融危机的影响日渐消除，我国家经济继续保持较快的增长态势，卫星导航已作为新兴产业列入空间海洋发展“十二五”规划中，国家将大力支撑发展自主技术，支持多个卫星系统间的兼容互操作，支持鼓励多个卫星导航产品的开发。工信部、科技部、财政部等多个部门参与了该规划的制订，为鼓励中国卫星导航产业的发展，主管部门计划加大扶持力度。

中国的北斗卫星导航系统正在加快组网建设，截止 2010 年底已有七颗在轨卫星。卫星导航产业在北斗系统加快建设和应用部署的带动下，据行业有关专家表示，中国卫星导航产业从 2003 年的 40 亿上升至目前的 500 多亿，卫星导航发展步入新的发展时期，中国卫星导航系统的应用能力将会得到更大的提高，预计到 2020 年产业规模将达到 4000 亿。

### （13）行业比较分析

报告期内，公司产品仍在测绘领域占有国产测绘设备 OEM 板卡的主要市场，但由于竞争的加剧，产品利润率有所下降；在港口集装箱应用和北斗海洋渔业应用方面，2010 年仍处于市场领先地位，但收入有所下降；北斗装备在报告期内获得较大增长，市场地位处于前列；北斗运营服务继续保持良好的增长态势，入网用户继续增加。

与此同时，公司积极发展向大众行业应用方向拓展，2010 年 11 月成功收购深圳市徐港电子有限公司，使公司具备了向车载导航产品进军的良好基础。2010 控股子公司和芯星通科技（北京）有限公司发布了国内首款完全自主知识产权的多系统多频率卫星导航高性能 SoC 芯片，奠定了公司在行业内的技术领先优势，为公司未来的产品开发和公司发展提供了良好的条件。

### （14）机遇与挑战、困难与优势

截至 2010 年年底，我国已发射了 7 颗北斗二代导航卫星，初步形成覆盖亚洲地区的北斗导航卫星应用网络；国家将进一步加大在卫星导航基础领域与应用领域的投资与扶持力度。公司面临我国“从卫星导航应用大国向卫星导航应用强国”、行业“从引进消化吸收到自主创新”、企业“从国内经营到走向国际”的发展战略机遇。

2010 年全球卫星导航产业竞争的加剧，整体行业利润水平受到了一定的影响。随着我国卫星导航产业与资本市场的发展，国内企业整体规模与竞争力也进一步得到加强，陆续有与卫星导航业务相关的企业成功上市。公司面临卫星导航产业竞争形势进一步加剧的挑战。

为把握机遇迎接挑战，公司于 2007 年成功实现 IPO 后，制定实施了“转型升级”总体战略，并于 2010 年取得初步成功，从业务模式、资本运营、人才等方面构建了公司新的战略竞争优势，公司核心竞争力显著提高。

2011 年将是公司战略布局得到巩固与加强的一年，公司将继续按照“产品+系统应用+运营服务”的业务模式，巩固与加强公司在国防、测绘、港口、海洋渔业等市场行业领先地位，拓展农业、气象、汽车电子、惯性导航等行业应用市场，并积极拓展大众行业市场，不断提升公司规模和盈利能力

## (二) 报告期内资产、负债等事项进展情况分析

### (1) 重要资产情况

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
房产	正常无风险	生产、研发、管理部门使用	在用	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
重要设备	正常无风险	生产、研发、管理部门使用	在用	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无
其他重要资产	正常无风险	生产、研发、管理部门使用	在用	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	无

### (2) 资产构成变动情况

资产项目	2010 年末占总资产的%	2009 年末占总资产的%	同比增减 (%)	同比增减 (%) 达到 20%的说明
应收款项	21.21	21.61	-0.40	-
存货	4.66	4.59	0.07	-
投资性房地产	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
固定资产	7.89	11.90	-4.01	-
在建工程	0.88	0.03	0.85	-
开发支出	4.66	3.75	0.91	-

### (3) 核心资产盈利能力、使用情况、减值情况

公司核心资产的盈利能力及使用情况正常，不存在资产减值的情况。

### (4) 存货变动情况

单位：人民币元

项目	2010 年末余额	占 2010 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况

原材料	15,660,809.37	1.70%	良好	基本稳定	基本稳定	无
库存商品	4,068,456.22	0.44%	良好	基本稳定	基本稳定	无
产成品	13,028,328.93	1.42%	良好	基本稳定	基本稳定	无
半成品	996,769.78	0.11%	良好	基本稳定	基本稳定	无
发出商品	1,388,653.01	0.15%	良好	基本稳定	基本稳定	无
项目开发成本	7,549,607.98	0.82	良好	基本稳定	基本稳定	无
委托加工物资	132,156.97	0.01%	良好	基本稳定	基本稳定	无
合计	42,824,782.26	4.66%	-	-	-	-

### (5) 金融资产投资情况

报告期内，公司不存在金融资产、委托理财等相关金融资产投资情况，也未开展证券投资。

### (6) 主要资产的计量

报告期内，公司主要资产采用历史成本计量属性。

### (7) 主要子公司或参股公司的经营情况及业绩情况

单位：人民币元

公司名称	持股比例及是否列入合并报表	2010 年净利润	2009 年净利润	同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
北斗星通导航有限公司	100%，是	5,904,959.81	5,513,846.53	7.09%	14.42%
海南北斗星通信息服务有限公司	100%，是	11,776,106.03	10,692,685.31	10.13%	28.75%
和芯星通科技（北京）有限公司	70%，是	-3,073,100.55	-689,694.94	-345.57%	-7.50%
北京航天视通光电导航技术有限公司	54%，是	-208,394.46	-	-	-0.51%
深圳市徐港电子有限公司	55%，是	1,519,393.33	-	-	3.71%
北京北斗天元	28.57%，否	-51,486.61	-459,050.90	88.78%	0.00%



导航系统技术 有限公司					
合计	—	15,867,477.55	15,057,786.00	5.38%	38.86%

1、(香港)北斗星通导航有限公司系本公司在香港注册的全资子公司,该公司成立于2006年8月21日,注册资本为1万港元。主要从事引进与开发国际先进的卫星导航定位产品和技术,出口产品和劳务等业务。

经天健正信审计,截至2010年12月31日,实现营业收入2,706.78万元,实现净利润590.50万元,经营性现金净流量-1,055.41万元。

2、海南北斗星通信息服务有限公司为本公司的全资子公司,成立于2005年5月9日,注册资本1,000万元。2008年11月,注册资本增加为6000万元,法定代表人变更为赵耀升,该公司是本次非公开发行股票募集资金投资项目“北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程”的实施主体。

经天健正信审计,截至2010年12月31日,实现营业收入5,759.77万元,实现净利润1,177.61万元,经营性现金净流量1,255.99万元。

3、和芯星通科技(北京)有限公司系本公司的控股子公司,成立于2009年3月8日,注册资本为5000万元,本公司出资3500万元,占注册资本的70%。

经天健正信审计,截至2010年12月31日,实现营业收入357.79万元,实现净利润-307.31万元,经营性现金净流量33.10万元。

4、北京航天视通光电导航技术有限公司系本公司的控股子公司,该公司成立于2010年10月9日,注册资本500万元,本公司出资270万元,占注册资本的54%。

经天健正信审计,截至2010年12月31日,实现营业收入21.00万元,实现净利润-20.84万元,经营性现金净流量-78.32万元。

5、深圳市徐港电子有限公司系本公司的控股子公司,该公司成立于2003年2月24日,2010年10月31日本公司以“收购+增资”的模式投资5488万元,占注册资本的55%。

经天健正信审计,从收购日至2010年12月31日,该公司实现营业收入1,529.66万元,实现净利润151.94万元,经营性现金净流量-318.14万元。

6、北京北斗天元导航系统技术有限公司为本公司的参股子公司。该公司成立于2002年10月24日,注册资本为700万元,本公司出资200万元,占注册资本的28.57%。

截至2010年12月31日,实现营业收入57.92万元,实现净利润-5.15万元,经营性现金净流量-34.19万元。(以上财务数据未经审计)。

### (8) PE 投资情况

报告期内,公司未发生也无以往发生延续到报告期内的PE投资情况。

### (9) 债务变动

单位:人民币元

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	同比增减 (%) 达到 30%的说明	2008 年末
一年内到期的非流动负债	-	15,000,000.00	-100.00%	注 1	15,000,000.00
短期借款	45,741,666.63	-	-	注 2	-
应收账款	185,897,534.96	96,472,295.75	92.70%	注 3	71,578,834.42
应付账款	72,281,200.66	46,805,265.81	54.43%	注 4	22,325,479.65

注 1: 一年内到期的应付债券, 本公告期内已支付完毕。

注 2: 公司本年经营业务需要从银行贷入较多流动资金。

注 3: 本公司 2010 年营业收入有较大幅度增加, 以及收购徐港电子并合并其财务报表等原因所致。

注 4: 由于本年度国防项目实施, 加大了对供应商的采购, 以及收购徐港电子等原因所致。

### (10) 偿债能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	同比增减 (%) 达到 30%的说明	2008 年末
流动比率	3.18	2.59	22.78%	-	5.22
速动比率	2.96	2.39	23.85%	-	4.51
资产负债率	25.13%	30.37%	-5.24%	-	22.16%
利息保障倍数	19.42	61.51	-68.43%	注 1	55.09

注 1: 主要是因为公司报告期内银行贷款增加, 利息费用增加所致。

### (11) 资产营运能力分析

项目	2010 年末	2009 年末	同比增减 (%)	同比增减 (%) 达到 30%的说明	2008 年末
应收账款周转率	2.33	3.51	-33.62%	-	4.67
存货周转率	10.14	9.68	4.75%	-	6.89
资产周转率	0.47	0.69	-31.88%	-	0.67

注: 应收账款周转率和资产周转率大幅下降, 主要是由于公司报告期内, 新纳入合并报表范围的深圳徐港电子有限公司影响 (应收账款和总资产金额较大, 纳入合并期的营业收入金额较小) 所致。

### (12) 研发情况

单位: 人民币元

项 目	2010 年	2009 年	2008 年
研发支出总额	53,521,594.99	32,962,583.51	26,929,108.75
其中：资本化的研发支出总额（元）	51,807,760.60	30,951,201.05	23,165,644.07
研发支出总额占营业收入的比重	16.24%	11.17%	11.77%

报告期内，取得了 5 项专利授权、16 项软件著作权登记证书。

专利取得情况表

序列	名称	申请号	授权号	授权日期
1	一种用于船队管理的船载终端及船队管理方法（发明专利）	200810117612.3	ZI200810117612.3	2010-06-02
2	一种实现区域报警的船载终端及报警方法（发明专利）	200810117622.7	ZI200810117622.7	2010-02-10
3	一种航迹测试系统中的 GNSS 控制器（实用新型）	200920110563.0	ZI200920110563.0	2010-08-11
4	一种 GNSS 接收机板卡（实用新型）	200920278236.6	ZL200920278236.6	2010-09-22
5	海洋渔业船载信息终端（外观）	201030164791.4	ZL201030164791.4	2010-10-20

软件著作权情况表

序列	名称	证书编号	发证日期
1	北斗玉衡集装箱作业监控管理系统软件 V3.0	2010SR003113	2010-01-19
2	北斗玉衡增强型接收机软件 V2.0	2010SR003124	2010-01-19
3	北斗玉衡 GPS 多目标测量系统软件 V1.0	2010SR031463	2010-06-28
4	北斗玉衡 BD/GPS 兼容单频接收机客户端软件 V2.0	2010SR048817	2010-09-16
5	北斗玉衡 BD/GPS 兼容单频接收机 PVT 软件 V2.0	2010SR048819	2010-09-16
6	北斗玉衡一体化指挥控制应用系统软件 V4.1.	2010SR062904	2010-11-24
7	北斗玉衡直升机导航监控应用系统软件	2010SR068665	2010-12-14
8	北斗玉衡终端产品状态管理系统 V1.0	2010SR004484	2010-01-25
9	北斗玉衡渔业船载信息终端应用软件 V1.0	2010SR023376	2010-05-19
10	和芯星云 GNSS 接收机显示与控制工具软件 V1.0	2010SR029446	2010-06-17
11	和芯星云 GNSS 接收机 GSP 嵌入式软件 V1.0	2010SR029817	2010-06-21
12	和芯星云 GNSS 接收机基带芯片验证工具软件 V1.0	2010SR038884	2010-08-03
13	和芯星云 GNSS 接收机 PVT 嵌入式软件 V1.0	2010SR038880	2010-08-03
14	和芯星云 GNSS 接收机 RTK 嵌入式软件 V1.0	2010SR029817	2010-08-05
15	和芯星云 GNSS 接收机数据分析工具软件 V1.0	2010SR029817	2010-08-05
16	红外成像系统控制驱动软件 V1.0	2010SR071520	2010-12-22

说明：第 1~7 项为北斗星通导航技术股份有限公司和海南信息服务有限公司申报；第 8、9 项为海南北斗星通信息服务有限公司申报；第 10~15 项为和芯星通（北京）有限公司申报；第 16 项为北京航天视通光电导航技术有限公司申报。

### （三）公司经营计划及重大风险情况分析

#### （1）2011 年经营目标

2011 年，将紧抓国家“十二五”规划实施、北斗全球计划加快步伐和中关村国家自主创新示范区建设发展的机遇，以事业部、子公司为平台，推动公司业务向自主产品与服务深度转型升级；以市场为导向，积极实施募投项目，发挥业务间的协同效应，加快自主核心产品推向市场；以资本为手段，继续推进对外投资，推进公司产业布局与规模化发展步伐；优化组织机构和运作机制，提升公司集团化管理能力，改善绩效管理体系，探索与业务发展相适应的内控体系建设，为建设国际领先的导航产业集团打下基础。2011 年公司营业收入力争实现 50%以上的增长。

#### （2）经营措施

1、各业务继续推进和强化差异化管理，实现快速增长，各业务单元间协同作战，加快基于北斗芯片的 OEM 产品推向市场，达到国际一流水平，促进业务模式的升级转变。在巩固既有市场地位的同时，加强上下游渠道拓展力度，实现业务规模和应用领域的新突破，保持和扩大行业领先优势。

2、利用对外投资和北斗导航专项，拓展出有发展潜力的新业务、新产品，提高公司盈利能力。通过深圳徐港与和芯星通业务并辅以投资手段，加快在卫星导航大众应用领域的产业布局，积极实施募投项目，加强自主新产品研发的策划，有重点地投入，并确保质量和效率。

3、发挥市场营销的牵引作用，促进各业务间的协同，有效管理北斗星通品牌和各子公司品牌，实现集团价值最大化；加大技术成果工作及其对公司营销工作的支撑作用，积极参与相关领域国家层面的技术论证工作。

4、健全集团化架构下的内控体系、财务体系，探索以 EVA 为核心的绩效管理体系建设，发挥考核的导向作用，激发各部门、各员工的工作积极性与创造性，为各业务单元长远发展奠定基础。

### (3) 2011 年度计划重大投资事项

2011 年除继续实施募集资金所投资的项目外，公司将根据自身发展战略的需要，拟通过兼并收购的方式，进一步扩大公司规模，以完善公司产品结构，提升公司市场竞争力，为公司的未来发展奠定基础。

为了拓展卫星导航在气象领域的应用，公司在 2011 年 3 月 8 日与深圳市华云通达通信技术有限公司及其股东签订合作协议，计划通过增资的方式向华云通达公司注资 1,209 万元，持有华云通达公司 33.5%的股权。为了整合卫星导航技术和惯性导航技术的应用，公司在 2011 年 3 月 16 日与北京星箭长空股份有限公司及其股东签订合作协议，拟计划通过股权收购及增资的方式，投资 6,090 万元持有北京星箭长空测控技术股份有限公司 51.43%的股份。

### (4) 发展规划资金来源及使用计划

合理安排公司自有资金，包括各个业务单元内部之间合理调配，建立与银行之间良好合作关系，盘活公司资产；规范、合理并充分利用 2010 年非公开发行募集的资金；确保公司 2011 年重大投资项目和基础设施建设的资金需要。

### (5) 风险分析

1、随着公司不断加大对内投资力度，公司实施的募投项目和产品研发项目越来越多，尽管公司设立技术中心和项目管理协调部门，并配属了相应资源，但仍然将面临项目不能如期完成和产品快速推向市场的风险。

2、公司先后收购了深圳市徐港电子有限公司，合资设立了北京航天视通光电导航电子有限公司、计划收购北京星箭长空测控技术股份有限公司。尽管公司建立健全了有关子公司的管理制度，规范子公司的管理，通过派出董事、监事、高级管理人员深入参与企业经营，但仍然面临企业文化和团队融合的风险。

3、由于 GNSS 芯片研发技术门槛高、投入较大，因此能否按照预期设计及进度研制出符合规格的高质量芯片，存在着一定的技术风险。同时，因面向大众的 Soc 芯片（简称大众 Soc 芯片）需要海量的市场需求作支撑，在产品需求挑眼与开发方面存在着一定的市场风险。公司于 2010 年成功研制了多系统、多频率高精度 Soc 芯片（简称专业 Soc 芯片），并经检测已达国内一流、国际领先水平。结合国家加快对北斗卫星导航核心产品开发和推向大众行业应用市场的资金和政策支持

力度的实际，公司将优化“大众 Soc 芯片”的业务开发路线：先利用公司已开发出的“专业 Soc 芯片”开发满足大众消费行业应用的北斗卫星导航产品和应用解决方案，抢先占领市场；充分采集大众应用需求，完善“大众 Soc 芯片”的产品定义、技术准备和产品实际，积极争取国家对包括但不限于“大众 Soc 芯片”的资金和应用政策的支持，有效降低自有资金的投入、技术风险和市场风险；根据大众行业市场开拓进展情况，适时启动“大众 Soc 芯片”的设计与流片工作。

#### **(6) 政策法规变化**

2010 年，卫星导航列入了空间海洋“十二五”规划，规划中提出：“将推进空间基础设施建设，促进卫星及其应用产业发展。”

国家发展改革委日前正式印发了《中关村国家自主创新示范区发展规划纲要(2011-2020 年)》。其中就明确提出要培育航空航天产业集群。促进产品、系统应用、运营服务一体的民用航天产业规模化发展；大力发展北斗卫星导航系统，加快发展面向应用需求的卫星遥感产业集群。

#### **(7) 并购重组进展**

报告期内，公司没有发生重大资产重组等重大事项。

#### **(8) 董监高和重要股东变动**

报告期内，公司重要股东没有发生变动。董监高变动情况如下：

2010 年 4 月 28 日召开第二届董事会第十三次会议，聘任黄治民先生为公司副总经理兼人力资源总监。

2010 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议，聘任巨涛先生为公司副总经理。

2010 年 11 月 7 日召开第二届董事会第十八次会议，原财务总监李树辉先生因其个人原因辞去北京北斗星通导航技术股份有限公司公司财务总监职务，聘任王建茹女士为公司财务负责人，任财务总监。

以上人员变动对公司经营管理无实质性影响。

### **(四) 其它事项**

#### **(1) 利润分配和公积金转增**

2010 年度利润分配预案为：以 2010 年 12 月 31 日总股本 100,550,015 股为



基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），剩余未分配利润 95,195,425.60 元滚存至下一年度。

2010 年度资本公积金转增股本预案：以 2010 年 12 月 31 日总股本 100,550,015 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股，合计转增股本 50,275,007 股，资本公积由 398,538,954.86 元减少到 348,263,947.86 元。

公司前三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009 年	36,380,000.00	51,039,553.36	71.28%	109,329,953.67
2008 年	9,095,000.00	45,849,235.43	19.84%	84,586,734.17
2007 年	13,375,000.00	37,608,271.83	35.56%	55,790,426.53
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）			131.27%	

注：本公司 2007 年度实施了现金利润分配方案及资本公积金转增股本方案（每 10 股转增 7 股）。

## （2）关联交易情况

报告期内，公司未发生重大关联交易事项。

## （3）审计机构变动

报告期内，审计机构仍为天健正信会计师事务所有限公司，未发生变动。为了保持审计工作的连续性，聘请天健正信会计师事务所有限公司为 2010 年度的财务审计机构。

## 二、报告期内公司的投资情况

### （一）报告期内募集资金使用情况

#### 1、募集资金基本情况

2010 年 9 月 14 日，中国证券监督管理委员会以《关于核准北京北斗星通导航技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2010]1253 号）核准公司非公开发行不超过 1,500 万股新股。本次发行股票的最终发行价格由董事会与保荐机构根据发行对象申购报价的情况，遵照“价格优先、数量优先”的原则确定，最终确定发行的数量为 917 万股，发行价格为 32.20 元/股。2010 年 10 月 18 日，



天健正信会计师事务所有限公司出具了天健正信验(2010)综字第 010116 号《验资报告》，截至 2010 年 10 月 18 日，公司募集资金总额为 295,274,000.00 元，扣除发行费用 15,650,473.69 元后，募集资金净额为 279,623,526.31 元，其中新增股本 9,170,000.00 元，新增资本公积 270,453,526.31 元。

截至 2010 年 12 月 31 日，直接投入项目运用的募集资金 564.95 万元；以暂时闲置的部分募集资金补充流动资金 10,000.00 万元，累计已使用 10,564.95 万元；尚未使用募集资金金额为 17,397.40 万元。公司 2010 年 12 月 31 日募集资金专户余额为 17,448.95 万元；与尚未使用募集资金余额的差异 51.55 万元，系募集资金专户累计利息收入。

## 2、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的存放、使用和管理，保证募集资金的安全，最大限度地保障投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板上市公司募集资金管理细则》等法律法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司制定并修订了《募集资金管理办法》，并于 2008 年 9 月 5 日公司 2008 年第一次临时股东大会审议通过。

在募集资金到位后，本公司在交通银行北京分行上地支行开设了募集资金专项账户，并同保荐机构民生证券有限责任公司、交通银行北京分行上地支行签订了《募集资金三方监管协议》。

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		27,962.35		本年度投入募集资金总额		10,564.95				
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		10,564.95				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末累计投入金额(2)		截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)				
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程	否	5,720.00	5,720.00	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目	否	5,399.46	5,399.46	90.00	90.00	1.67%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否

高性能 SoC 芯片及应用解决方案研发与产业化项目	否	9,141.53	9,141.53	0.00	0.00	0.00%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
北斗星通导航产业基地建设项目	否	7,713.56	7,713.56	474.95	474.95	6.16%	2012 年 12 月 31 日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	27,974.55	27,974.55	564.95	564.95	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	0.00	0.00	0.00	0.00		-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	27,974.55	27,974.55	564.95	564.95	-	-	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）	公司募集资金项目均按照进度在实施，建成后方能实现预计收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>1、截止 2010 年 12 月 31 日，北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程运用自有资金预先投入项目 1410.19 万元，尚未利用募集资金进行置换；</p> <p>2、截止 2010 年 12 月 31 日，高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目已投入资金使用 525.62 万元，其中运用自有资金预先投入项目 435.62 万元，尚未利用募集资金进行置换；</p> <p>3、截止 2010 年 12 月 31 日，北斗星通导航产业基地建设项目已投入资金使用 787.93 万元，其中运用自有资金预先投入项目 312.98 万元，尚未利用募集资金进行置换。</p>									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经公司 2010 年第二次临时股东大会通过的决议，公司将部分闲置的募集资金暂时用于补充流动资金 10,000.00 万元									
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	保存在募集资金专户中									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

## 2、会计师事务所对募集资金使用情况的专项审核意见

天健正信会计师事务所出具了天健正信审(2011)专字第 010440 号《募集资金

年度使用情况专项鉴证报告》，认为：北斗星通公司的募集资金年度存放与使用情况专项报告已经按照《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号——上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》的要求编制，在所有重大方面公允反映了北斗星通公司 2010 年度募集资金的存放和实际使用情况。

### 三、会计师事务所意见及会计政策、会计估计变更

#### （一）会计师事务所意见

经天健正信会计师事务所审计，对本公司 2010 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

#### （二）公司会计政策、会计估计变更情况及对公司的影响说明和分析

##### 1. 报告期会计政策变更

报告期内，本公司无会计政策变更事项。

##### 2、报告期会计估计变更

2010 年 8 月 25 日第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于会计估计变更的议案》，将应收款项（含应收账款和其他应收款）的账龄划分及坏账准备计提比例进行了变更，符合公司实际和相关规定，更客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，会计政策与会计估计合理。

本次会计估计变更影响本公司 2010 年度净利润增加数为 4,460,454.12 元。

##### 3、重大前期差错更正

报告期内，本公司无重大前期差错更正事项。

## 四、董事会日常工作情况

### (一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共筹备召开八次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》及《公司章程》等法律、法规和规范性文件的规定。

会议情况及具体内容如下：

1、2010年1月18日，公司第二届董事会第十二次会议在公司会议室召开，会议应到董事5名，实到董事5名。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了《2009年度总经理工作报告》；
- (2) 审议通过了《关于2010年度调整公司组织机构设置的议案》；
- (3) 审议通过了《2009年度财务决算报告》；
- (4) 审议通过了《2010年度财务预算报告》；
- (5) 审议通过了《募集资金2009年度使用情况的专项说明》；
- (6) 审议通过了《2009年度董事会报告》；
- (7) 审议通过了《2009年度报告》及摘要；
- (8) 审议通过了《2009年度利润分配预案》；
- (9) 审议通过了《2009年度内控制度自我评价报告》；
- (10) 审议通过了《关于续聘2010年度审计机构的议案》；
- (11) 审议通过了《关于公司前次募集资金使用情况专项说明的议案》；
- (12) 审议通过了《关于首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》；
- (13) 审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》；
- (14) 审议通过了《关于公司2010年度非公开发行股票方案的议案》；
- (15) 审议通过了《关于公司2010年度非公开发行股票预案的议案》；
- (16) 审议通过了《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》；
- (17) 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》；

(18) 审议通过了《关于公司授权子公司经营增值电信业务的议案》;

(19) 审议通过了《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在 2010 年 1 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

2、2010 年 4 月 28 日，公司第二届董事会第十三次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过了《内幕信息知情人管理制度》;

(2) 审议通过了《关于聘任副总经理的议案》;

(3) 审议通过了公司《2010 年第一季度报告》。

本次会议决议刊登在 2010 年 4 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

3、2010 年 8 月 2 日，公司第二届董事会第十四次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

审议通过了《关于调整 2010 年度非公开发行股票方案的议案》。

本次会议决议刊登在 2010 年 8 月 3 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

4、2010 年 8 月 25 日，公司第二届董事会第十五次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

(1) 审议通过了《2010 年半年度报告》及摘要；

(2) 审议通过了《关于修改章程的议案》;

(3) 审议通过了《关于聘任副总经理的议案》。

(4) 审议通过了《关于会计估计变更的议案》;

(5) 审议通过了《关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在 2010 年 8 月 26 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

5、2010 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第十六次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

审议通过了公司《2010 年第三季度报告》。

本次会议决议刊登在 2010 年 10 月 27 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

6、2010 年 10 月 31 日，公司第二届董事会第十七次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

审议通过了《关于投资深圳市徐港电子有限公司的议案》，同意公司董事长周儒欣作为公司股东代表参加徐港电子股东会，同时授权经营层办理后续相关手续。

本次会议决议刊登在 2010 年 11 月 2 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

7、2010 年 11 月 7 日，公司第二届董事会第十八次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了《关于财务总监辞职的议案》；
- (2) 审议通过了《关于聘任财务负责人的议案》；
- (3) 审议通过了《关于向北京银行申请综合授信的议案》；
- (4) 审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次行权价格的议案》；
- (5) 审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次激励对象的议案》；
- (6) 审议通过了《关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的议案》；

本次会议决议刊登在 2010 年 11 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

8、2010 年 11 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议以通讯方式召开，会议应参加表决董事 5 名，实际参加表决董事 5 名。会议审议通过了如下议案：

- (1) 审议通过了《关于向交通银行申请综合授信的议案》；
- (2) 审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》；
- (3) 审议通过了《关于深圳市徐港电子有限公司投资设立生产型全资子公司的议案》；
- (4) 审议通过了《关于深圳市徐港电子有限公司投资设立研发型全资子公司的议案》；



(5) 审议通过了《关于召开 2010 年第二次临时股东大会的议案》。

本次会议决议刊登在 2010 年 11 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》以及指定信息披露网站 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## (二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定和要求，认真履行职责并全面执行了公司股东大会决议的全部事项。

1、 根据公司 2009 年度股东大会决议：

(1) 公司 2009 年度利润分配方案为：以总股本 90,950,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东和投资基金实际每 10 股派 2.25 元现金）；

公司于 2010 年 3 月 6 日在《证券时报》、《中国证券报》及巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上刊登了《2009 年度利润分配实施公告》；股权登记日为 2010 年 3 月 11 日；除权除息日为 2010 年 3 月 12 日；红利发放日为 2010 年 3 月 11 日。

(2) 将首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金。

(3) 公司进行了非公开发行 A 股股票。并授权董事会办理了本次非公开发行的股权登记、股份限售等相关事宜。

(4) 续聘了天健正信会计师事务所为公司 2010 年度审计机构。

2、根据公司 2010 年第一次临时股东大会决议，董事会进行了《公司章程》的修订。

3、根据公司 2010 年第二次临时股东大会决议，使用部分闲置募集资金暂时补充了公司的流动资金。

## (三) 董事会各委员会的履职情况

1、 审计委员会履职情况

(1) 2010 年 1 月 18 日，召开了第二届董事会审计委员会 2010 年第一次会议，审议通过了《财务会计审计报告》、《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》、《2009



年度审计工作的总结报告》、《公司 2009 年度内部控制自我评价的报告》、《审计部 2009 工作总结和 2010 工作计划》、《关于公司 2009 年度募集资金使用情况的内部审计报告》。

(2)2010 年 4 月 26 日,召开了第二届董事会审计委员会 2010 年第二次会议,审议通过了《关于公司货币资金内控情况的内部审计报告》、《关于对和芯星通内部控制审计的审计报告》、《审计部 2010 年第一季度内部审计工作总结》。

(3)2010 年 7 月 26 日,召开了第二届董事会审计委员会 2010 年第三次会议,审议通过了《关于对 2010 半年度业绩快报的审计报告》、《审计部 2010 年半年度内部审计工作总结》。

(4) 2010 年 10 月 28 日,召开了第二届董事会审计委员会 2010 年第四次会议《关于对北斗香港公司进行内部控制审计的审计报告》、《关于 2009 年度股权激励标准与考核情况的审计报告》、《关于 2010 年度 GNSS 事业部采购与付款循环的审计报告》、《审计部 2010 年第三季度内部审计工作总结》。

(5) 按照董事会审计委员会对年度财务报告审议的工作规程,审计委员会在 2011 年 2 月 10 日与年审注册会计师就财务报表审计事宜进行沟通,确定了公司 2010 年度财务报告审计工作的时间安排,审阅了公司初步编制的财务报表,并出具了书面意见。在 2011 年 3 月 15 日与年审注册会计师就财务报表审计过程中发现的问题进行沟通,审阅了年审注册会计师初步审计的 2010 年财务会计报表,并出具了书面意见。在此期间,也对会计师事务所的审计工作进行了及时督促。

审计委员会认为:天健正信会计师事务所为公司出具的《2010 年度审计报告》真实、准确地反映了公司 2010 年度财务状况和经营成果。该事务所在为公司审计期间,能够恪尽职守,遵循独立、客观、公正的职业准则,较好地完成了委托的各项财务审计工作,并提议续聘该事务所作为公司 2011 年度的审计机构。

## 2、薪酬与考核委员会履职情况

(1) 2010 年 11 月 7 日,召开了第二届董事会薪酬与考核委员会 2010 年第一次会议,审议通过了《关于调整股票期权激励计划首次行权价格的议案》、《关于调整股票期权激励计划首次授予激励对象的议案》、《关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的议案》。

### 3、战略委员会履职情况

(1)2010 年 1 月 18 日,召开了第二届董事会战略委员会 2010 年第一次会议,审议通过了《2010 年度公司经营计划大纲》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2010 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2010 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于本次非公开发行股票案募集资金运用可行性分析报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》。

(2) 2010 年 10 月 31 日,召开了第二届董事会战略委员会 2010 年第二次会议,审议通过了《关于投资深圳市徐港电子有限公司的议案》。

### 4、提名委员会履职情况

(1) 2010年4月27日,召开了第二届董事会提名委员会2010年第一次会议,审议通过了《关于提名公司副总经理的议案》。

(2) 2010年8月25日,召开了第二届董事会提名委员会2010年第二次会议,审议通过了《关于提名公司副总经理的议案》。

(3) 2010年11月7日,召开了第二届董事会提名委员会2010年第三次会议,审议通过了《关于提名公司财务总监的议案》。

## 五、利润分配预案

经天健正信会计师事务所审计,本公司 2010 年度实现归属于母公司普通股股东的净利润 4,129.80 万元,加年初未分配利润 10,933.00 万元,根据《公司法》和《公司章程》的有关规定,在提取法定盈余公积金 253.00 万元,上年现金股利分配 2,273.75 万元后,公司可供股东分配利润 12,536.04 万元。

2010 年度利润分配预案为:以 2010 年 12 月 31 日总股本 100,550,015 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元(含税),剩余未分配利润 95,195,425.60 元滚存至下一年度。

2010 年度资本公积金转增股本预案:以 2010 年 12 月 31 日总股本 100,550,015 股为基数,向全体股东每 10 股转增 5 股,合计转增股本 50,275,007 股,资本公积由 398,538,954.86 元减少到 348,263,947.86 元。

上述方案须提交公司 2010 年度股东大会审议。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会会议召开情况

报告期内，公司监事会共召开六次会议，会议召开情况如下：

#### 1、第二届监事会第九次会议

2010 年 1 月 18 日召开了第二届监事会第九次会议，审议并表决通过了《2009 年度报告》及摘要、《2009 年度财务决算报告》、《2009 年监事会报告》、《2009 年度利润分配预案》、《2010 年度财务预算报告》、《关于续聘 2010 年度审计机构的议案》、《募集资金 2009 年度使用情况的专项说明》、《2009 年度内部控制自我评价报告》、《关于首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2010 年度非公开发行股票方案的议案》、《关于公司 2010 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况专项说明的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金投资项目可行性报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案》、《关于召开 2009 年度股东大会的议案》。

#### 2、第二届监事会第十次会议

2010 年 4 月 28 日召开了第二届监事会第十次会议。审议并表决通过了《2010 年第一季度报告》。

#### 3、第二届监事会第十一次会议

2010 年 8 月 25 日召开了第二届监事会第十一次会议，审议并表决通过了《2010 半年度报告》及摘要、《关于会计政策变更的议案》。

#### 4、第二届监事会第十二次会议

2010 年 10 月 26 日召开了第二届监事会第十二次会议，审议并表决通过了《2010 年第三季度报告》。

#### 5、第二届监事会第十三次会议

2010 年 11 月 7 日召开了第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于调整

股票期权激励计划首次行权价格的议案》、《关于调整股票期权激励计划首次授予激励对象的议案》、《关于股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。

#### 6、第二届监事会第十四次会议

2010年11月23日召开了第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的议案》。

## 二、监事会对公司有关事项的独立意见

### （一）公司依法运作情况

经检查，监事会认为：公司董事会能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规和制度的要求，依法经营。公司重大经营决策合理，其程序合法有效，为进一步规范运作，公司进一步建立健全了各项内部管理制度和内部控制机制；公司董事、高级管理人员在执行公司职务时，均能认真贯彻执行国家法律、法规、《公司章程》和股东大会、董事会决议，忠于职守、兢兢业业、开拓进取。未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时违反法律、法规、公司章程或损害公司股东、公司利益的行为。

### （二）公司财务状况

本着对全体股东负责的态度，监事会对2010年度公司财务状况进行了监督和检查并审核了报告期内公司董事会提交的季度、半年度、年度财务报告。监事会认为公司财务管理规范，各项内部控制制度得到严格的执行并不断完善，能够执行国家的有关财税政策，有效保证了公司生产经营工作的顺利进行。公司2010年度财务报告全面、客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

天健正信会计师事务所有限公司对本公司2010年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，认定公司会计报告符合《公司会计准则》的有关规定，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### （三）募集资金使用情况

报告期内，监事会对公司募集资金使用情况进行了监督检查，认为募集资金

投资项目未发生变更，与承诺投入项目一致；募集资金的存放和使用符合募集资金管理办法的要求。

#### （四）核查公司证券投资情况

根据《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》和《中小企业板信息披露业务备忘录第14号-证券投资》的要求，我们对公司2010年度证券投资情况进行了认真细致的核查，经自查，报告期内，公司未进行二级市场的证券投资，未发生违规现象。

#### （五）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购和出售资产程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，没有损害全体股东的权益。

#### （六）关联交易情况

报告期内，公司无重大关联交易情况发生。

#### （七）对公司 2010 年度内部控制的自我评价报告的意见

根据《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》、《关于做好上市公司2010年年度报告披露工作的通知》的有关规定，公司监事会认真审核了公司内部控制自我评价报告，现发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

2、公司内部控制组织机构完整，内部审计部门及人员配备齐全到位，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

3、2010年，公司按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司内部控制制度的要求，内部控制总体是有效的。

## 第十节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、破产重整相关事项

报告期内，公司未发生破产重整相关事项。

### 三、持有其他上市公司股权及参股金融企业股权情况

报告期内，公司未发生买卖其他上市公司股份或参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权的事项。

### 四、重大收购及出售资产、吸收合并事项

公司第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于投资深圳市徐港电子有限公司的议案》，公司以“收购+增资”模式，合计金额 5,488 万元人民币，收购马成贤先生所持有的深圳市徐港电子有限公司（简称“深圳徐港”）30%的股权，并同时为深圳徐港增资，最终达到北斗星通持有股权占深圳徐港的 55%。

经天健正信审计，2010 年深圳徐港实现了净利润 1091.46 万，占双方投资协议约定的 2010 年度净利润目标 1,200 万的 90.96%，根据协议规定股权比例暂不调整。

无其他重大收购及出售资产、吸收合并事项。

### 五、股权激励计划实施情况

公司 2009 年 9 月 16 日召开的 2009 年第二次临时股东大会审议通过了《股票期权激励计划（草案）修改稿》，2009 年 10 月 15 日，公司第二届董事会第十次会议确定公司首期股票期权激励计划授予股票期权授权日为 2009 年 10 月 15 日。根据公司《股票期权激励计划（草案）修改稿》的有关规定，自 2010 年 10 月 15



日起，公司满足行权条件的激励对象进入第一个行权期可行权阶段，

经北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“公司”）董事会申请、深圳证券交易所确认、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记，公司以 2010 年 12 月 16 日为股票行权登记日，对公司股权激励计划首次授予的第一个行权期首次申请行权的 430,015 份股票期权予以行权。截止 2010 年 12 月 16 日，公司已完成相关股份登记手续。本次行权股份的上市时间为 2010 年 12 月 20 日。

## 六、重大关联交易事项

报告期内，公司未发生重大关联交易事项；

## 七、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内，未发生重大担保事项；不存在为控股股东及其它关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内，不存在控股股东及其它关联方非正常占用公司资金的情况。

天健正信会计师事务所出具了天健正信审（2011）特字第 010117 号《关于北斗星通公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》。

公司独立董事就公司对外担保及关联方资金占用事项发表了独立意见。

上市公司 2010 年度控股股东及其他关联资金往来情况汇总表

上市公司名称：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额(不含利息)	2010 年度占用资金的利息(如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
前大股东及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010 年期初占用资金余额	2010 年度占用累计发生金额(不含利息)	2010 年度占用资金的利息(如有)	2010 年度偿还累计发生金额	2010 年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	周儒欣	控股股东	其他应收款	-	28,317.00		17,541.00	10,776.00	差旅费	经营性往来
小计	/	/	/	-	28,317.00	-	17,541.00	10,776.00	/	/
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
小计	/	/	/					-	/	/
关联自然人及其控制的法人										非经营性往来
小计	/	/	/	-					/	/
其他关联人及其附属企业				-	-	-	-	-		非经营性往来
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/		28,317.00	-	17,541.00	10,776.00	/	/

法定代表人：周儒欣 主管会计工作的负责人：王建茹 会计机构负责人：李学兵

## 八、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内公司没有发生托管、承包和租赁其他公司资产或其他公司托管、承包和租赁公司资产的重大事项。

### (二) 重大担保

报告期内，未发生担保事项。

### (三) 委托理财事项

报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

### (四) 其他重大合同

1、2008年6月26日，公司与某部签订了一项研制合同，计划在2009年完成。已于2010年正式交付并小批量采购订货。

2、2009年12月25日，公司与某部签订了新型号装备研制合同。本研制合同金额2,000万，预计在2011年完成。目前该合同正在正常履行中。

3、2010年11月10日，公司全资子公司海南北斗星通信息服务有限公司和海南省海洋与渔业厅签订了《海南省海洋渔业安全生产北斗卫星导航通信系统项目建设合同》，合同总金额7815万元，合同工期：2010年-2012年，目前该合同在正常履行中。

4、由于业务需要，2010年11月，本公司与北京银行清华园支行签署了《授信协议》，最高授信额度为5000万元人民币，主要用于补充公司流动资金，授信期限为二年。

## 九、承诺事项

### 1、股份限售的承诺

本公司控股股东周儒欣及其他6名发起人股东（合计持有6800万股）承诺：自本公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股

份，也不由发行人回购其持有的股份。

本公司控股股东周儒欣及其他 6 名发起人股东（合计持有 6800 万股）分别承诺：在其担任本公司董事、监事、高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的本公司股份。

## 2、避免同业竞争的承诺

为避免将来可能出现与本公司的同业竞争，本公司控股股东周儒欣及其他 6 名发起人股东作出了重要承诺。承诺：在担任北斗星通发起人股东期间及在转让所持有全部股份之日一年内，将不会以任何方式直接或间接从事与本公司相竞争的投资与业务。

报告期内，公司承诺股东均遵守了所做的承诺，上述承诺事项仍在严格履行中。

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

经公司 2009 年度股东大会审议通过，续聘天健正信会计师事务所担任公司 2010 会计报表的审计机构。为了保持审计工作的连续性，聘请天健正信会计师事务所有限公司为公司 2010 年度的财务审计机构。预计审计费用约为人民币 40 万元。

## 十一、受监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人均未受到监管部门处罚和通报批评的情况。

## 十二、其他披露事项

### （一）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010 年 03 月 05 日	公司会议室	实地调研	天相投资	主要对公司业务开展情况进行调研，提供了 2009 年度报告及公司情况介绍资料。
2010 年 04 月 02 日	公司会议室	实地调研	东兴证券	主要对公司业务开展情况进行调研，提供了 2009 年度报告及公司情况介绍资料。
2010 年 03 月 04 日	公司会议室	实地调研	泰康资产	主要对公司业务开展情况进行调研，提供了 2009 年度报告及公司情况介绍资料。

2010年05月18日	公司会议室	实地调研	中信建投	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年05月18日	公司会议室	实地调研	信达证券	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年06月07日	公司会议室	实地调研	工行瑞银	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年06月08日	公司会议室	实地调研	鹏华基金	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年06月24日	公司会议室	实地调研	华夏基金	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年06月29日	公司会议室	实地调研	南方基金	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年07月06日	公司会议室	实地调研	国元信托	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年07月23日	公司会议室	实地调研	银河基金等	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2009年度及2010年一季度报告及公司情况介绍资料。
2010年10月29日	公司会议室	实地调研	天冶基金	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2010年半年度报告及公司情况介绍资料。
2010年12月1日	公司会议室	实地调研	东海证券	主要对公司业务开展情况进行调研,提供了2010年半年度报告及公司情况介绍资料。

(二) 报告期内重大信息索引

公告时间	公告名称	披露媒体
2010年01月13日	重大事项停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年01月20日	董事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年01月20日	监事会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年01月20日	募集资金2009年度使用情况的专项说明	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年01月20日	2009年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010年01月20日	关于首次公开发行股票节余募集资金永久补充流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

2010 年 01 月 20 日	2009年度股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 01 月 20 日	关于前次募集资金使用情况报告	上海证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 01 月 26 日	关于召开 2009 年度报告说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 02 月 04 日	关于召开2009年度股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 02 月 10 日	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 年 03 月 06 日	2009 年度利润分配实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 04 月 07 日	关于全资子公司获得高新技术企业证书的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 04 月 29 日	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 年 04 月 29 日	第二届董事会第十三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 04 月 29 日	第二届监事会第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 07 月 29 日	2010 半年度业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 03 日	第二届董事会第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 10 日	限售股份上市流通提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 21 日	关于非公开发行A股股票的申请提交发审委审核的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 24 日	关于非公开发行A股股票获得发审委审核通过的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 27 日	第二届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 27 日	2010 年半年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 27 日	第二届监事会第十一次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 27 日	关于召开 2010 年第一次临时股东大会通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 08 月 27 日	关于会计估计变更的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 09 月 15 日	关于非公开发行股票申请获中国证监会核准的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 09 月 17 日	2010 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 年 10 月 27 日	第二届董事会第十六次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 10 月 27 日	第二届监事会第十二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 10 月 27 日	2010 年第三季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 02 日	对外投资公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 02 日	第二届董事会第十七次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 09 日	第二届董事会第十八次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 09 日	关于对股票期权激励计划进行调整的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 09 日	关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 09 日	关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期可行权的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 09 日	关于财务总监辞职的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 11 日	重大事项停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 12 日	重大合同公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 17 日	关于完成控股子公司工商变更登记的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 23 日	关于签订募集资金三方监管协议的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 24 日	第二届董事会第十九次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 24 日	关于使用部分闲置募集资金暂时补充公司流动资金的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 24 日	第二届监事会第十四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 24 日	关于控股子公司深圳市徐港电子有限公司投资设立生产型全资子公司的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 11 月 24 日	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 12 月 07 日	关于召开 2010 年第二次临时股东大会的提示性公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2010 年 12 月 10 日	2010 年第二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 年 12 月 17 日	关于股票期权激励计划首次授予的第一个行权期首次行权情况暨股本变动公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网



## 第十一节 财务报告

### (一) 审计报告

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天健正信审(2011)GF 字第 010058 号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	北京北斗星通导航技术股份有限公司
引言段	我们审计了后附的北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“北斗星通公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是北斗星通公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。
注册会计师责任段	<p>我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。</p> <p>审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>
审计意见段	我们认为，北斗星通公司财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北斗星通公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	天健正信会计师事务所
审计机构地址	北京市东城区北三环东路 36 号环球贸易中心 A 座 12 层
审计报告日期	2011 年 03 月 16 日
	注册会计师姓名
叶金福、杨七虎	

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	354,150,116.47	168,839,358.76
交易性金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	18,945,580.00	4,225,000.00
应收账款	五、（三）	185,897,534.96	96,472,295.75
预付款项	五、（四）	18,000,104.67	1,264,823.38
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、（五）	9,060,905.48	2,408,005.02
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	42,824,782.26	22,160,270.53
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		628,879,023.84	295,369,753.44
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	五、（七）	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（八）	72,520,997.30	57,452,270.21
在建工程	五、（九）	8,064,618.07	120,759.72
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	134,999,551.50	109,548,309.76
开发支出	五、（十）	42,807,016.57	18,088,715.69
商誉	五、（十一）	25,990,547.76	-
长期待摊费用	五、（十二）	2,497,861.14	335,857.05
递延所得税资产	五、（十三）	3,246,906.59	2,027,586.15
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		290,127,498.93	187,573,498.58
资产总计		919,006,522.77	482,943,252.02

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 合并资产负债表(续)

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	45,741,666.63	-
交易性金融负债		-	-
应付票据	五、(十六)	1,743,801.87	-
应付账款	五、(十七)	72,281,200.66	46,805,265.81
预收款项	五、(十八)	9,444,946.81	21,386,086.18
应付职工薪酬	五、(十九)	16,259,237.09	10,328,868.76
应交税费	五、(二十)	28,302,702.33	18,166,651.47
应付利息	五、(二十一)	149,348.03	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、(二十二)	23,945,693.81	2,462,829.32
一年内到期的非流动负债		-	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		197,868,597.23	114,149,701.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十三)	552,777.41	-
应付债券	五、(二十四)	-	-
长期应付款	五、(二十五)	378,204.20	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、(二十六)	32,118,750.04	32,518,750.00
非流动负债合计		33,049,731.65	32,518,750.00
负债合计		230,918,328.88	146,668,451.54
<b>股东权益：</b>			
股本	五、(二十七)	100,550,015.00	90,950,000.00
资本公积	五、(二十八)	398,538,954.86	108,204,295.53
减：库存股		-	-
盈余公积	五、(二十九)	15,698,699.34	13,168,656.94
未分配利润	五、(三十)	125,360,430.10	109,329,953.67
外币报表折算差额		-1,033,823.83	-351,197.18
归属于母公司股东权益合计		639,114,275.47	321,301,708.96
少数股东权益		48,973,918.42	14,973,091.52
股东权益合计		688,088,193.89	336,274,800.48
负债和股东权益总计		919,006,522.77	482,943,252.02

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 合并利润表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	五、(三十一)	329,496,103.54	294,983,349.86
二、营业成本	五、(三十一)	208,884,254.11	184,906,684.01
营业税金及附加	五、(三十二)	4,350,907.09	3,036,652.51
销售费用	五、(三十三)	28,032,872.58	21,534,286.80
管理费用	五、(三十四)	39,034,321.34	26,538,484.38
财务费用	五、(三十五)	1,443,670.47	-307,814.23
资产减值损失	五、(三十六)	2,999,987.28	1,990,618.08
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		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,750,090.67	57,284,438.31
加：营业外收入	五、(三十七)	5,338,071.40	3,904,577.60
减：营业外支出	五、(三十八)	106,848.90	561,917.25
其中：非流动资产处置损失		6,848.90	300,428.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,981,313.17	60,627,098.66
减：所得税费用	五、(三十九)	9,017,358.96	9,794,453.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,963,954.21	50,832,644.88
归属于母公司股东的净利润		41,298,018.83	51,039,553.36
少数股东损益		-334,064.62	-206,908.48
收购日前子公司净利润		-	-
六、每股收益			
(一) 基本每股收益	五、(四十)	0.45	0.56
(二) 稀释每股收益	五、(四十)	0.44	0.56
七、其他综合收益	五、(四十一)	-682,626.65	-14,330.37
八、综合收益总额		40,281,327.56	50,818,314.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,615,392.18	51,025,222.99
归属于少数股东的综合收益总额		-334,064.62	-206,908.48

注：编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 合并现金流量表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010 年度	2009 年度
<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		293,108,459.76	300,230,909.46
收到的税费返还		2,462,009.68	709,780.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	6,765,671.76	23,555,823.76
经营活动现金流入小计		302,336,141.20	324,496,514.07
购买商品、接受劳务支付的现金		240,154,212.34	149,408,453.96
支付给职工以及为职工支付的现金		36,436,066.17	20,878,062.25
支付的各项税费		28,508,846.47	22,472,760.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	30,358,524.17	20,405,211.71
经营活动现金流出小计		335,457,649.15	213,164,488.18
经营活动产生的现金流量净额		-33,121,507.95	111,332,025.89
<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		177,000.00	250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		177,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,447,362.97	75,777,471.44
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		6,841,678.31	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		70,289,041.28	75,777,471.44
投资活动产生的现金流量净额		-70,112,041.28	-75,527,471.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		288,878,278.05	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,300,000.00	-
取得借款收到的现金		102,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	5,228,977.80	-
筹资活动现金流入小计		396,107,255.85	-
偿还债务支付的现金		75,398,261.11	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,100,012.41	23,755,033.42
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	6,613,983.61	339,200.00
筹资活动现金流出小计		107,112,257.13	24,094,233.42
筹资活动产生的现金流量净额		288,994,998.72	-24,094,233.42
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-387,073.78	-9,251.69
五、现金及现金等价物净增加额		185,374,375.71	11,701,069.34
加：期初现金及现金等价物余额		167,220,093.76	155,519,024.42
六、期末现金及现金等价物余额		352,594,469.47	167,220,093.76

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2010 年度							少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益								
		股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折 算差额			
一	上年年末余额	90,950,000.00	108,204,295.53	-	13,168,656.94	109,329,953.67	-351,197.18	14,973,091.52	336,274,800.48	
	加：	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	
二	本年年初余额	90,950,000.00	108,204,295.53	-	13,168,656.94	109,329,953.67	-351,197.18	14,973,091.52	336,274,800.48	
三	本年增减变动金额	9,600,015.00	290,334,659.33		2,530,042.40	16,030,476.43	-682,626.65	34,000,826.90	351,813,393.41	
	(一) 净利润	-	-	-	-	41,298,018.83		9,061,137.67	50,359,156.50	
	(二) 其他综合收益	-	-	-	-	0.00	-682,626.65		-682,626.65	
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	41,298,018.83	-682,626.65	9,061,137.67	49,676,529.85	
	(三) 股东投入和减少资本	9,600,015.00	290,334,659.33					24,939,689.23	324,874,363.56	
	1、 股东投入资本	9,600,015.00	275,127,789.36					2,300,000.00	287,027,804.36	
	2、 股份支付记入股东权益的金额	-	15,126,469.97						15,126,469.97	
	3、 其他	-	80,400.00					22,639,689.23	22,720,089.23	
	(四) 利润分配	-	-	-	2,530,042.40	-25,267,542.40			-22,737,500.00	
	1、 提取盈余公积	-	-	-	2,530,042.40	-2,530,042.40				
	2、 对股东的分配	-	-	-		-22,737,500.00			-22,737,500.00	
	3、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1、 资本公积转增或股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
	4、 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
四	本年年末余额	100,550,015.00	398,538,954.86		15,698,699.34	125,360,430.10	-1,033,823.83	48,973,918.42	688,088,193.89	

法定代表人：周儒欣

主管会计工作的负责人：王建茹

会计机构负责人：李学兵

## 合并股东权益变动表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2009 年度								
		归属于母公司股东权益						外币报表折 算差额	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润				
一	上年年末余额	90,950,000.00	101,376,147.51	-	9,609,823.08	84,586,734.17	-336,866.81	-	286,185,837.95	
	加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
二	本年年初余额	90,950,000.00	101,376,147.51	-	9,609,823.08	84,586,734.17	-336,866.81	-	286,185,837.95	
三	本年增减变动金额	-	6,828,148.02	-	3,558,833.86	24,743,219.50	-14,330.37	14,973,091.52	50,088,962.53	
	(一) 净利润	-	-	-	-	51,039,553.36	-	-206,908.48	50,832,644.88	
	(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-14,330.37	-	-14,330.37	
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	51,039,553.36	-14,330.37	-206,908.48	50,818,314.51	
	(三) 股东投入和减少资本	-	6,828,148.02	-	-	-	-	15,180,000.00	22,008,148.02	
	1、 股东投入资本	-	420,000.00	-	-	-	-	15,180,000.00	15,600,000.00	
	2、 股份支付记入股东权益的金额	-	5,977,648.02	-	-	-	-	-	5,977,648.02	
	3、 其他	-	430,500.00	-	-	-	-	-	430,500.00	
	(四) 利润分配	-	-	-	3,558,833.86	-26,296,333.86	-	-	-22,737,500.00	
	1、 提取盈余公积	-	-	-	3,558,833.86	-3,558,833.86	-	-	-	
	2、 对股东的分配	-	-	-	-	-22,737,500.00	-	-	-22,737,500.00	
	3、 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
	(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1、 资本公积转增或股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
	4、 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
四	本年年末余额	90,950,000.00	108,204,295.53	-	13,168,656.94	109,329,953.67	-351,197.18	14,973,091.52	336,274,800.48	

法定代表人：周儒欣

主管会计工作的负责人：王建茹

会计机构负责人：李学兵



**资产负债表**

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		256,425,335.77	76,519,087.43
交易性金融资产		-	-
应收票据		8,765,580.00	4,225,000.00
应收账款	十二、（一）	114,064,015.09	53,189,291.53
预付款项		13,342,085.36	981,853.80
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（二）	5,422,754.73	1,285,300.37
买入返售金融资产			
存货		18,208,956.02	12,268,940.24
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		416,228,726.97	148,469,473.37
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	十二、（三）	178,706,725.96	99,774,058.29
投资性房地产		-	-
固定资产		46,193,948.68	41,759,782.24
在建工程		3,955,802.06	-
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		85,346,256.82	77,469,394.40
开发支出		17,927,839.11	6,624,947.66
商誉		-	-
长期待摊费用		458,735.66	335,857.05
递延所得税资产		2,246,417.18	1,572,090.21
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		334,835,725.47	227,536,129.85
资产总计		751,064,452.44	376,005,603.22

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：周儒欣 主管会计工作的负责人：王建茹 会计机构负责人：李学兵

## 资产负债表(续)

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		42,000,000.00	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		555,152.00	-
应付账款		34,806,798.02	17,426,090.63
预收款项		7,483,158.00	17,224,331.26
应付职工薪酬		9,844,089.31	7,493,169.15
应交税费		17,200,972.96	8,052,904.60
应付利息		149,348.03	-
应付股利		-	-
其他应付款		28,327,605.73	2,309,377.58
一年内到期的非流动负债		-	15,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		140,367,124.05	67,505,873.22
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		13,985,416.71	14,285,416.67
非流动负债合计		13,985,416.71	14,285,416.67
负债合计		154,352,540.76	81,791,289.89
股东权益：			
股本		100,550,015.00	90,950,000.00
资本公积		398,118,954.86	107,784,295.53
减：库存股		-	-
盈余公积		15,698,699.34	13,168,656.94
未分配利润		82,344,242.48	82,311,360.86
外币报表折算差额		-	-
股东权益合计		596,711,911.68	294,214,313.33
负债和股东权益总计		751,064,452.44	376,005,603.22

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

**利润表**

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2010 年度	2009 年度
一、营业收入	十二、(四)	233,360,723.90	186,478,946.62
减：营业成本	十二、(四)	150,513,428.34	109,031,593.71
营业税金及附加		3,296,509.79	1,840,462.03
销售费用		21,660,214.24	14,324,212.26
管理费用		26,736,655.79	21,756,405.09
财务费用		1,724,379.80	269,403.09
资产减值损失		3,196,454.18	89,810.07
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）		26,233,081.76	39,167,060.37
加：营业外收入		3,887,271.40	3,837,701.65
减：营业外支出		6,848.90	561,564.34
其中：非流动资产处置损失		6,848.90	561,564.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,113,504.26	42,443,197.68
减：所得税费用		4,813,080.24	6,854,859.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,300,424.02	35,588,338.55
五、其他综合收益		-	
六、综合收益总额		25,300,424.02	35,588,338.55

（所附注释系财务报表的组成部分）

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 现金流量表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2010 年度	2009 年度
<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		192,054,699.47	204,211,388.71
收到的税费返还		2,415,139.38	709,780.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,879,498.46	12,874,783.10
经营活动现金流入小计		196,349,337.31	217,795,952.66
购买商品、接受劳务支付的现金		161,210,518.41	102,801,559.75
支付给职工以及为职工支付的现金		27,107,091.53	16,311,695.07
支付的各项税费		20,172,074.32	17,042,978.96
支付其他与经营活动有关的现金		19,353,321.74	12,084,905.01
经营活动现金流出小计		227,843,006.00	148,241,138.79
经营活动产生的现金流量净额		-31,493,668.69	69,554,813.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,000.00	250,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		177,000.00	250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,917,237.79	59,396,593.69
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,200,000.00	17,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		75,117,237.79	76,896,593.69
投资活动产生的现金流量净额		-74,940,237.79	-76,646,593.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		286,578,278.05	-
取得借款收到的现金		102,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		388,578,278.05	-
偿还债务支付的现金		75,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,872,913.47	23,755,033.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,298,543.83	339,200.00
筹资活动现金流出小计		102,171,457.30	24,094,233.42
筹资活动产生的现金流量净额		286,406,820.75	-24,094,233.42
汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,047.93	-295.74
五、现金及现金等价物净增加额		179,969,866.34	-31,186,308.98
加：期初现金及现金等价物余额		74,899,822.43	106,086,131.41
六、期末现金及现金等价物余额		254,869,688.77	74,899,822.43

(所附注释系财务报表的组成部分)

法定代表人：周儒欣    主管会计工作的负责人：王建茹    会计机构负责人：李学兵

## 股东权益变动表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2010 年度						外币报 表折算 差额	股东权益合计
		股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润			
一	上年年末余额	90,950,000.00	107,784,295.53	-	13,168,656.94	82,311,360.86	-	294,214,313.33	
	加： 会计政策变更	-	-	-			-	-	
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	
二	本年年初余额	90,950,000.00	107,784,295.53	-	13,168,656.94	82,311,360.86	-	294,214,313.33	
三	本年增减变动金额	9,600,015.00	290,334,659.33		2,530,042.40	32,881.62		302,497,598.35	
	(一) 净利润	-	-	-	-	25,300,424.02		25,300,424.02	
	(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	25,300,424.02		25,300,424.02	
	(三) 股东投入和减少资本	9,600,015.00	290,334,659.33					299,934,674.33	
	1、 股东投入资本	9,600,015.00	275,127,789.36					284,727,804.36	
	2、 股份支付记入股东权益的金额		15,126,469.97					15,126,469.97	
	3、 其他		80,400.00					80,400.00	
	(四) 利润分配	-	-	-	2,530,042.40	-25,267,542.40		-22,737,500.00	
	1、 提取盈余公积	-	-	-	2,530,042.40	-2,530,042.40		0.00	
	2、 对股东的分配	-	-	-		-22,737,500.00		-22,737,500.00	
	3、 其他	-	-	-	-	-	-	-	
	(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	
	1、 资本公积转增或股本	-	-	-	-	-	-	-	
	2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	
	4、 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-	
四	本年年末余额	100,550,015.00	398,118,954.86		15,698,699.34	82,344,242.48		596,711,911.68	

法定代表人：周儒欣

主管会计工作的负责人：王建茹

会计机构负责人：李学兵

## 股东权益变动表

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2009 年度						
		股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	外币报 表折算 差额	股东权益合计
一	上年年末余额	90,950,000.00	101,376,147.51	-	9,609,823.08	73,019,356.17	-	274,955,326.76
	加： 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二	本年年初余额	90,950,000.00	101,376,147.51	-	9,609,823.08	73,019,356.17	-	274,955,326.76
三	本年增减变动金额	-	6,408,148.02	-	3,558,833.86	9,292,004.69	-	19,258,986.57
	(一) 净利润	-	-	-	-	35,588,338.55	-	35,588,338.55
	(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
	上述(一)、(二)小计	-	-	-	-	35,588,338.55	-	35,588,338.55
	(三) 股东投入和减少资本	-	6,408,148.02	-	-	-	-	6,408,148.02
	1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
	2、 股份支付记入股东权益的金额	-	5,977,648.02	-	-	-	-	5,977,648.02
	3、 其他	-	430,500.00	-	-	-	-	430,500.00
	(四) 利润分配	-	-	-	3,558,833.86	-26,296,333.86	-	-22,737,500.00
	1、 提取盈余公积	-	-	-	3,558,833.86	-3,558,833.86	-	-
	2、 对股东的分配	-	-	-	-	-22,737,500.00	-	-22,737,500.00
	3、 其他	-	-	-	-	-	-	-
	(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
	1、 资本公积转增或股本	-	-	-	-	-	-	-
	2、 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
	3、 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
	4、 未分配利润转增股本	-	-	-	-	-	-	-
四	本年年末余额	90,950,000.00	107,784,295.53	-	13,168,656.94	82,311,360.86	-	294,214,313.33

法定代表人：周儒欣

主管会计工作的负责人：王建茹

会计机构负责人：李学兵

# 北京北斗星通导航技术股份有限公司

## 2010 年度财务报表附注

编制单位：北京北斗星通导航技术股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

北京北斗星通导航技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为北京北斗星通卫星导航技术有限公司，成立于 2000 年 9 月 25 日，经北京市工商行政管理局核准登记注册，企业法人营业执照的注册号为：1101082168906。

2006 年 3 月 28 日，本公司股东会通过决议，同意本公司以截止 2005 年 12 月 31 日的净资产折股，整体变更为股份有限公司，原股东周儒欣、李建辉、赵耀升、秦加法、胡刚、杨忠良、杨力壮作为发起人，以其持有的有限公司净资产作为出资，折合为股份有限公司的股份 40,000,000.00 元。2006 年 4 月 18 日，本公司在北京市工商行政管理局领取了注册号为 1100001168906 的企业法人营业执照。

2007 年 7 月 19 日，中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]187 号文核准本公司首次公开发行股票，本公司采用网下向询价对象定价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式向社会公开发行人 1,350 万股人民币普通股（A 股），并于 2007 年 8 月 13 日在深圳证券交易所上市。首次公开发行后，本公司股份总数增加到 5,350 万股，其中限售期股份 4,000 万股，非限售股 1,350 万股，注册资本变更为人民币 5,350 万元。

2008 年 4 月 16 日，本公司 2008 年度股东大会通过决议，同意以 2007 年 12 月 31 日总股本 5350 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，合计转增股份 3,745 万股。本次转增于 2008 年 5 月 8 日实施完毕，本公司注册资本股份总数增加到 9,095 万股，其中限售期股份 6,800 万股，非限售股 2,295 万股，注册资本变更为人民币 9,095 万元。2008 年 6 月 19 日，本公司更换了注册号为 110000001689061 的企业法人营业执照。

2010 年 9 月 14 日，中国证券监督管理委员会以行政许可【2010】1253 号文核准本公司非公开发行 917.00 万股。本公司新增加注册资本 917.00 万元，分别由安徽国元信托有限责任公司、天津证大金马股权投资基金合伙企业（有限合伙）、海通证券股份有限公司、江苏瑞华投资发展有限公司、梅强、张传义、陈庆明以现金出资认购。

2010 年 11 月 7 日，根据本公司 2010 年第二届董事会第十八次会议决议，本公司股票期权激励计划第一个行权期行权条件满足，激励对象中共有 48 人提出行权申请，行权数量为 43.0015 万股。本公司新增加注册资本 43.0015 万元，分别由段昭宇等 48 位自然人以现金出资认购。

2010 年两次注册资本变更后，本公司注册资本增加至 10,055.0015 万元，并于 2011 年 3 月 8 日取



得了变更后的企业法人营业执照。

本公司法定代表人：周儒欣，公司住所：北京市海淀区上地信息产业基地三街 9 号金隅嘉华大厦 A 座 10 层。

本公司属卫星导航定位行业，经营范围主要包括：开发导航定位应用系统及软硬件产品、基于位置的信息系统、地理信息系统和产品、遥感信息系统和产品、通信系统和产品、计算机软硬件系统和产品、自动控制系统和产品、组合导航系统和产品；生产和销售开发后的产品；基于位置的信息系统的系统集成、施工、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；因特网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。

## 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

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（“财会[2006]3 号”）及其后续规定。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （三）会计年度

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）企业合并

#### 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非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

### （七）现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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）外币交易及外币财务报表折算

#### 1、外币交易

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，除可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当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，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）金融资产

#### 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，该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。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。

## 2、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

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

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

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

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

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

融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

### 3、金融负债终止确认条件

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

### 4、金融工具的公允价值确定方法

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

### 5、金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

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

#### (十) 应收款项

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

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。

**1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

本公司将单项金额 100 万元以上（含 100 万元）作为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、按组合计提坏账准备的应收款项**

本公司将销售货款（应收账款）作为同一组合，将应收其他款项（其他应收款）作为同一组合，均采用账龄分析法计提坏账准备：

项目	账 龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应收账款	5%	10%	30%	60%	100%
其他应收款	5%	10%	30%	60%	100%

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

报告期内，本公司不存在单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项。

**（十一）存货**

本公司的存货主要分为原材料、周转材料、库存商品、产成品、发出商品、项目开发成本等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价；低值易耗品于领用时一次性摊销。

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

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。存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值，是指存货的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。

本公司在发生存货毁损时，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。存货盘亏造成的损失，直接计入当期损益。

**（十二）长期股权投资****1、长期股权投资的分类、确认和计量**

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）对子公司的投资**

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）企业合并。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

后续计量采用成本法核算，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。编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### （2）对合营企业、联营企业的投资

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。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。

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。

### （3）其他长期股权投资

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，按照初始投资成本计价，后续计量采用成本法核算。

## 2、长期股权投资的减值

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

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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊



销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### （十四）固定资产

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。

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。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。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。

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、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	10	2.25
运输工具	5	5-10	18.00-19.00
仪器设备	5	5-10	18.00-19.00
办公设备	5	0-5	19.00-20.00
其他设备	5	0-5	19.00-20.00

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。

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）无形资产

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。

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。

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。

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	-
软件著作权、专利及非专利技术	10	直线法	-
办公软件	5	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。

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。

## （十七）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，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### **(十八) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；受益期限不确定的，分 5 年平均摊销。

#### **(十九) 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。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。

#### **(二十) 应付职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费、职工教育经费、非货币性福利、辞退福利和其他与获得职工提供的服务相关的支出。

##### **1、以股份为基础的薪酬**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司即确认已得到服务相对应的成本费用。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 2、 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

## 3、 其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本及当期损益。

### （二十一）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。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （二十二）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和售后租回业务的未实现收益，其中售

后租回业务的未实现收益的摊销方法为实际利率法。

与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十四）政府补助。

### （二十三）收入

1、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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：当项目工期在一个会计年度时，按实际完成时确认收入并结转成本。当工期大于一个会计年度，公司在交易的结果能够可靠估计时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现；当交易的结果不能可靠估计时，公司于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本计入当期损益。

本公司主要提供基于 GPS 或北斗的系统集成服务。如果合同确定系统项目分阶段实施，委托方对阶段性成果进行审查并按该阶段结算支付款项，则本公司于阶段性成果已经完成，并经委托方验收后确认收入；如果系统项目合同未明确阶段性提供成果并验收的，本公司在合同约定的系统项目全部完成，并经委托方验收后确认收入。

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予以确认。使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

## （二十六） 所得税费用

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。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。

## （二十七） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

以经营分部为基础确定报告分部时，应当满足《企业会计准则第 35 号——分部报告》第八条规定的三个条件之一。未满足规定条件，但企业认为披露该经营分部信息对财务报告使用者有用的，也可将其确定为报告分部。

## （二十八）会计政策变更、会计估计变更

### 1、报告期会计政策变更

2010 年度，本公司未发生会计政策变更事项。

### 2、报告期会计估计变更

随着本公司业务向自主知识产权的产品与服务的深度转型和创新能力提升，本公司应收款项质量不断提升。本公司对近年应收款项的实际回收情况进行分析，并与同行业上市公司坏账准备计提比例进行了比较，结合实际情况，经本公司第二届董事会第十五次会议决议批准，自2010年9月1日起，本公司重新划分应收款项账龄区间，并变更了坏账准备的计提比例。

变更前应收账款账龄划分及坏账提取比例：

项目	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应收账款	5%	50%	80%	100%
项目	账 龄			
	1 年以内	1-2 年	2 年以上	
其他应收款	5%	50%	100%	

变更后应收款项账龄划分及坏账提取比例：

项目	账 龄				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上
应收账款	5%	10%	30%	60%	100%
其他应收款	5%	10%	30%	60%	100%

本次会计估计变更影响本公司2010年度净利润增加数为4,460,454.12元。

## （二十八）前期会计差错更正

2010 年度，本公司未发生重大前期差错更正事项。

## 三、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
----	---------	-------	----



税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务服务收入	5%	
增值税	产品及商品销售收入	17%	*1
城建税	增值税、营业税额	7%、1%	*2
教育费附加	增值税、营业税额	3%	

\*1 本公司自行研发的北斗一号信息服务系统软件、北斗玉衡信息指挥监控软件 V1.0、北斗玉衡 DR-GPS 组合定位仪软件 V1.0、北斗玉衡集装箱作业监控管理软件 V1.1 和北斗玉衡集装箱作业监控管理软件 V3.0 等符合《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若政策》和《软件产品管理办法》的有关规定，增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于地方企业生产军工产品免征增值税问题的批复》，本公司生产销售的部分产品通过国防科学技术工业委员会军品生产合同签证，依照主管税务机关相关要求，实际执行先征后返政策。

\*2 本公司之子公司深圳市徐港电子有限公司（以下简称徐港电子）2010 年 1-11 月份城建税率执行 1% 的优惠政策，根据《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和国发〔2010〕35 号文的有关规定，自 2010 年 12 月 1 日起，徐港电子城建税按照实际缴纳的增值税、消费税和营业税税额缴纳 7%。

## 2. 企业所得税及其税收优惠政策

公司名称	税率	获利起始年度	备注
本公司	15%	—	(1)
海南北斗星通信息服务有限公司	15%	—	(2)
北斗星通导航有限公司	16.5%	—	(3)
深圳市徐港电子有限公司	22%	—	(4)
北京航天视通光电导航有限公司	25%	—	
和芯星通科技（北京）有限公司	25%	—	

(1) 2008 年 12 月 18 日，本公司取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200811000029），认定有效期三年。根据有关规定，本公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 2009 年 12 月 9 日，海南北斗星通信息服务有限公司（以下简称“海南公司”）取得了海南省科学技术委员会、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR200946000008），认证有效期三年。根据有关规定，海南公司 2008 年、2009 年、2010 年连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 北斗星通导航有限公司在香港注册，利得税按照获得于香港的应税利润的 16.5% 缴纳。

(4) 徐港电子系设立在深圳经济特区的企业，根据国发【2007】39 号文件《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》规定，自 2008 年 1 月 1 日起，在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定

税率。徐港电子 2010 年企业所得税税率为 22%。

### 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%。

### 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

### (一) 子公司情况

#### 1、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
海南北斗星通信息服务有限公司	全资	海口市	导航定位	6000.00 万元	赵耀升	*1
和芯星通科技（北京）有限公司	控股	北京	导航定位	5000.00 万元	周儒欣	*2
北斗星通导航有限公司	全资	香港	导航定位	11,801.40 元	周儒欣	*3
北京航天视通光电导航有限公司	控股	北京	导航定位	500 万元	李建辉	*4
上海顺芯信息科技有限公司	控股	上海	信息技术	500 万元	韩绍伟	*5
江苏北斗星通汽车电子有限公司	控股	宿迁市	导航定位	2000 万元	马成贤	*6
子公司名称（全称）	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	间接				
海南北斗星通信息服务有限公司	100	-	100	8098.05 万元	-	是
和芯星通科技（北京）有限公司	70	-	70	3500.00 万元	-	是
北斗星通导航有限公司	100	-	100	11,801.40 元	-	是
北京航天视通光电导航有限公司	54	-	54	270.00 万元	-	是
上海顺芯信息科技有限公司	-	70	70	350 万元	-	是
江苏北斗星通汽车电子有限公司	-	55	55	1100 万元	-	是
子公司名称（全称）	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	
海南北斗星通信息服务有限公司	有限公司	77428893-3	-	-	-	
和芯星通科技（北京）有限公司	有限公司	68690094-2	1,497.31 万	-	-	
北斗星通导航有限公司	有限公司	37088469-00 0-08-10-6	-	-	-	
北京航天视通光电导航有限公司	有限公司	56369728	220.41 万元	-	-	
上海顺芯信息科技有限公司	有限公司	56305871-6	-	-	-	
江苏北斗星通汽车电子有限公司	有限公司	56685715-0	-	-	-	

\*1 位置综合信息服务的提供；渔业安全生产与交易信息服务的提供；导航定位、遥感、地理信息、网络技术产品的开发、咨询与服务等；企业可根据情况资助安排经营范围，法律法规禁止的除外。

\*2 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、国务院未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

\*3 从事卫星导航定位系统和产品、地理信息系统和产品、遥感、通信系统和产品、技术开发、咨询和服务；转口贸易；技术贸易；基于位置的信息系统的集成业务。

\*4 一般经营项目 技术开发（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）。

\*5 从事计算机信息技术领域的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让（企业经营涉及行政许可的，凭行政许可经营）。

\*6 汽车导航、汽车影音电子产品的研发、生产、销售；金属模具研发、制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

## 2、非同一控制下的企业合并取得的子公司

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	经营范围
深圳市徐港电子有限公司	控股	深圳	汽车电子	933.33 万元	周儒欣	*
子公司名称（全称）	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
深圳市徐港电子有限公司	55%	55%	3000.00 万元			是
子公司名称（全称）	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		备注
深圳市徐港电子有限公司	有限公司		3271.86 万元			

\* 汽车音响、汽车电子产品的生产、销售（不含限制项目）；兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业，物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

### （二）本期新纳入合并范围的主体

名称	变更原因	年末净资产	本年净利润
深圳市徐港电子有限公司*1	收购	46,793,737.09	1,519,393.33
北京航天视通光电导航有限公司*2	新设	4,791,605.54	-208,394.46

\*1 徐港电子成立于 2003 年 2 月，注册资本 600 万元，截至 2010 年 8 月，马成贤持有 3,992,400.00 元，占注册资本 66.54%；朱婧持有 1,587,600.00 元，占注册资本 26.46%；隋向阳持有 420,000.00 元，占注册资本 7.00%。

2010 年 11 月 3 日，股东马成贤将所持有的 30% 的股权转让给本公司，本公司同时对徐港电子增资 333.33 万元。收购及增资完成后，徐港电子的注册资本为 933.33 万元，其中本公司持有 513.33 万元，占注册资本 55%，马成贤持有 219.24 万元，占注册资本 23.49%，朱婧持有 158.76 万元，占注册资本

17.01%，隋向阳持有 42 万元，占注册资本 4.5%。

\*2 北京航天视通光电导航有限公司成立于 2010 年 10 月 9 日，注册资本 500 万元，系由本公司及自然人侯欣华共同投资成立，其中本公司以货币资金出资 270 万元，占注册资本的 54%，侯欣华以货币资金出资 230 万元，占注册资本的 46%。

### （三）本年发生的非同一控制下企业合并

#### 1、徐港电子基本情况

徐港电子基本情况详见附注四、（二）

#### 2、购买日确定

2010 年 10 月 31 日，本公司与徐港电子、自然人股东马成贤、朱婧、隋向阳共同签订股权收购协议，本公司通过收购马成贤部分股权与增资的方式，取得徐港电子 55% 的股权，股权收购款预计为 5488 万元，股权交割日为首期收购款和增资款到账之日。2010 年 11 月 3 日，本公司已支付股权转让款 3000 万元，超过全部收购款的 50%。2010 年 11 月 12 日，徐港电子本次工商变更的登记手续已办理完毕。因此，本公司将收购徐港电子的购买日确定为 2010 年 11 月 1 日。

#### 3、商誉确定

根据徐港电子收购日净资产的账面值，并结合收购日净资产经评估机构评估后的价值，本公司确定徐港电子可辨认净资产的公允价值为 28,889,452.24 元。本次收购需支付的股权转让款预计为 54,880,000.00 元，本公司将收购款与可辨认净资产公允价值的差额为 25,990,547.76 元确认为商誉。

### （四）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率	备注
北斗星通导航有限公司	美元	资产、负债项目	6.6227	
		实收资本	7.8676	
		损益项目	6.7704	

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	289,644.51	-	289,644.51	314,131.16	-	314,131.16
美元	5,683.44	6.6227	37,639.72	5,691.74	6.8282	38,864.34
港币	4,686.90	0.8509	3,988.22	4,686.90	0.8805	4,126.82
现金小计	300,014.85	-	331,272.45	324,509.80	-	357,122.32
二、银行存款						
人民币	340,583,491.80	-	340,583,491.80	146,193,862.07		146,193,862.07

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	1,433,109.66	6.6227	9,491,055.35	3,027,021.67	6.8282	20,669,109.37
港币	-	-	-	-	-	-
银行存款小计	342,016,601.46		350,074,547.15	149,220,883.74		166,862,971.44
三、其他货币资金						
人民币	3,744,296.87		3,744,296.87	1,619,265.00		1,619,265.00
美元	-	-	-	-	-	-
港币	-	-	-	-	-	-
其他货币资金小计	3,744,296.87		3,744,296.87	1,619,265.00		1,619,265.00
合 计	346,060,913.18		354,150,116.47	151,164,658.54		168,839,358.76

\* 其他货币资金是本公司在银行存放的信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

截至 2010 年 12 月 31 日止，除上述其他货币资金外，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## (二) 应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	18,945,580.00	4,225,000.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	18,945,580.00	4,225,000.00

## (三) 应收账款

### (1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	196,533,292.20	100.00%	10,635,757.24	5.41%	185,897,534.96
销售货款	196,533,292.20	100.00%	10,635,757.24	5.41%	185,897,534.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	196,533,292.20	100.00%	10,635,757.24	5.41%	185,897,534.96
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,496,097.75	100.00%	6,023,802.00	5.88%	96,472,295.75
销售货款	102,496,097.75	100.00%	6,023,802.00	5.88%	96,472,295.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,496,097.75	100.00%	6,023,802.00	5.88%	96,472,295.75

2010年12月31日应收账款余额较2009年12月31日增长92.7%，主要系本公司2010年营业收入有较大幅度增加，以及收购徐港电子并合并其财务报表等原因所致。

(2) 销售货款中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	184,678,047.75	93.97%	9,233,902.39	175,444,145.36
1-2年	10,839,217.43	5.51%	1,083,921.74	9,755,295.69
2-3年	989,677.02	0.50%	296,903.11	692,773.91
3-4年	13,300.00	0.01%	7,980.00	5,320.00
4年以上	13,050.00	0.01%	13,050.00	0.00
合计	196,533,292.20	100.00%	10,635,757.24	185,897,534.96
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	100,528,226.39	98.08%	5,026,411.31	95,501,815.08
1-2年	1,933,721.36	1.89%	966,860.69	966,860.67
2-3年	18,100.00	0.02%	14,480.00	3,620.00
3-4年	16,050.00	0.01%	16,050.00	0.00
4年以上	-	-	-	-
合计	102,496,097.75	100.00%	6,023,802.00	96,472,295.75

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州南方测绘仪器有限公司	本公司销售客户	16,161,200.00	1年以内	8.22%
湖北久之洋红外系统有限公司	本公司销售客户	13,200,000.00	1年以内	6.72%
广州市三鼎光电仪器有限公司	本公司销售客户	12,370,000.00	1年以内	6.29%
部队某部	本公司销售客户	12,000,000.00	1年以内	6.11%
上海华测导航技术有限公司	本公司销售客户	10,600,000.00	1年以内	5.39%
合计		64,331,200.00		32.73%

(4) 截止2010年12月31日，本公司用于质押的应收账款账面价值为28,779,362.23元，详见附注五、(十五)短期借款。

(5) 截至2010年12月31日止，应收账款余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股

东单位欠款，无应收关联方款项。

#### (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,691,869.27	100.00%	630,963.79	6.51%	9,060,905.48
应收其他	9,691,869.27	100.00%	630,963.79	6.51%	9,060,905.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,691,869.27	100.00%	630,963.79	6.51%	9,060,905.48
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,667,324.53	100.00%	259,319.51	9.72%	2,408,005.02
应收其他	2,667,324.53	100.00%	259,319.51	9.72%	2,408,005.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,667,324.53	100.00%	259,319.51	9.72%	2,408,005.02

2010年12月31日其他应收款余额较2009年12月31日增长263.36%，主要系本公司本期备用金、投标保证金增加所致。

(2) 应收其他组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	8,430,078.39	86.99%	421,503.88	8,008,574.51
1-2年	1,113,692.00	11.49%	111,369.20	1,002,322.80
2-3年	26,495.38	0.27%	7,948.61	18,546.77
3-4年	78,653.50	0.81%	47,192.10	31,461.40
4年以上	42,950.00	0.44%	42,950.00	0.00
合计	9,691,869.27	100.00%	630,963.79	9,060,905.48
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,527,321.03	94.75%	126,366.01	2,400,955.02



1-2 年	14,100.00	0.53%	7,050.00	7,050.00
2-3 年	90,903.50	3.41%	90,903.50	-
3-4 年	15,000.00	0.56%	15,000.00	-
4 年以上	20,000.00	0.75%	20,000.00	-
合 计	2,667,324.53	100.00%	259,319.51	2,408,005.02

(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 (%)
浙江省台州海洋与渔业局	押金	销售客户	890,500.00	1-2 年	9.19%
贾凯楠	备用金	本公司员工	826,240.00	1 年之内	8.53%
张琳	备用金	本公司员工	542,933.00	1 年之内	5.60%
广西云龙招标有限公司	投标保证金	销售客户	625,000.00	1 年之内	6.45%
周健	备用金	本公司员工	360,534.48	1 年之内	3.72%
合 计			3,245,207.48		33.48%

截至 2010 年 12 月 31 日止, 其他应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款及应收关联方款项见附注六、(三) 关联方往来余额。

## (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,816,878.55	98.98%	982,902.62	77.71%
1-2 年 (含)	116,101.12	0.65%	92,498.76	7.31%
2-3 年 (含)	34,125.00	0.19%	76,600.00	6.06%
3 年以上	33,000.00	0.18%	112,822.00	8.92%
合 计	18,000,104.67	100.00%	1,264,823.38	100.00%

2010 年 12 月 31 日预付款项余额较 2009 年 12 月 31 日增加 1323.13%, 主要系本公司 2010 年度公司新增红外业务预付采购款增多, 以及徐港电子预付土地款等原因所致。

其中, 大额外币余额列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
Hong Kong Hoyateq Limited	325,000.00	6.6227	2,152,377.50	-	-	-
北京北方华彩色印刷技术有限公司	30,959.16	6.6227	205,033.23	-	-	-
合 计	355,959.16		2,357,410.73	-	-	-

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司	年末账面余额	占预付账	预付时	未结算
------	------	--------	------	-----	-----

	关系		款总额的 比例 (%)	间	原因
北京航宇测通技术有限公司	采购客户	3,400,128.26	18.89%	1年之内	
江苏省宿迁市国土资源局	土地	3,000,000.00	16.67%	1年之内	
HongKongHoyateqLimited	采购客户	2,152,377.50	11.96%	1年之内	
北京星通联华科技发展有限公司	采购客户	900,000.00	5.00%	1年之内	
北京青旅奥维国际货运代理有限公司	进口代理	814,639.83	4.53%	1年之内	
合 计		10,267,145.59	57.04%		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 预付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欠款, 无预付关联方款项。

## (六) 存货

(1) 存货分类列示如下:

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价 准备	账面价值	金额	跌价 准备	账面价值
原材料	15,660,809.37	-	15,660,809.37	1,584,148.73	-	1,584,148.73
库存商品	4,068,456.22	-	4,068,456.22	3,978,274.44	-	3,978,274.44
产成品	13,028,328.93	-	13,028,328.93	6,325,334.99	-	6,325,334.99
半成品	996,769.78	-	996,769.78	651,501.32	-	651,501.32
发出商品*	1,388,653.01	-	1,388,653.01	4,010,008.47	-	4,010,008.47
项目开发成本	7,549,607.98	-	7,549,607.98	5,611,002.58	-	5,611,002.58
委托加工材料	132,156.97	-	132,156.97	-	-	-
合 计	42,824,782.26	-	42,824,782.26	22,160,270.53	-	22,160,270.53

\* 海南公司生产的船载终端, 于产品发出并经客户试用验收后确认销售收入的实现。年末发出商品即尚未经客户最终验收的船载终端。

2010 年 12 月 31 日存货余额较 2009 年 12 月 31 日增加 92.23%, 主要是收购徐港电子导致原材料大幅增加, 以及年底备货等原因所致。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司存货不存在账面余额低于可变现净值的情况, 未计提存货跌价准备。

## (七) 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	投资成本	年初账面 余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账 面余额
北京北斗天元导航系统技术有限公司	成本法	2,000,000.00	-	-	-
深圳上普电器有限公司*	成本法	303,090.00	-	-	-
合 计		2,303,090.00	-	-	-

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
北京北斗天元导航系统技术有限公司	28.57%	28.57%	2,000,000.00	-	-
深圳上普电器有限公司*	30.00%	30.00%	303,090.00	-	-
合计			2,303,090.00	-	-

\* 深圳上普电器有限公司系中外合资企业，由上普电器股份有限公司出资 70%及深圳徐港公司出资 30%共同成立，注册资本 100 万港币。2009 年 11 月，因其 2007、2008 年度连续两年未进行年检，被深圳市工商行政管理局吊销营业执照，徐港电子公司按全额提取减值准备。

## (八) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额		本年减少额	年末账面余额
		本年新增	本年计提		
一、固定资产原价合计	66,514,354.31	26,549,109.94		547,376.88	92,516,087.37
其中：房屋及建筑物	41,312,983.09	-		-	41,312,983.09
运输设备	4,005,855.08	4,491,352.04		478,155.00	8,019,052.12
办公设备	3,710,345.46	3,041,924.14		69,221.88	6,683,047.72
仪器设备	17,469,170.68	12,281,133.99		-	29,750,304.67
其他设备	16,000.00	6,734,699.77		-	6,750,699.77
	—	本年新增	本年计提	—	—
二、累计折旧合计	9,062,084.10	3,197,704.08	8,069,755.52	368,921.02	19,960,622.68
其中：房屋及建筑物	4,617,404.46	-	1,232,076.43	-	5,849,480.89
运输设备	2,301,647.93	141,609.77	806,654.09	307,548.04	2,942,363.75
办公设备	1,383,840.67	333,238.52	845,248.58	61,372.98	2,500,954.79
仪器设备	757,417.73	710,658.15	4,209,901.67	-	5,677,977.55
其他设备	1,773.31	2,012,197.64	975,874.75	-	2,989,845.70
三、固定资产净值合计	57,452,270.21	—		—	72,555,464.69
其中：房屋及建筑物	36,695,578.63	—		—	35,463,502.20
运输设备	1,704,207.15	—		—	5,076,688.37
办公设备	2,326,504.79	—		—	4,182,092.93
仪器设备	16,711,752.95	—		—	24,072,327.12
其他设备	14,226.69	—		—	3,760,854.07
四、固定资产减值准备累计金额合计		34,467.39			34,467.39
其中：房屋及建筑物		—		—	—
运输设备		—		—	—
办公设备		—		—	—
仪器设备		—		—	—
其他设备		34,467.39			34,467.39
五、固定资产账面价值合计	57,452,270.21	—		—	72,520,997.30
其中：房屋及建筑物	36,695,578.63	—		—	35,463,502.20

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
运输设备	1,704,207.15	—	—	5,076,688.37
办公设备	2,326,504.79	—	—	4,182,092.93
仪器设备	16,711,752.95	—	—	24,072,327.12
其他设备	14,226.69	—	—	3,726,386.68

本年计提的折旧额为 8,069,755.52 元。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司用作抵押登记的固定资产为徐港电子车辆, 原值 974,752.00 元, 净值 908,956.24 元, 详见附注五、(二十五) 长期应付款。

(3) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司已提足折旧但尚在使用的固定资产原值 2,907,953.02 元, 无闲置的固定资产。

(4) 截止 2010 年 12 月 31 日, 本公司固定资产其他设备中部分模具已无使用价值, 对其进行减值 34,467.39 元。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
1. 房屋建筑物	3,996,215.77	4,088,833.24
2. 机器设备	960,272.41	1,221,228.49
合计	4,956,488.18	5,310,061.73

## (九) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
海洋渔业运营营业网点建设	4,114,010.36		4,114,010.36	120,759.72	-	120,759.72
导航产业基地建设	3,950,607.71		3,950,607.71	-	-	-
合计	8,064,618.07		8,064,618.07	120,759.72	-	120,759.72

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额 (万元)	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
海洋渔业运营营业网点建设*	6,720.00	募集资金	120,759.72	-	3,993,250.64	-
导航产业基地建设*	17,880.00	募集资金	-	-	3,950,607.71	-
合计	-	-	120,759.72	-	7,943,858.35	-

(续上表)

工程名称	本年减少额	年末金额	工程进度	工程投入
------	-------	------	------	------

	金额	其中：本年 转固	金额	其中：利 息资本化		占预算比 例 (%)
海洋渔业运营营业网 点建设*	-	-	4,114,010.36	-	-	4.79%
导航产业基地建设*	-	-	3,950,607.71	-	-	2.21%
合计	-	-	8,064,618.07	-	-	-

\*系本公司利用募集资金投资的“北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化示范工程”及“北斗星通导航产业基地建设项目”。

## (十) 无形资产与开发支出

### (1) 无形资产情况

类 别	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、原价合计				
土地使用权*1	54,591,854.00	3,885,969.58	-	58,477,823.58
软件著作权、专利及非专利技术	55,353,619.45	28,861,990.29	-	84,215,609.74
海洋渔业	16,737,468.34	-	-	16,737,468.34
集装箱堆场自动化	8,793,608.96	-	-	8,793,608.96
GPS 兼容接收机	12,876,092.27	-	-	12,876,092.27
卫星导航接收机	15,600,000.00	-	-	15,600,000.00
Nebulas*2	-	20,935,351.62	-	20,935,351.62
其他*3	1,346,449.88	7,926,638.67	-	9,273,088.55
办公软件	312,719.33	52,623.93	-	365,343.26
合 计	110,258,192.78	32,800,583.80	-	143,058,776.58
二、累计摊销额合计				
土地使用权*1	90,986.42	1,197,082.05	-	1,288,068.47
软件著作权、专利及非专利技术	592,730.89	6,119,369.98	-	6,712,100.87
海洋渔业	139,478.90	1,673,746.80	-	1,813,225.70
集装箱堆场自动化	73,280.07	0.00	-	73,280.07
GPS 兼容接收机	107,300.77	2,343,347.30	-	2,450,648.07
卫星导航接收机	130,000.00	0.00	-	130,000.00
Nebulas*2	-	174,461.26	-	174,461.26
其他*3	142,671.15	1,927,814.62	-	2,070,485.77
办公软件	26,165.71	32,890.03	-	59,055.74
合 计	709,883.02	7,349,342.06	-	8,059,225.08
三、无形资产减值准备累计 金额合计				
土地使用权*1	-	-	-	-
软件著作权、专利及非专利技术	-	-	-	-
海洋渔业	-	-	-	-
集装箱堆场自动化	-	-	-	-

GPS 兼容接收机	-		-	
卫星导航接收机				
Nebulas*2				
其他*3	-		-	
办公软件	-		-	
合 计	-		-	
四、无形资产账面价值合计				
土地使用权*1	54,500,867.58		-	57,189,755.11
软件著作权、专利及非专利技术	54,760,888.56		-	77,503,508.87
海洋渔业	16,597,989.44		-	14,924,242.64
集装箱堆场自动化	8,720,328.89		-	8,720,328.89
GPS 兼容接收机	12,768,791.50		-	10,425,444.20
卫星导航接收机	15,470,000.00		-	15,470,000.00
Nebulas*2				20,760,890.36
其他*3	1,203,778.73		-	7,202,602.78
办公软件	286,553.62		-	306,287.52
合 计	109,548,309.76		-	134,999,551.50

本年摊销额为 7,349,342.06 元。

\*1 2009 年 12 月，本公司分别与北京市国土资源局海淀分局、北京市土地整理储备中心海淀区分中心签署《国有建设用地使用权出让合同》和《土地开发建设补偿协议》，合同总金额为 5,300.18 万元。本公司已缴纳土地使用权出让款相关契税 5238 万元，剩余 220.19 万元尚未支付。本期由于规划建筑面积发生变化，本公司缴纳了 3,885,969.58 元的土地款，并于 2010 年 5 月 4 日取得了编号为京海国用（2010）出第 5028 号的《中华人民共和国国有土地使用权》证书。

\*2 系本公司自行研发的北斗/GPS 双频接收机芯片，本期结转无形资产。

\*3 本期增加主要是本公司向李静年等四位自然人购买的与北斗兼容接收机相关的技术，金额 150 万元，以及本期开发支出结转无形资产所致。

## （2）公司开发项目支出

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
BDYS-01	-	292,586.49	187,816.49	-	104,770.00
ZHS 设备小型化	175,755.54	144,311.83	-	-	320,067.37
BDLH-01	514,378.64	256,295.61	-	-	770,674.25
农业机械精密控制与作业管理系统	-	1,769,422.76	214,896.08	-	1,554,526.68
GPS 大坝形变监测系统	-	62,567.07	62,567.07	-	-
高性能 GNSS 模块与终端研制及批产化项目	-	2,526,836.55	-	-	2,526,836.55
终端产品核心平台项目	-	998,558.66	-	-	998,558.66
BD/GPS 兼容单频接收机产品化项目	-	1,226,218.69	-	-	1,226,218.69

ZQJS-01	1,521,747.59	438,839.59	-	1,960,587.18	-
YITH-01	3,110,697.05	517.00	-	3,111,214.05	-
BD/GPS 兼容单频接收机	663,832.24	75,051.86	-	738,884.10	-
BD/GPS 兼容双频接收机	-	9,355,329.41	-	-	9,355,329.41
北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务规模化应用高技术产业化项目	1,144,507.02	9,716,042.04	-	-	10,860,549.06
SOP 项目	-	1,009,569.90	-	-	1,009,569.90
Nebulas	10,591,791.58	10,343,560.04	-	20,935,351.62	-
Orion	-	7,351,848.49	4,459.00	-	7,347,389.49
U3	-	2,986,934.71	-	-	2,986,934.71
UM168	-	2,752,749.74	-	-	2,752,749.74
其他小项目	638,536.60	2,214,354.55	1,244,095.75	615,953.34	992,842.06
合计	18,361,246.26	53,521,594.99	1,713,834.39	27,361,990.29	42,807,016.57

本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 96.80%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 47.84%。

#### (十一) 商誉

(1) 商誉分项列示如下：

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额	年末减值准备
深圳市徐港电子有限公司	-	25,990,547.76	-	25,990,547.76	
合计	-	25,990,547.76	-	25,990,547.76	

有关商誉的计算详见附注四、(三) 非同一控制下企业合并。

(2) 截止 2010 年 12 月 31 日，商誉未出现减值之情形，未计提减值准备。

#### (十二) 长期待摊费用

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
装修费	335,857.05	2,653,642.71	491,638.62	-	2,497,861.14
合计	335,857.05	2,653,642.71	491,638.62	-	2,497,861.14

#### (十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项减值准备	10,833,637.38	1,773,751.55	6,096,447.74	918,018.56
长期投资减值准备	2,303,090.00	372,741.60	2,000,000.00	300,000.00



固定资产减值准备	34,467.39	8,272.17	-	-
开办费摊销	-	-	2,523.40	378.51
已提取未发放的工薪	7,120,237.54	1,092,141.27	5,369,708.21	809,189.08
合计	20,291,432.31	3,246,906.59	13,468,679.35	2,027,586.15

本公司在香港设立的子公司本期提取坏账准备 433,083.65 元，未确认递延所得税资产。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，和芯星通公司、上海顺芯信息技术有限公司、北京航天视通光电导航技术有限公司、江苏北斗星通汽车电子有限公司累积亏损 328.33 万元，由于尚未进行可抵扣亏损的税务认定工作，故未确认相应的递延所得税资产。

#### (十四) 资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	6,283,121.51	4,983,599.52	-	-	11,266,721.03
长期股权投资减值准备*	2,000,000.00	303,090.00	-	-	2,303,090.00
固定资产减值准备	-	34,467.39	-	-	34,467.39
合计	8,283,121.51	5,321,156.91	-	-	13,604,278.42

#### (十五) 短期借款

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
保证借款	45,741,666.63	-	
合计	45,741,666.63	-	

2010 年 10 月 14 日，本公司与中国民生银行股份有限公司签订流动资金借款合同，贷款金额 2200 万元，贷款利率 5.31%，贷款期限自 2010 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 14 日。股东周儒欣以其个人财产提供连带责任保证。

2010 年 11 月 15 日、16 日、18 日，本公司分别与北京银行股份有限公司清华园支行签订流动资金借款合同，贷款金额分别为 500 万、700 万元、800 万元，贷款利率 5.31%，贷款期限自合同签订日起 12 个月内。股东周儒欣以其个人财产提供连带责任保证。

2010 年 2 月 4 日，徐港电子向中国银行股份有限公司深圳布吉支行借款 100 万元，借款期限 2010 年 2 月 4 日至 2011 年 2 月 3 日，年利率 7.1685%，每月按照提款金额的 1/24 偿还本金，到期日一次性偿还剩余本金。同时，徐港电子以 2010 年 2 月 4 日起两年内产生的所有应收账款作为质押，股东马成贤提供连带责任保证。

2010 年 4 月 19 日，徐港电子向上海浦发发展银行股份有限公司深圳龙岗支行贷款 400 万元人民币，借款期限 2010 年 4 月 23 日至 2011 年 4 月 22 日，年利率 5.841%。同时徐港电子以自 2010 年 4 月 19 日至 2011 年 7 月 19 日发生的所有应收账款作为质押。股东张玉红及马成贤以其个人财产提供连带责任保证。

**(十六) 应付票据**

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	1,743,801.87	-	
商业承兑汇票	-	-	
合计	1,743,801.87	-	

下一会计期间将到期的金额 1,743,801.87 元。

**(十七) 应付账款**

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	60,584,249.21	83.82%	46,317,123.57	98.96%
1—2 年(含)	11,559,118.81	15.99%	488,142.24	1.04%
2—3 年(含)	137,832.64	0.19%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	72,281,200.66	100.00%	46,805,265.81	100.00%

2010 年 12 月 31 日应付账款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 54.43%，主要是由于本年度军队项目实施，加大了对供应商的采购，以及收购徐港电子等原因所致。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京星地恒通信息科技有限公司	9,036,852.24	购货款	-
上海全球卫星导航有限公司	2,013,728.76	购货款	-
合计	11,050,581.00		

(3) 余额中外币列示如下：

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
NOVATEL. INC	2,332,211.05	6.6227	15,445,534.12	1,726,077.33	6.8282	11,786,001.22
SPIRENT COMMUNICATIO NS (ASIA) LTD	-	-	-	201,600.00	6.8282	1,376,565.12
HemisphereGP SInc	15,754.20	6.6227	104,335.34	-	-	-
合计	2,347,965.25		15,549,869.46	1,927,677.33	-	13,162,566.34

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止，应付账款余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

**(十八) 预收款项**

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,294,096.81	87.82%	19,255,199.42	90.04%
1—2 年(含)	836,850.00	8.86%	2,130,886.76	9.96%
2—3 年(含)	314,000.00	3.32%	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	9,444,946.81	100.00%	21,386,086.18	100.00%

2010 年 12 月 31 日预收账款余额较 2009 年 12 月 31 日减少 55.84%，主要是公司本年度系统项目完工验收，上年度收取的预收款结转收入所致。

(2) 截至 2010 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
部队某部	314,000.00	项目预收款	项目未完工
部队某部	700,000.00	项目预收款	项目未完工
合计	1,014,000.00		

(3) 截至 2010 年 12 月 31 日止，预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。

### (十九) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,337,671.77	58,278,392.59	53,855,106.22	12,760,958.14
职工福利费	-	1,413,930.04	1,413,930.04	-
社会保险费	436,317.12	7,458,666.98	7,180,840.67	714,143.43
养老保险	257,938.52	4,610,640.73	4,505,878.38	362,700.87
医疗保险	150,515.96	2,390,404.50	2,278,170.16	262,750.30
失业保险	16,873.62	239,953.75	204,851.87	51,975.50
工伤保险	4,697.48	115,303.97	102,655.95	17,345.50
生育保险	6,291.54	102,364.03	89,284.31	19,371.26
住房公积金	-80,318.95	3,374,238.53	3,322,916.47	-28,996.89
辞退福利	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	1,636,166.96	1,737,001.65	562,197.07	2,810,971.54
非货币性福利	-	-	-	-
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿	-	36,595.00	36,595.00	-
其他	-968.14	26,194.11	23,065.10	2,160.87
合计	10,328,868.76	72,325,018.90	66,394,650.57	16,259,237.09

**(二十) 应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
应交企业所得税	7,931,121.27	6,331,291.47
应交增值税	15,076,951.60	9,834,978.79
应交营业税	1,146,928.76	640,869.66
代扣代缴个人所得税	2,429,115.92	330,187.85
应交城市维护建设税	1,217,185.32	846,323.39
教育费附加	531,948.77	231,330.53
应交关税	-44,950.86	-62,731.77
应交房产税	13,876.34	13,876.34
应交土地使用税	525.21	525.21
合计	28,302,702.33	18,166,651.47

**(二十一) 应付利息**

项目	年末账面余额	年初账面余额
短期借款应付利息	149,348.03	-
合计	149,348.03	-

**(二十二) 其他应付款**

(1) 其他应付款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,647,187.95	90.40%	2,334,912.28	94.81%
1—2 年（含）	2,204,300.00	9.21%	50,260.00	2.04%
2—3 年（含）	93,685.86	0.39%	73,929.10	3.00%
3 年以上	520.00	0.00%	3,727.94	0.15%
合计	23,945,693.81	100.00%	2,462,829.32	100.00%

截至 2010 年 12 月 31 日止，其他应付款余额较 2009 年 12 月 31 日增加 872.28%，主要是收购徐港电子股权转让款，以及股东、个人借款增加所致。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	年末账面余额	性质或内容
马成贤	14,776,710.87	股权转让款、个人借款
韩万金	5,000,000.00	个人借款
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	2,201,900.00	土地余款
郭大林	875,000.00	购买无形资产款
合计	22,853,610.87	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
北京中关村永丰产业基地发展有限公司	2,201,900.00	土地余款	未到偿还期

合计	2,201,900.00		
----	--------------	--	--

(4) 截至 2010 年 12 月 31 日止, 其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项及应付关联方款项详见附注六、(三) 关联方往来余额。

### (二十三) 长期借款

长期借款明细列示如下:

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
保证借款	552,777.41	-
合计	552,777.41	-

2009 年 3 月 24 日, 徐港电子与渣打银行(中国)有限公司深圳分行借款 114 万, 贷款期限 2009 年 3 月 24 日至 2012 年 3 月 23 日, 贷款利率为 6.48%。每月偿还本金 34,929.49 元。徐港电子股东马成贤以其个人房产作为抵押, 张玉红及马成贤提供连带责任保证。

### (二十四) 应付债券

应付债券明细列示如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息
企业集合债券*	1 元	2007-12-25	3 年	15,000,000.00	-
合计				15,000,000.00	-

(续上表)

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末账面余额
企业集合债券*	926,850.60	926,850.60	-	
合计	926,850.60	926,850.60	-	

\* 系经中华人民共和国国家发展和改革委员会发改财金[2007]602 号文件批准, 本公司与其他三家中关村高新技术企业作为发行人, 于 2007 年 12 月 25 日正式发行的“2007 年中关村高新技术企业集合债券”。发行总额度为人民币 3.05 亿元, 其中本公司发行额度为 1500 万元。债券期限为 3 年, 采用固定利率方式, 票面年利率为 6.68%。2010 年度偿还完毕。

### (二十五) 长期应付款

长期应付款明细如下:

单位	期限	初始金额	年利率 (%)	截止年末的应计利息	年末账面余额	借款条件
梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司	24 个月	628,600.00	7.60%	-	378,204.20	抵押
合计						

2010 年 2 月 1 日, 徐港电子与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订汽车贷款抵押合同, 融资购买奔驰轿车, 抵押物为贷款所购车辆, 价值 898,000.00 元。贷款金额 628,600.00 元, 贷款年利率 7.60%, 还款期 24 个月, 按月等额本息还款, 月还款额 28,315.34 元。

## (二十六) 其他非流动负债

种 类	年初账面余额	本年增加	本年结转	年末账面余额	备注
集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统	1,735,416.67	-	174,999.96	1,560,416.71	*1
北斗卫星海洋渔业安全生产与交易信息服务高技术产业示范工程	7,933,333.33	-	800,000.00	7,133,333.33	*2
BD/GPS 兼容单频接收机	1,500,000.00		25,000.00	1,475,000.00	*3
GNSS 教学实验平台	300,000.00			300,000.00	*4
技术中心创新建设	1,000,000.00		100,000.00	900,000.00	*5
北斗/GPS 海洋渔业生产安全保障与信息服务高技术产业化示范工程	10,000,000.00		-	10,000,000.00	
北斗卫星海洋渔业船载信息终端	300,000.00		-	300,000.00	
OEM-COMPASS 兼容接收机项目	350,000.00		-	350,000.00	
BD/GPS 兼容授时型接收机项目	400,000.00		-	400,000.00	
BD/GPS 双频兼容接收机及芯片高技术产业化示范工程	9,000,000.00		-	9,000,000.00	
基于北斗卫星导航系统的网上渔船动态监控和船岸通信管理平台		400,000.00		400,000.00	*6
车载导航影音娱乐系统		300,000.00		300,000.00	*7
合 计	32,518,750.00	700,000.00	1,099,999.96	32,118,750.04	

\*1 为顺利完成“集装箱码头堆场生产自动化、可视化管理系统”项目，2007年12月9日，中关村科技园区海淀园管委会综合办公室（以下简称甲方）与本公司签订合同。合同约定：该项目总投资2980万元，甲方资助250万元，其中在合同签订后拨付175万元，余款75万元视项目进度及验收情况再行决定拨付时间。2009年12月，项目达到预定可使用状态，按10年摊销计入营业外收入。

\*2 根据国家发展改革委员会、财政部发改高技【2007】2247号“国家发展改革委、财政部关于下达2007年第一批国家高技术产业发展项目和产业技术研究与开发资金指标计划的通知”，以及海南省工业经济与信息产业局、海南省财政厅琼工信科环【2007】278号文件通知，本公司2007年收到海南省财政厅拨付的资金800万元，用于“北斗卫星海洋渔业安全生产与交易信息服务高技术产业示范工程”项目，2009年12月，项目全面完成，按10年摊销计入营业外收入。

\*3 2008年12月，北京高技术创业服务中心与本公司签订北京市高成长企业自主创新科技专项协议，拨付款项用于企业“BD/GPS兼容单频接收机”。项目预算经费总额450万，其中市科委专项拨款150万，2008年102万，2009年48万，项目于2010年11月完成验收，按10年摊销计入营业外收入。

\*4 2008年12月，本公司“GNSS教学实验平台”项目获得2008年“海淀区非公制经济及中小企业发展专项支持资金”支持，该项目于2009年1月1日起开始建设，目前项目尚未验收。

\*5 根据北京市经济和信息化委员会京经信委发【2009】23 号文件，北京市技术创新服务中心拨付本公司 100 万元，用于本公司企业技术中心的创新能力建设。2010 年 6 月完成验收。

\*6 2010 年 9 月，根据海南省科学技术厅与海南北斗签订《海南重大科技研发专项项目任务书》，对“基于北斗卫星导航系统的网上渔船动态监控和船岸通信管理平台”项目拨款 40 万元。该项目项目正在实施中。

\*7 2008 年 12 月 23 日，深圳市龙岗区科学技术局与徐港电子签订《龙岗区科技计划项目合同书》，对“车载导航影音娱乐系统”项目进行补助 30 万元。目前该项目尚未验收。

## （二十七）股本

本年股本变动情况如下：

单位（万元）

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股			100.00	-	-	-	100.00	100.00	0.995
3. 其他内资持股	6,800.00	74.77	821.90	-	-	-295.757	526.143	7,326.143	75.802
其中：境内非国有法人持股			817.00	-	-	-	817.00	817.000	8.125
境内自然人持股	6,800.00	74.77	4.90	-	-	-295.757	-290.857	6,509.143	67.677
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	6,800.00	74.77	921.900	-	-	-295.757	626.143	7,426.143	76.797
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	2,295.00	25.23	38.1015	-	-	295.757	333.8585	2,628.8585	23.203
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	2,295.00	25.23	38.1015	-	-	295.757	333.8585	2,628.8585	23.203
股份总数	9,095.00	100.00	960.0015	-	-		960.0015	10,055.0015	100.00

## （二十八）资本公积

本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额



股本溢价*1	101,236,125.33	275,127,789.36	-	376,363,914.69
其它资本公积:	6,968,170.20	15,206,869.97	-	22,175,040.17
股权激励费用*2	5,977,648.02	15,126,469.97	-	21,104,117.99
其它*3	990,522.18	80,400.00	-	1,070,922.18
合计	108,204,295.53	290,334,659.33	-	398,538,954.86

\*1 股本溢价本年增加 275,127,789.36 元，主要包括：本公司非公开发行股票募集资金溢价 270,453,526.31 元；以及股权激励计划行权增加股本溢价增加 4,674,263.05 元。

\*2 系本公司实行股权激励计划，按照授予日权益工具的公允价值，2010 年度确认股权激励费用 15,126,469.97 元，同时增加资本公积。股份支付的细节详见附注七。

\*3 系本公司收到北京市高新技术成果转化服务中心资金 80,400.00 元，根据文件规定，计入资本公积。

### (二十九) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	13,168,656.94	2,530,042.40	-	15,698,699.34
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	13,168,656.94	2,530,042.40	-	15,698,699.34

### (三十) 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	109,329,953.67	84,586,734.17
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-
本年年初未分配利润	109,329,953.67	84,586,734.17
加：本年归属于母公司所有者的净利润	41,298,018.83	51,039,553.36
减：提取法定盈余公积	2,530,042.40	3,558,833.86
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利*	22,737,500.00	22,737,500.00
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	125,360,430.10	109,329,953.67

\*2010 年 2 月 9 日，本公司 2009 年股东大会审议通过年度利润分配决议，同意以公司现有总股本 9095 万股为基数，向全体股东每 10 股派 2.50 元人民币现金（含税）。应支付的现金红利合计 22,737,500.00 元，已于 2010 年 3 月 15 日发放完毕。

### (三十一) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入	329,496,103.54	294,983,349.86

其中：主营业务收入	328,513,995.54	294,349,732.86
其他业务收入	982,108.00	633,617.00
营业成本	208,884,254.11	184,906,684.01
其中：主营业务成本	208,553,240.42	184,703,569.05
其他业务成本	331,013.69	203,114.96

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
测绘及高精度应用行业	130,503,623.54	79,957,353.73	127,069,685.57	75,713,944.53
海洋渔业	54,234,191.80	31,641,710.84	91,422,982.43	68,609,085.37
国防行业	91,738,619.76	61,950,271.32	45,540,702.31	24,465,566.71
汽车电子行业	15,296,649.36	11,225,589.99	-	-
其他行业	36,740,911.08	23,778,314.54	30,316,362.55	15,914,972.44
合计	328,513,995.54	208,553,240.42	294,349,732.86	184,703,569.05

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	273,204,559.75	182,131,703.73	233,927,223.97	153,558,162.96
系统项目	35,286,322.46	23,179,380.99	47,576,420.89	27,924,998.25
运营服务	20,023,113.33	3,242,155.70	12,846,088.00	3,220,407.84
合计	328,513,995.54	208,553,240.42	294,349,732.86	184,703,569.05

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	136,376,158.34	89,176,667.72	54,573,892.25	28,621,115.47
东北地区	1,050,078.19	463,410.54	823,494.87	499,624.93
华东地区	73,307,028.78	43,460,776.83	125,103,303.52	86,023,155.33
中南地区	95,163,213.22	60,815,347.19	103,536,576.49	64,547,695.66
西南地区	7,161,222.50	5,371,866.17	1,867,480.33	1,222,313.97
西北地区	8,730,402.46	4,298,790.03	7,090,833.26	2,816,012.66
港澳台及海外地区	6,725,892.05	4,966,381.94	1,354,152.14	973,651.03
合计	328,513,995.54	208,553,240.42	294,349,732.86	184,703,569.05

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,820,513.52	6.32%
第二名	18,550,085.46	5.63%
第三名	17,098,291.02	5.19%
第四名	15,788,803.41	4.79%
第五名	14,871,794.88	4.51%
合计	87,129,488.29	26.44%

**(三十二) 营业税金及附加**

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	2,088,837.93	1,106,568.93	
城市维护建设税	1,536,615.92	1,351,058.50	
教育费附加	725,453.24	579,025.08	
合计	4,350,907.09	3,036,652.51	

**(三十三) 销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	13,321,659.77	8,936,618.74
招待费	3,505,330.96	2,331,561.55
差旅费	2,518,556.56	1,885,437.01
期权费用	2,001,261.08	729,537.07
外协费	883,250.05	2,518,360.56
折旧费	859,862.29	599,149.83
办公费	869,485.44	714,501.86
会议费	624,188.51	476,186.12
物料消耗	558,200.80	396,270.41
物业费	482,986.14	361,284.04
维修费	484,083.35	638,094.54
运杂费	395,276.25	546,084.70
租赁费	385,609.77	144,748.65
业务宣传费	356,274.45	754,422.43
车辆使用费	239,107.04	94,218.54
通讯费	197,601.17	202,595.25
市内交通费	164,484.72	135,783.66
其他	185,654.23	69,431.85
合 计	28,032,872.58	21,534,286.80

本公司 2010 年度销售费用较 2009 年度增长 30.18%，主要系本公司 2010 年度人工成本增长较多，以及开拓红外业务，销售费用相应增加等原因所致。

**(三十四) 管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	12,865,334.62	9,481,486.88
无形资产摊销	5,816,992.95	560,773.97
期权费用	4,584,931.28	2,563,994.28
折旧费	3,920,176.27	1,640,079.42
招待费	1,970,853.41	1,278,135.82
办公费	1,210,282.46	1,531,281.54

会议费	1,286,241.60	109,690.00
科技开发费	1,713,834.39	5,279,761.24
物料消耗	303,249.51	77,598.57
差旅费	809,116.36	353,573.28
租赁费	737,951.46	53,925.82
审计费	750,580.48	537,668.21
外协费	571,740.09	863,526.95
车辆使用费	416,821.94	376,733.02
四小税	452,723.62	499,556.13
通讯费	339,859.64	280,129.49
电费	270,878.77	141,747.56
物业费	251,244.42	176,139.48
维修费	131,522.66	29,921.81
运杂费	195,653.82	16,136.73
市内交通费	140,421.26	76,946.50
其他	293,910.32	609,677.69
合 计	39,034,321.34	26,538,484.38

本公司 2010 年度管理费用较 2009 年度增长 47.09%，主要系本公司 2010 年度人工成本增长较多，无形资产摊销以及期权费用大幅增加等原因所致。

### (三十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,712,977.21	1,002,000.00
减：利息收入	1,444,846.29	1,499,820.93
减：汇兑收益	-31,565.86	-113,910.04
手续费及其他	143,973.69	76,096.66
合 计	1,443,670.471	-307,814.23

### (三十六) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,999,987.28	1,990,618.08
合 计	2,999,987.28	1,990,618.08

### (三十七) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	86,288.82	82,061.71	86,288.82
其中：固定资产处置利得	86,288.82	82,061.71	86,288.82
无形资产处置利得	-	-	-

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
收到的市场推广现金补贴 *1	718,302.05	2,692,899.38	-
增值税返还*2	2,415,139.38	709,780.85	-
政府补助利得*3	2,044,657.35	395,953.70	2,044,657.35
其他	73,683.80	23,881.96	73,683.80
合计	5,338,071.40	3,904,577.60	2,204,629.97

\*1 根据 NOVATEL. INC. 市场宣传基金的使用说明，本公司在市场宣传推广活动中发生的费用，其中 60% 可由其承担返还，本公司于收到相关补助基金时作为营业外收入。

\*2 如附注三所述，本公司享受增值税退税优惠，实际收到退税款时作为营业外收入。

\*3 政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
递延收益摊销	1,099,999.96	81,250.00	
高新技术产业发展专项基金*4	500,000.00	-	
贷款贴息补贴	264,847.39	231,803.70	
财政补贴	117,900.00	-	
其他	61,910.00	82,900.00	
合计	2,044,657.35	395,953.70	

\*4 2010 年 11 月，根据海南省财政厅文件琼财企【2010】2421 号文件，海南省财政厅从高新技术产业发展专项资金中拨款 50 万元，用于高新技术企业奖励，海南北斗于收到时计入营业外收入。

#### (三十八) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,848.90	300,428.11	6,848.90
其中：固定资产处置损失	6,848.90	300,428.11	6,848.90
对外捐赠	100,000.00	256,000.00	100,000.00
其他	-	5,489.14	-
合计	106,848.90	561,917.25	106,848.90

#### (三十九) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成：

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,685,173.53	10,852,134.81
递延所得税调整	-667,814.57	-1,057,681.03
合计	9,017,358.96	9,794,453.78

#### (四十) 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：

### i. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.45	0.44	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.43	0.42	0.56	0.56

### ii. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	41,298,018.83	51,039,553.36
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	1,780,503.71	-51,016.90
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	39,517,515.12	51,090,570.26
年初股份总数	4	90,950,000.00	90,950,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	9,170,000.00	
	6	430,015.00	
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	2	
	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（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	92,478,333.33	90,950,000.00
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（I）	13	92,478,333.33	90,950,000.00
基本每股收益（I）	$14=1\div 13$	0.45	0.56
基本每股收益（II）	$15=3\div 12$	0.43	0.56
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	15%

项目	序号	本年数	上年数
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	901,857.08	267,780.52
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.44	0.56
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.42	0.56

## (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

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

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

## (2) 稀释每股收益

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

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。

## (四十一) 其他综合收益

项 目	本年发生额	上年发生额
小 计		
1. 外币财务报表折算差额	-682,626.65	-14,330.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-682,626.65	-14,330.37
2. 其他		
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	-	-
合 计	-682,626.65	-14,330.37



**(四十二) 现金流量表项目注释****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
利息收入	1,443,546.29	1,499,820.93
政府补助	2,143,359.44	21,844,703.70
单位往来	2,971,485.88	-
其他	207,280.15	211,299.13
合计	6,765,671.76	23,555,823.76

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
差旅费	3,327,672.92	2,239,010.29
交际应酬费	5,476,184.38	3,609,697.37
办公费	2,079,767.90	2,245,783.40
技术开发费	970,893.52	1,846,593.88
投标保证金	780,900.00	244,850.00
评审外协费	2,205,570.62	3,919,555.72
通讯费	537,460.81	482,724.74
会议费	1,910,430.11	585,876.12
修理费	615,606.01	668,016.35
车辆交通费	895,836.06	470,951.56
租赁费	1,123,561.23	198,674.47
物业费	634,230.56	537,423.52
物料消耗	704,391.18	135,211.15
广告费	356,274.45	754,422.43
项目备用金	6,571,432.23	1,989,201.61
捐赠支出	100,000.00	256,000.00
其他	2,068,312.19	221,219.12
合计	30,358,524.17	20,405,211.72

**3. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
单位个人往来	5,228,977.80	-
合计	5,228,977.80	-

**4. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
股票发行费用	1,850,473.69	-
单位个人往来	4,315,439.78	-
贷款评审费	448,070.14	339,200.00
合计	6,613,983.61	339,200.00

**(四十三) 现金流量表补充资料**

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,963,954.21	51,039,553.36
加: 资产减值准备	2,999,987.28	1,990,618.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,069,755.52	3,149,507.56
无形资产摊销	7,349,342.06	560,773.97
长期待摊费用摊销	491,638.62	41,982.12
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)	79,439.92	218,366.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,712,977.21	1,002,000.00
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)	-667,814.57	-1,057,681.03
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)	-20,664,511.73	16,653,608.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-87,238,901.74	-13,537,275.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,782,625.27	51,270,572.99
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-33,121,507.95	111,332,025.89
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	352,594,469.47	167,220,093.76
减: 现金的年初余额	167,220,093.76	155,519,024.42
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	185,374,375.71	11,701,069.34

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本年金额	上年金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	54,880,000.00	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	6,841,678.31	-

项 目	本年金额	上年金额
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	6,841,678.31	-
4. 取得子公司的净资产	25,274,343.76	-
流动资产	54,405,054.16	-
非流动资产	9,651,013.25	-
流动负债	37,435,814.27	-
非流动负债	1,345,909.38	-

## (3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	352,594,469.47	167,220,093.76
其中：库存现金	331,272.45	357,122.32
可随时用于支付的银行存款	352,263,197.02	166,862,971.44
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	-	-
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	352,594,469.47	167,220,093.76
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	1,555,647.00	1,619,265.00

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
周儒欣	自然人	-	-	-	-	-	52.01	52.01

## 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）。

## 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司不存在合营企业及联营企业。

## 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
北京北斗天元导航系统技术有限公司	本公司参股公司	74331205-6

深圳上普电器有限公司	本公司参股公司	-
李建辉	本公司股东	-
赵耀升	本公司股东	-
秦加法	本公司股东	-
杨力壮	本公司股东	-
胡刚	本公司股东	-

## (二) 关联方交易

### 1、销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
北京北斗天元导航系统技术有限公司	-	-	-	45,000.00	0.02	

### 2、关联担保情况

(1) 2007 年 8 月, 北京中关村科技担保有限公司为本公司 1500 万企业债提供担保, 本公司与其签订抵押反担保合同, 合同约定公司房屋作抵押向北京中关村科技担保有限公司提供抵押反担保, 但未做房屋抵押登记, 本公司股东周儒欣、赵耀升、李建辉、秦加法为该等事项提供反担保。本期企业债偿还完毕, 上述抵押担保取消。

(2) 2009 年 11 月 26 日, 本公司与招商银行股份有限公司北京分行签署“2009 年招上授字第 006 号”《授信协议》, 招商银行向本公司提供 2000 万元人民币授信额度, 授信期限自 2009 年 11 月 26 日至 2010 年 11 月 25 日止。同日本公司控股股东周儒欣向招商银行股份有限公司北京分行出具《最高额不可撤销担保书》, 为该《授信协议》提供连带责任担保, 担保期限为债权到期日届满后另加两年止。

2010 年 12 月 31 日, 本公司不存在该授信额度下的银行借款。

(3) 2010 年 10 月 14 日, 本公司与中国民生银行股份有限公司签订流动资金借款合同, 贷款金额 2200 万元, 贷款利率 5.31%, 贷款期限自 2010 年 10 月 14 日至 2011 年 10 月 14 日。股东周儒欣以其个人财产提供连带责任保证。

2010 年 11 月 15 日、16 日、18 日, 本公司分别与北京银行股份有限公司清华园支行签订流动资金借款合同, 贷款金额分别为 500 万、700 万元、800 万元, 贷款利率 5.31%, 贷款期限自合同签订日起 12 个月内。股东周儒欣以其个人财产提供连带责任保证。

### 3、其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
关键管理人员薪酬		2,565,200.00	2,608,000.00	

**4、关联方往来款项余额**

## (1) 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
周儒欣	其他应收款	10,776.00	538.80	-	-
李建辉	其他应收款	3,813.00	190.65	-	-
秦加法	其他应收款	2,288.00	114.40	-	-
胡刚	其他应收款	13,072.00	653.60	-	-

截止 2010 年 12 月 31 日, 其他应收款中核算上述关联方的款项系差旅费用金。

**七、股份支付****(一) 股份支付的基本情况**

2008 年 11 月 25 日, 本公司第一届董事会第 25 次会议审议通过了《股票期权激励计划(草案)》; 2009 年 7 月 9 日, 本公司第二届董事会第 6 次会议审议通过了《股票期权激励计划(草案)修正案》; 经中国证监会备案后, 2009 年 9 月 16 日, 本公司 2009 年第二次临时股东大会通过了《股票期权激励计划(草案)修改稿》。

本公司股票期权激励计划的主要内容如下: 以公司董事、高级管理人员以及其他业务人员为激励对象, 授予 497.7 万份股票期权, 对应的标的股份数量为 497.7 万股, 占本公司股本总额 9095 万股的 5.472%。其中, 首次授予 268 万份, 股票期权的行权价格为 12.37 元。剩余 229.7 万份, 将不超过 2 次授予完毕。本激励计划有效期为 8 年, 首次授予的股票期权自授予日起 4 年内有效, 等待期一年, 激励对象可在三个行权期内对首次授予的股票期权申请行权, 第一个行权期为自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止, 可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的 30%; 第二个行权期为自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止, 可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的 30%; 第三个行权期为自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止, 可行权数量额度不超过首次获授期权数量总额的 40%。以后各次授予的股票期权, 等待期不少于一年, 自授予日起 5 年内有效, 但不应超过本激励计划的有效期限。本次激励计划的行权条件包括公司业绩目标和个人绩效考核目标两个方面。

2009 年 10 月 15 日, 本公司第二届董事会第 10 次会议审议通过以下事项: 确定股票期权激励计划首次授予日为 2009 年 10 月 15 日; 鉴于公司已实施了 2008 年度利润分配方案和 2009 半年度利润分配方案, 首次授予的股票期权行权价格调整为 12.12 元; 鉴于两名被激励对象辞职, 取消其拟获授的股票期权 8.5 万份, 首次授予股票期权调整为 259.5 万份, 首次授予股票的被激励对象调整

为 53 人。2009 年 10 月 16 日，本公司已完成首次股票期权的股票期权登记工作。首期期权授予后，由于一名被激励对象离职，本公司将注销授予其的 3 万股期权。

2010 年度，公司实施了年度利润分配分案，股票期权价格调整为 11.87 元；鉴于一名被激励对象离职，本公司注销了授予其的 15 万股期权，首次授予股票的被激励对象调整为 51 人，授予期权数量 241.5 万份。

2010 年 12 月 7 日，第一个行权期行权条件满足，共有 48 位被激励对象行权，行权数量共计 43.0015 万份期权。2010 年 12 月 31 日，由于第二个行权期考核年度业绩未能达标，共计 72.45 万份期权因无法行权而作废。

## （二）股份支付的相关数据

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	43.0015 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	87.45 万股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价每份 11.87 元，合同年限自 2010 年 10 月 15 日起 36 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	2,110.41 万元
以权益结算的股份支付确认的成本费用总额	2,110.41 万元

### 3、以现金结算的股份支付情况

本公司不存在以现金结算的股份支付。

### 4、以股份支付服务情况

以股份支付换取的职工服务总额	2,110.41 万元
以股份支付换取的其他服务总额	-

## 八、或有事项

截止 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、重大承诺事项

2010 年 10 月 31 日，本公司与徐港电子及其股东马成贤等人签订股权收购协议，协议约定：本公司通过马成贤部分股权及增资的方式取得徐港电子 55%的股权，其中收购马成贤持有的徐港电子 30%的股权

作价 1,923.00 万元,向徐港电子增资到持有 55%的股权,作价 3,565.00 万元,本公司共计需支付 5,488.00 万元。

截止 2010 年 12 月 31 日,本公司共计支付 3,000.00 万元,其中马成贤股权转让款 1,000.00 万元,徐港电子增资款 2,000.00 万元,剩余 2,488.00 万元将于徐港电子 2010 年度审计报告出具后 15 日内支付。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

#### 1、资产负债表日后巨额对外投资

(1) 2011年3月8日,本公司第二届董事会第二十二次会议,审议通过了《关于投资深圳市华云通达通信技术有限公司的议案》,本公司拟采用现金增资的方式投资深圳市华云通达通信技术有限公司,投资总额1209.00万元,同日,本公司与深圳市华云通达通信技术有限公司签署了相关的合作协议书。截至财务报告日,上述投资款尚未投出。

(2) 2011年3月15日,本公司与北京星箭长空测控技术股份有限公司及其自然人股东签订股权收购协议,本公司通过收购自然人部分股权加增资方式取得北京星箭长空测控技术股份有限公司 51.43%的股权,投资总额 6090 万元。截至财务报告日,上述投资款尚未投出。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2010年3月16日,根据本公司第二届董事会第二十三次会议,对2010年利润进行分配:以2010年12月31日总股本100,550,015.00股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币3.00元(含税),剩余未分配利润95,195,425.60元滚存至下一年度;以2010年12月31日总股本100,550,015.00股为基数,向全体股东每10股转增5股,合计转增股本50,275,007.00股,资本公积由398,538,954.86元减少到348,263,947.86元。

上述方案须提交公司2010年度股东大会审议。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

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

## 十一、其他重要事项

截至 2010 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重大事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	120,456,415.95	100.00%	6,392,400.86	5.31%	114,064,015.09
销售货款	120,456,415.95	100.00%	6,392,400.86	5.31%	114,064,015.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	120,456,415.95	100.00%	6,392,400.86	5.31%	114,064,015.09
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	56,570,894.96	100.00%	3,381,603.43	5.98%	53,189,291.53
销售货款	56,570,894.96	100.00%	3,381,603.43	5.98%	53,189,291.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	56,570,894.96	100.00%	3,381,603.43	5.98%	53,189,291.53

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	116,326,317.02	96.57%	5,811,671.18	110,514,645.84
1—2 年	3,357,125.00	2.79%	335,712.50	3,021,412.50
2—3 年	746,623.93	0.62%	223,987.18	522,636.75
3—4 年	13,300.00	0.01%	7,980.00	5,320.00
4 年以上	13,050.00	0.01%	13,050.00	-
合计	120,456,415.95	100.00%	6,392,400.86	114,064,015.09



账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	55,305,421.03	97.76%	2,735,411.46	52,570,009.57
1-2 年	1,231,323.93	2.18%	615,661.97	615,661.96
2-3 年	18,100.00	0.03%	14,480.00	3,620.00
3-4 年	16,050.00	0.03%	16,050.00	-
4 年以上	-	-	-	-
合 计	56,570,894.96	100.00%	3,381,603.43	53,189,291.53

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,807,693.95	100.00%	384,939.22	6.63%	5,422,754.73
应收其他	5,807,693.95	100.00%	384,939.22	6.63%	5,422,754.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	5,807,693.95	100.00%	384,939.22	6.63%	5,422,754.73

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,484,582.84	100.00%	199,282.47	13.42%	1,285,300.37
应收其他	1,484,582.84	100.00%	199,282.47	13.42%	1,285,300.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,484,582.84	100.00%	199,282.47	13.42%	1,285,300.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	5,494,638.45	94.61%	274,731.92	5,219,906.53
1-2 年	182,352.00	3.14%	18,235.20	164,116.80
2-3 年	12,100.00	0.21%	3,630.00	8,470.00
3-4 年	75,653.50	1.30%	45,392.10	30,261.40
4 年以上	42,950.00	0.74%	42,950.00	-
合 计	5,807,693.95	100.00%	384,939.22	5,422,754.73

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,346,579.34	90.70%	67,328.97	1,279,250.37
1—2 年	12,100.00	0.82%	6,050.00	6,050.00
2—3 年	90,903.50	6.12%	90,903.50	-
3—4 年	15,000.00	1.01%	15,000.00	-
4 年以上	20,000.00	1.35%	20,000.00	-
合 计	1,484,582.84	100.00%	199,282.47	1,285,300.37

### (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	投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-” 号填列)	年末账面余额
海南北斗星通信息 服务有限公司*	成本法	84,585,265.93	81,854,425.15	2,730,840.78	84,585,265.93
和芯星通科技(北 京)有限公司*	成本法	36,529,658.63	17,907,831.74	18,621,826.89	36,529,658.63
北斗星通导航有限 公司	成本法	11,801.40	11,801.40	-	11,801.40
北京北斗天元导航 系统技术有限公司	成本法	2,000,000.00	-	-	-
深圳市徐港电子有 限公司	成本法	54,880,000.00	-	54,880,000.00	54,880,000.00
北京航天视通光电 导航有限公司	成本法	2,700,000.00	-	2,700,000.00	2,700,000.00
合 计		180,706,725.96	99,774,058.29	78,932,667.67	178,706,725.96
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
海南北斗星通信息 服务有限公司*	100%	100%	-	-	-
和芯星通科技(北 京)有限公司*	70%	70%	-	-	-
北斗星通导航有限 公司	100%	100%	-	-	-
北京北斗天元导航 系统技术有限公司	28.57%	28.57%	2,000,000.00	-	-
深圳市徐港电子有 限公司	55%	55%	-	-	-
北京航天视通光电 导航有限公司	54%	54%	-	-	-
合 计			2,000,000.00	-	-

\*根据 2009 年度实施的股票期权计划，本公司将部分期权授予子公司员工，本公司与子公司之间构成权益性交易。根据授予子公司员工期权在授予日的公允价值，本公司确认长期股权投资，子公司相应确认资本公积。据此，本公司确认增加对海南公司的投资成本 2,730,840.78 元，确认增加对和芯星通公司的投资成本 1,121,826.89 元，同时本公司对和芯星通第二期出资 1750 万元于 2010 年 1 月 13 日出资到位，并经北京方诚会计师事务所有限责任公司以方会验【2010】0080 号验资报告验证。

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	233,360,723.90	186,478,946.62
其中：主营业务收入	232,381,057.23	185,872,279.93
其他业务收入	979,666.67	606,666.69
营业成本	150,513,428.34	109,031,593.71
其中：主营业务成本	150,198,590.58	108,846,002.69
其他业务成本	314,837.76	185,591.02

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
测绘及高精度应用行业	122,257,046.36	75,809,848.39	116,710,842.83	71,389,246.81
海洋渔业	19,529.92	13,961.53	650,000.00	-
国防行业	89,820,829.59	61,780,934.20	45,334,552.31	24,463,991.27
其他行业	20,283,651.36	12,593,846.46	23,176,884.79	12,992,764.61
合计	232,381,057.23	150,198,590.58	185,872,279.93	108,846,002.69

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	191,891,875.91	127,436,510.56	136,915,678.18	79,949,869.48
系统项目	32,917,083.13	22,762,080.02	48,319,233.10	28,843,810.46
运营服务	7,572,098.19	-	637,368.65	52,322.75
合计	232,381,057.23	150,198,590.58	185,872,279.93	108,846,002.69

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	126,798,718.49	83,866,200.30	51,942,656.04	27,765,189.25
东北地区	683,247.84	394,194.77	781,367.52	459,508.69
华东地区	30,807,871.82	17,733,639.73	27,816,220.03	14,205,595.23
中南地区	64,490,147.64	43,186,932.12	96,542,669.57	62,338,734.67
西南地区	2,704,446.60	1,829,265.29	1,804,158.11	1,197,528.81
西北地区	6,896,624.84	3,188,358.37	6,885,179.43	2,793,975.95
港澳台及海外地区			100,029.23	85,470.09

合计	232,381,057.23	150,198,590.58	185,872,279.93	108,846,002.69
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (五) (5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,820,513.52	8.92%
第二名	18,550,085.46	7.95%
第三名	17,098,291.02	7.33%
第四名	14,871,794.88	6.37%
第五名	14,614,701.30	6.26%
合计	85,955,386.18	36.83%

## (六) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,300,424.02	35,588,338.55
加: 资产减值准备	3,196,454.18	89,810.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,239,571.19	2,449,278.64
无形资产摊销	3,930,892.50	421,109.88
长期待摊费用摊销	164,626.9	41,982.12
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)	79,439.92	218,366.40
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-	-
财务费用(收益以“—”号填列)	2,486,099.00	1,002,000.00
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)	-674,326.97	-748,428.84
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)	-5,940,015.78	11,207,176.00
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-85,104,590.33	13,305,811.41
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	20,827,756.68	5,979,369.64
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-31,493,668.69	69,554,813.87
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	254,869,688.77	74,899,822.43
减: 现金的年初余额	74,899,822.43	106,086,131.41

补充资料	本年金额	上年金额
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	179,969,866.34	-31,186,308.98

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

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

项目	本年发生额	备注
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	79,439.92	
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)	2,044,657.35	
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*	-26,316.20	

项目	本年发生额	备注
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	2,097,781.07	
减：所得税影响额	315,101.16	
非经常性损益净额（影响净利润）	1,782,679.91	
减：少数股东权益影响额	2,176.20	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,780,503.71	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	39,517,515.12	

\*本公司系软件企业，享受软件产品增值税即征即退优惠政策，收到的增值税退税所形成的营业外收入是一种常发性的经营性收益，故未作为非经常性损益处理；本公司作为 NOVATEL. INC. 在中国的代理商，每年均会收到对方市场宣传基金补贴，系连续常发的经营性收益，故未作为非经常性损益处理

## （二）净资产收益率和每股收益

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

报告期利润	本年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.91%	0.45	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.44%	0.43	0.42

报告期利润	上年数		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.83%	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.84%	0.56	0.56

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 3 月 16 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

法定代表人：周儒欣 主管会计工作的负责人：王建茹 会计机构负责人：李学兵

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人周儒欣先生、公司财务总监王建茹女士及会计机构负责人李学兵先生签名并盖章的会计报表。
- 2、载有天健正信会计师事务所盖章、注册会计师叶金福、杨七虎签名并盖章的公司 2010 审计报告原件。
- 3、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。
- 4、备查文件备置地点：董事会办公室。

北京北斗星通导航技术股份有限公司

二〇一一年三月十八日

法定代表人：周儒欣