



北京华力创通科技股份有限公司

2011 年半年度报告

证券代码：300045

证券简称：华力创通

报告期间：2011 年 1 月 1 日—2011 年 6 月 30 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	董事会报告	6
第四节	重要事项.....	17
第五节	股本变动及股东情况	21
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	25
第七节	财务报告.....	27
第八节	备查文件.....	96

第一节 重要提示

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

2. 没有董事、监事、高级管理人员声明对半年报内容的真实性、准确性、完整性无法保证或提出异议。

3. 所有董事均已出席本次半年报的董事会会议。

4. 本报告中的财务报告未经会计师事务所审计，敬请投资者关注。

5. 公司负责人高小离、主管会计工作负责人熊运鸿及会计机构负责人（会计主管人员）孙秀丽声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、 基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：北京华力创通科技股份有限公司

英文名称：Hwa Create Co. Ltd.

公司简称：华力创通

(二) 法定代表人：高小离

(三) 联系人及联系方式

董事会秘书	
姓名	吴梦冰
联系地址	北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号
电话	010-82966393
传真	010-82803295/82966411
电子邮箱	IRM@hwacreate.com.cn

(四) 公司注册地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号

公司办公地址：北京市海淀区东北旺西路 8 号乙 18 号

邮政编码：100094

国际互联网网址：<http://www.hwacreate.com.cn>

(五) 公司选定的信息披露报刊名称：中国证券报、证券时报

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

公司半年度报告备置地点：董事会办公室

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：华力创通

股票代码：300045

(七) 持续督导机构：宏源证券股份有限公司

二、 主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入	123,869,513.83	88,392,215.95	40.14%
营业利润	24,389,849.10	18,993,672.59	28.41%

利润总额	26,586,631.48	21,084,332.80	26.10%
归属于普通股股东的净利润	23,213,390.24	18,524,604.97	25.31%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,740,514.03	17,674,604.97	23.00%
经营活动产生的现金流量净额	-3,277,891.27	-31,108,608.57	89.46%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产	716,845,152.72	698,364,344.62	2.65%
所有者权益（或股东权益）	674,353,932.08	661,273,541.84	1.98%
股本	134,000,000.00	67,000,000.00	100.00%

（二）主要财务指标

单位：人民币元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益	0.17	0.15	13.33%
稀释每股收益	0.17	0.15	13.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.16	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	3.45%	3.45%	0
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	3.23%	3.29%	-0.06%
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.02	-0.23	91.30%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
归属于普通股股东的每股净资产	5.03	9.87	-49.04%

注：1、2010 年 6 月 30 日和 2011 年 6 月 30 日股本分别为 6,700 万股、13,400 万股。

2、本期资本公积转增股本，使股本增加 6,700 万股，为了保持会计指标的可比性，按调整后的股数重新计算各列报期间的基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额。

（三）非经常性损益项目

单位：人民币元

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
非流动性资产处置损益	-2,123.79
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、	-

减免	
计入当期损益的政府补助，(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,550,000.00
小 计	1,547,876.21
所得税影响额	-75,000.00
少数股东权益影响额(税后)	
合 计	1,472,876.21

注：计入当期损益的政府补助 155 万元，其中 50 万元为海淀区科委在 2009 年拨付的科技经费，105 万元为 2008 年收到海淀园重大产业专项资助资金，两个项目均在本期验收故将递延收益转入营业外收入。

第三节 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

2011 年上半年，公司按照既定的业务暨产品发展战略，充分发挥人才、技术、品牌、资源等综合优势，以市场为导向，坚持创新，锐意进取，全力提升公司的整体竞争力。

报告期内，公司重点开展了以下几方面的工作：

1、公司在年初推行管理改革，将原来的事业部体制，改为产品部+销售业务部+专业研究室矩阵式管理体制，成立了国际产品部、仿真测试部、导航产品部、信号产品部、销售业务部。按四个产品部逐步完善了产品规划，公司与产品线主要人员签订 KPI（关键业绩指标）责任书，各产品部进行产品线梳理、编制产品规划和销售工具包，制定产出线工作制度，建立了有效的沟通机制。

2、推进人力资源体系建设工作，结合管理改革，首先完成了公司技术序列的职业发展通道和任职资格管理办法。同时，结合任职资格体系，完成了产品线组织 2011 年薪酬规划和绩效考核体系的设计，将绩效考核与薪酬相结合。拓展招聘渠道，积极开展业务和管理培训，提升专业知识和管理水平。

3、推进公司信息化和标准建设工作。上半年信息化建设方面做了大量的基础性工作，完成了信息系统应用平台建设方案，并建好信息化队伍，落实了内部岗位职责和建立日常 IT 管理和运作中的标准和流程。

4、实施了股权激励计划。利用上市公司平台，根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2011 年 1 月 25 日实施了股票期权激励计划，向公司 50 名核心人员授予了 200 万份股票期权，提高了公司技术骨干的工作积极性和稳定性，有效地将股东利益、公司利益和员工利益结合在一起。

5、发布了具有完全自主知识产权的北斗/GPS 多频精密导航基带芯片“HwaNavChip-1”。该芯片针对国防应用，具有高精度、高动态、抗干扰等特性，填补了我国卫星导航自主芯片在国防领域应用的空白，突破了国外高动态导航设

备的技术限制和产品禁运。公司基于该芯片开发出多款卫星导航接收模块，并在此基础上投资建设了北斗/GPS 兼容型导航接收机产业化项目，充分利用本公司的资源优势，开拓新的应用市场，将技术创新成果尽快转化为生产力。

6、与高校积极开展产学研的战略合作。今年 5 月，公司与国防科技大学机电工程学院就硅微陀螺产品化项目展开技术合作，签署了为期 5 年的硅微陀螺产业化项目合作协议。该项投资达 2500 万元，计划建成年产 5000 只硅微陀螺的产品中心。该产品将填补我国在高精度军用级 MEMS 陀螺领域成熟批量产品的空白，极大地促进相关应用领域武器装备的发展。

7、积极开展公司并购，进行产业链上下游整合。报告期内公司收购了北京泰格创新微波技术有限公司，在射频信号领域和上游供应商进行资源整合，利用其技术开发优势和本公司的市场开拓优势，大幅提升公司现有的射频信号仿真相关产品线的性能指标和功能指标，有效降低系统产品成本，完善公司在射频信号仿真领域的产业链，培养新的利润增长点。

报告期内公司营业收入为 12,386.95 万元，较上年同期增长 40.14%，营业利润为 2,438.98 万元，同比增长 28.41%，净利润为 2,321.34 万元，同比增长 25.31%。

单位：人民币元

	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
营业收入	123,869,513.83	88,392,215.95	40.14%
营业利润	24,389,819.10	18,993,672.59	28.41%
归属于上市公司股东的净利润	23,213,390.24	18,524,604.97	25.31%

报告期内，公司继续保持较高的成长性，主营业务稳定发展，营业收入和净利润获得较大幅度增长。

（一）主营业务收入分产品情况

单位：人民币万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
机电仿真测试产品	2,987.31	989.21	66.89%	42.02%	37.89%	0.99%
雷达通信及其仿真测试产品	1,870.56	536.29	70.59%	57.79%	53.82%	0.74%

卫星导航及其仿真测试产品	924.60	266.54	70.14%	56.87%	51.45%	1.03%
仿真应用开发及系统集成	3,106.29	1,775.09	42.42%	38.56%	37.52%	0.43%
代理产品	3,303.07	2,711.35	18.58%	21.48%	22.47%	-0.66%
合计	12,191.82	6,278.47	48.50%	37.93%	55.87%	2.20%

报告期内，卫星导航领域业务去年同比增长 56.87%，增幅较大的主要原因是国家加速推进中国北斗导航系统建设，2012 年区域系统即将建成投入使用，国内各终端生产厂商积极备战，北斗卫星导航的模拟测试设备需求激增。

雷达通信领域业务也获较大幅度增长，同比增幅为 57.79%，主要原因是第二季度本公司通用雷达信号模拟器与高速信号记录仪的产品化和系列化工作取得了实质性进展，显著提升了雷达射频仿真测试相关业务的销售。

机电仿真测试产品业务和仿真应用开发业务去年同比分别增长 42.02% 和 38.56%，主要因为公司积极迎合十二五期间国家大力发展高端装备制造业的需求，加强了市场营销工作，开拓了新客户，充分提升了产品竞争力。

报告期内公司主营业务的综合毛利率为 48.5%，同比提高 2.2%，主要因为公司具有自主核心技术的卫星导航及雷达通信相关产品收入增长较高，导致综合毛利率有所上升。

（二）主营业务收入分地区情况

单位：人民币万元

地区	营业收入	比上年同期增减
北方地区	8,303.39	48.52%
华东地区	2,923.35	60.04%
南方地区	965.08	-32.13%
合计	12,191.82	37.93%

（三）报告期公司主要会计报表项目发生重大变化的分析

1. 资产负债表项目大幅度变动的原因分析

单位：人民币元

项目	2011 年 06 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	421,842,022.59	453,393,017.24	-6.96%
应收票据	2,059,000.00	550,000.00	274.36%
应收账款	79,161,134.05	74,438,255.15	6.34%

预付款项	18,838,455.56	12,396,273.00	51.97%
其他应收款	5,291,285.20	2,971,719.05	78.05%
存货	24,754,597.21	16,540,322.52	49.66%
固定资产	90,653,962.99	78,513,254.89	15.46%
无形资产	36,763,491.39	31,742,362.09	15.82%
开发支出	32,276,288.58	26,771,977.02	20.56%
递延所得税资产	1,492,415.15	1,047,162.71	42.52%
应付账款	4,705,682.71	3,863,520.42	21.80%
预收款项	11,274,981.93	10,147,503.26	11.11%
应交税费	7,949,917.95	9,204,822.87	-13.63%
其他应付款	959,188.95	1,590,619.85	-39.70%
递延所得税负债	9,307,941.84	7,340,170.53	26.81%
其他非流动负债	5,000,000.00	1,550,000.00	222.58%
股本	134,000,000.00	67,000,000.00	100.00%
资本公积	429,498,889.85	493,231,889.85	-12.92%
未分配利润	102,188,893.09	93,604,166.09	9.17%

应收票据较上年末增加 274.36%，主要原因是本期取得的银行承兑汇票增加；

预付账款余额较上年末增加 51.97%，主要是预付的生产经营款项和募投项目固定资产采购款项增加；

其他应收款较上年末增加 78.05%，主要原因是本期投标保证金增加所致；

存货较上年末增加 49.66%，主要由于公司业务迅速增长，同时为了规避日本地震对电子元器件供货的影响，增加了备货；

递延所得税资产较上年末增加 42.52%，主要原因是本期摊销了期权成本 326.70 万元，产生了可抵扣时间性差异所致；

其他应付款较上年末减少 39.70%，主要为本期退回了期初客户单位汇错的货款；

其他非流动负债较上年末增加 222.58%，主要原因是本期收到工业和信息化部资助资金 500 万元确认为递延收益计入其他非流动负债中；

股本较上年末增加 100.00%，是由于 2011 年 6 月份公司实施权益分派以资本公积转增股本，股本由期初的 6,700 万股变为 13,400 万股。

2. 利润表项目大幅度变动的原因分析

单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	同比增减
----	--------------	--------------	------

营业收入	123,869,513.83	88,392,215.95	40.14%
营业成本	62,784,713.22	47,467,223.56	32.27%
营业税金及附加	849,713.27	611,882.07	38.87%
销售费用	7,039,922.15	3,869,062.76	81.95%
管理费用	31,101,411.76	17,653,002.63	76.18%
财务费用	-2,856,578.23	-1,701,429.20	-67.89%
资产减值损失	560,512.56	1,498,801.54	-62.60%
利润总额	26,586,631.48	21,084,332.80	26.10%
所得税费用	3,373,241.24	2,559,727.83	31.78%
净利润	23,213,390.24	18,524,604.97	25.31%

营业收入较上年同期增加 40.14%，主要原因是公司按既定的发展战略，在四个业务方向加强市场开拓力度，特别是具有核心产权的卫星导航及雷达通信业务大幅增长，公司总体销售显著提升；

营业成本较上年同期增加 32.27%，主要原因是随着营业收入的增加，成本也相应增加；

销售费用较上年同期增加 81.95%，主要原因是由于本期人员增加及实施薪酬制度改革，员工工资及福利相应增加；

管理费用较上年同期增加 76.18%，主要原因是：一、本期摊销了期权成本 326.70 万；二、本期人员增加及薪酬制度改革，员工工资及福利增加；三、募投项目购进的固定资产使本期计提的累计折旧大幅增加；

财务费用较上年同期减少 67.89%，主要原因是由于计提尚未到期的利息收入所致；

资产减值损失较上年同期减少 62.60%，主要原因是由于公司加强的应收账款的催收力度，应收账款及时回笼，计提坏账准备相应减少。

所得税费用较上年同期增加 31.78%，主要原因是由于营业利润增加所致。

3. 现金流量表变动情况

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	同比增减
一、经营活动产生的现金流量净额	-3,277,891.27	-31,108,608.57	89.46%
经营活动现金流入小计	139,149,043.98	65,558,403.59	112.25%
经营活动现金流出小计	142,426,935.25	96,667,012.16	47.34%
二、投资活动产生的现金流量净额	-15,637,026.52	-23,001,537.47	-32.02%
投资活动现金流入小计	0	0	-
投资活动现金流出小计	15,637,026.52	23,001,537.47	-32.02%

三、筹资活动产生的现金流量净额	-12,476,197.44	466,571,887.22	-102.67%
筹资活动现金流入小计	0	521,900,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	12,476,197.44	55,328,112.78	-77.45%
四、现金及现金等价物净增加额	-31,550,994.65	412,411,443.64	-107.65%

变动说明：

经营活动现金流入较上年同期增加 112.25%，主要原因是本期收到的货款较上年同期增加较大；

经营活动现金流出较上年同期增加 47.34%，主要原因是公司业务规模扩大，随着营业收入的增加，相应的成本支出也增加，但增加的幅度小于经营活动现金流入增加的幅度；

投资活动现金流出较上年同期减少 32.02%，主要原因是去年同期为募投项目购进大量生产及开发设备，而本期设备支出相应减少；

筹资活动现金流入较上年同期减少 100%，主要原因是去年同期收到公开发行股票所募集到的资金；

筹资活动现金流出较上年同期减少 77.45%，主要原因是去年同期支付上市发行费用所致；

现金及现金等价物净增加额较去年同期减少 107.65%，主要原因是去年同期收到公开发行股票所募集到的资金。

4. 全资子公司经营情况

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

2011 年上半年该公司实现营业收入 6,241.85 万元，同比增长 48.20%，净利润 1,311.85 万元，同比增长 49.68%，对合并净利润的影响比例为 56.51%。

5. 主要无形资产情况

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

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

1) 新获得的专利授权情况

序号	专利名称	专利申请号	类型	授权公告日
1	卫星信号捕获中快速傅氏变换算法的实现装置和方法	200910092905.5	发明	授权通知书
2	对设备的转发时延进行测试的方法和装置	200910077941.4	发明	授权通知书
3	对导航定位系统中的伪距时延进行测量的方法和装置	200810119330.7	发明	授权通知书

2) 新增软件著作权 5 项

序号	软件名称	登记号	登记日期
1	卫星导航信号模拟器控制软件	2011R11S001649	2011-01-10
2	雷达模拟器控制软件	2011R11S001648	2011-01-10
3	卫星导航接收机终端监控软件	2011R11S001650	2011-01-10
4	卫星导航试验平台软件	2011R11S001647	2011-01-10
5	组合导航综合监控软件	2011R11L034836	2011-04-21

二、 报告期内的投资情况
(一) 报告期内募集资金使用情况如下表:

单位: 人民币万元

募集资金总额		52,190.00		本报告期投入募集资金总额		4,752.49					
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		15,927.20					
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额比例		0.00%					
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)	本报告期投入金额	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	本期实现的效益	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											
新一代实时半实物仿真机及产业化项目	否	5,690.70	5,690.70	344.28	1,653.56	29.06%	2012年08月01日	0.00	是	否	
雷达目标回波模拟器产业化项目	否	4,329.70	4,329.70	564.71	2,083.60	48.12%	2012年09月01日	0.00	是	否	
北斗/GPS兼容性卫星导航模拟器产业化项目	否	9,699.80	9,699.80	571.66	3,055.92	31.50%	2012年09月01日	0.00	是	否	

承诺投资项目小计	-	19,720.20	19,720.20	1,480.65	6,793.08	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
信息化建设	否	1,343.00	1,343.00	78.60	240.88	17.94%	2015年01月01日	0.00	是	否
投资设立控股子公司	否	310.00	310.00	0.00	0.00	0.00%	2011年08月05日	0.00	是	否
投资北斗/GPS兼容型卫星导航接收机产业化项目	否	5,110.00	5,110.00	73.48	73.48	1.44%	2012年12月01日	0.00	是	否
投资硅微陀螺产品化项目	否	2,500.00	2500.00	14.76	14.76	0.59%	2012年12月01日			
收购控股子公司	否	525.00	525.00	105.00	105.00	20%				
归还银行贷款（如有）	-	2,700.00	2,700.00	0.00	2,700.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-	6,000.00	6,000.00	3000.00	6,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	18,488.00	18,488.00	3,271.84	9,134.82					-
合计	-	38,208.20	38,208.20	4,752.49	15,927.20					-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）										
项目可行性发生重大变化的情况说明	报告期内不存在募集资金投资项目可行性发生重大变化的情况									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司上市募集超募资金总额为 31,258.87 万元，其中使用 2,700.00 万元用于归还银行贷款，6,000.00 万元用于补充流动资金，计划使用 1,343.00 万元用于“企业信息化建设项目”，用于投资设立控股子公司北京华力天星科技有限公司 310.00 万元；用于投资北斗/GPS兼容型卫星导航接收机产业化项目 5,110 万元；用于投资硅微陀螺产品化项目 2500 万元，用于 525 万收购北京泰格创新微波技术有限公司 82% 的股权，其余超募资金 12770.87 万元将全部用于主营业务，并根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露，公司实际使用超募资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2010 年 2 月 8 日，公司前期已经预先投入募集资金项目自筹资金合计 1120.01 万元，其中，（1）新一代实时半实物仿真机研发及产业化项目投入 190.41 万元；（2）雷达目标回波模拟器产业化项目投入 251.28 万元；（3）北斗/GPS兼容型卫星导航模拟器产业化项目投入 678.32 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司出具了中瑞岳华专审字[2010]第 1322 号《关于北京华力创通科技股份有限公司代垫募集资金投资项目资金支出的专项审核报告》，对上述募集资金项目的预先投入情况进行了专项审核。公司第一届董事会第十次会议与第一届监事会第五次会议审议通过了《关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 1120.01 万元。									
用闲置募集资金暂时	无									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金（包括超募资金）均存放在公司银行募集资金专户中，超募资金将全部用于主营业务，并根据公司的发展规划及实际生产经营需求，妥善安排使用计划，提交董事会审议通过后及时披露，公司实际使用超募资金前，将履行相应的董事会或股东大会审议程序，并及时披露。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）报告期内现金分红政策的执行情况

公司 2010 年度利润分配方案经 2011 年 4 月 27 日召开的 2010 年度股东大会审议通过。

公司利润分配方案为：以公司现有总股本 67,000,000 股为基础，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

公司委托中国结算深圳分公司代派的股息已于 2011 年 6 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户；IPO 前限售股份一个人的股利由本公司自行派发。

三、 风险分析

1、人力资源方面，前期战略性工作投入不足，使人力资源管理的核心功能未得到充分发挥。公司现加大技术研发力度，业务规模迅速扩大，面临研发人员紧缺的问题。为满足公司快速发展对人才的需求，通过高端人才引进、社会招聘和校园招聘等形式扩大了人员规模。因此还面临人员素质培训、能力提升、职业规划和成本控制的问题。

2、管理风险。配合北斗卫星导航系统建设进度，公司产业化进程开始加快，近几年公司规模将迅速扩大，现有团队的管理水平和管理能力面临新的挑战。如果不能及时调整现有的运营管理体系，实现管理升级以持续有效地提升管理能力，将难以适应公司高速发展的态势。

四、 2011 年下半年展望

（一）行业发展情况

十二五期间国家将大力发展高端装备制造业，随着国家重点型号项目的加速推进，数字化设计、半实物仿真等计算机仿真技术在装备制造业领域将获得广泛应用。公司的机电仿真测试和仿真应用开发业务面临持续增长的较大的市场空间。

卫星导航被纳入新兴产业十二五规划，随着中国北斗系统建设的加速推进，中国卫星导航行业进入高速发展期。今年四月北斗的第 8 颗卫星发射升空，标志着北斗二代“3+3”基本系统已经组建成功。2012 年底前还将发射若干颗卫星建成覆盖亚太地区的区域系统。同时，“十二五”规划要求深化卫星导航在国民经济各行业的应用，鼓励在专业市场使用北斗兼容系统。整个产业链都将受益于北斗系统和“十二五”规划。

目前，各级地方政府开始积极推进北斗卫星导航产业化，交通运输部和农业部等 8 个部委和 6 个地方政府已出台了强制或鼓励发展北斗卫星导航应用的“十二五”规划细则。北京市专门提出加快发展北斗卫星导航系统，发展面向应用需求的卫星遥感产业。中关村发展规划中也积极支持产业集群发展。这些规划都重点培育北斗二代系统的应用市场，通过一系列政府工程，促使细分行业内的企业提升技术、开发出具有竞争力的产品，以占领北斗卫星产业的制高点。

本公司在卫星导航领域具有多年积累，年初已开始在产业链各环节积极布局，基于北斗定位核心算法，已研发成功北斗关键元器件—基带芯片，接收终端也研制测试成功，基本具备了接收机产业化的条件，并能提供整体行业解决方案。同时，公司还积极开展惯性导航核心器件研究，为下步开发组合导航产品奠定了良好基础。因此，将核心技术产品化，积极开拓北斗卫星导航应用市场，并实施产业化将是公司未来几年的重要战略。

雷达通信方面，“十二五”期间国家加大对各种高性能雷达系统的投资，带动了包括雷达信号模拟器系统在内的相关设备产业的快速增长。雷达信号模拟器与高速信号记录仪已成为国内高性能雷达开发与测试工作所必需的标准保障设备，更多高性能雷达系统的开发与应用必将带动雷达射频仿真测试相关市场。

（二）公司下半年工作计划

1、进一步完善公司内控体系建设，特别是业务流程方面，需建立健全需求管理、市场管理、集成产品开发、销售管理、预研开发和平台开发等的流程管理，

全面梳理业务流程，加强运行监控管理。

2、按公司发展战略，在四个业务方向完善技术和产品发展规划，全面加强产品的市场开拓工作，并努力拓展民用市场。

3、推进人力资源体系建设，建立健全人力资源各职能体系，发挥人力资源管理的核心功能，着力提升公司的软实力，为公司长期、持续发展以及向更高平台迈进奠定基础。具体工作包括：完成各产品部的人员结构优化，完成职能类人员的任职通道设计、绩效考核与薪酬结构设计工作，组织中高管及后备干部培训，拓展招聘渠道，完成公司紧缺人才的招聘任务，逐步完善人力资源数据管理基础。

4、继续推进信息化建设。下半年将重点围绕业务流程梳理、信息化建设总体规划展开工作，根据管理需要导入协同办公管理系统、客户关系管理系统、产品数据管理系统等，以有效提升管理效率。

5、按照既定的发展战略，在主营范围内积极、稳妥、慎重地开展项目调研和论证，寻求建设新的利润增长点，同时，在产业链上下游及应用市场方向积极开展并购工作。

6、继续做好投资者关系管理工作，使投资者充分理解公司，认同公司价值。

7、建立学习型组织，营造创新的企业文化。创新是科技型企业发展的灵魂，在公司全面提倡创新文化，鼓励员工创造性思维，包容员工在研发创新过程中发生的错误，关心员工需求，提高员工福利，提升员工的认同感和归宿感，使员工和企业共同成长。

第四节 重要事项

一、 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、 报告期内，公司发生的重大资产收购、出售及企业合并事项。

公司于 2011 年 5 月 20 日与北京泰格创新微波技术有限公司（以下简称“泰格微波”）自然人股东吴传志、卢吉虎签订了《股权收购协议》，协议约定，公司通过股权收购方式支付吴传志 369 万元受让北京泰格创新微波技术有限公司 72% 股权；支付卢吉虎 51 万元受让泰格微波 10% 股权，合计支付 525 万元股权转让款受让泰格微波 82% 的股权。上述股权收购协议已经公司第二届董事会第二次会议审议通过，独立董事出具了同意公司使用超募资金 525 万元收购泰格微波 82% 的股权的独立意见。

泰格微波目前是射频信号模拟器产业链中重要高端宽带射频组件的供应企业，属本公司在射频信号领域的上游供应商。本公司通过收购泰格微波，在射频信号领域和上游供应商进行资源整合，利用其技术开发优势和本公司的市场开拓优势，可大幅提升公司现有的射频信号仿真相关产品线（包括雷达回波信号模拟器与导航信号模拟器产品）的性能指标和功能指标，有效降低系统产品成本，获得更好的利润空间。同时，通过整合，加强了公司的系统开发能力，利用本公司的资源优势，大力开拓新的应用市场，增加新的利润增长点。

三、 报告期内，公司股权激励事项相关情况。

1、公司股权激励的实施情况

根据公司股东大会的授权，公司董事会于 2011 年 1 月 25 日向符合授予条件的股权激励对象授予公司《股权激励计划（草案修订稿）》中的股票期权 200 万份，占公司股本总额的 2.99%。

2、公司实施股权激励对公司报告期及未来财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》，公司在报告期实施的股权激励计划期权的授予将对公司今后几年的财务状况和经营成果产生一定影响。公司选择 Black-Scholes 模型于 2011 年 1 月 25 日对首次授予的 200 万份股票期权的公允价值进行测算：公司每份股票期权价值为 10.216 元，授予的 200 万份股票期权总价值为 2043.18

万元。

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的有关规定，公司将在等待期的每个资产负债日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修订预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，则 2011 年-2015 年期权成本摊销情况的预测算结果为：2011 年为 655.52 万元，2012 年为 715.11 万元，2013 年为 434.18 万元，2014 年为 221.34 万元，2015 年为 17.03 万元，合计 2043.18 万元。对本期的影响额为 327.76 万元。

四、 报告期内，公司无关联交易事项。

五、 重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的重大事项。

(二) 报告期内，公司无对外担保合同。

(三) 报告期内，公司未发生委托他人进行现金资产管理事项

六、 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项。

(一) 避免同业竞争的承诺

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

(二) 公司股票上市前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

本公司控股股东、实际控制人高小离、王琦、熊运鸿及其他五十位股东均承诺：自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其已持有的本公司股份，也不由本公司收购该部门股份。担任公司董事、监事、高级管理人员的股东高小离、王琦、熊运鸿、王旭、王超、路骏、王伟、杜纲、董西路、吴文娟、王海龙、巩胜利、李宗利、付正军、吴梦冰承诺：除前述锁定期满外，

在本公司任职期间每年转让的股份将不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的本公司股份。

七、 报告期内，公司未更换会计师事务所；2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

八、 报告期内已披露的重要信息索引

公告时间	公告名称	信息披露媒体
2011-01-07	关于召开 2011 年第一次临时股东大会通知	巨潮资讯网
2011-01-08	第一届董事会第十五次会议决议	巨潮资讯网
2011-01-08	第一届监事会第九次会议决议	巨潮资讯网
2011-01-24	2011 年第一次临时股东大会决议	巨潮资讯网
2011-01-26	第一届董事会第十六次会议决议	巨潮资讯网
2011-01-26	第一届监事会第十次会议决议	巨潮资讯网
2011-01-26	关于股票期权激励计划授予相关事项的公告	巨潮资讯网
2011-02-14	关于发布 HwaNavChip-1—北斗/GPS多频精密导航基带芯片的公告	巨潮资讯网
2011-02-21	2010 年度业绩快报	巨潮资讯网
2011-02-23	股票期权激励计划首次授予的期权登记完成公告	巨潮资讯网
2011-03-23	关于选举职工代表监事的公告	巨潮资讯网
2011-03-31	2010 年年度报告摘要	中国证券报、 巨潮资讯网
2011-03-31	第一届董事会第十八次会议决议	巨潮资讯网
2011-03-31	第一届监事会第十二次会议决议	巨潮资讯网
2011-03-31	关于召开 2010 年度股东大会的通知	巨潮资讯网
2011-04-15	关于举行 2010 年度报告网上说明会的通知	巨潮资讯网
2011-04-23	2011 年第一季度季度报告正文	中国证券报、 巨潮资讯网
2011-04-28	2010 年度股东大会决议	巨潮资讯网
2011-04-28	第二届监事会第一次会议决议	巨潮资讯网

2011-04-28	第二届董事会第一次会议决议	巨潮资讯网
2011-05-25	超募资金使用计划(5)的公告	巨潮资讯网
2011-05-25	第二届董事会第二次会议决议	巨潮资讯网
2011-06-09	2010 年度权益分派实施公告	巨潮资讯网
2011-06-11	第二届董事会第三次会议决议	巨潮资讯网
2011-06-16	关于签订募集资金三方监管协议的公告	巨潮资讯网

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

第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 截止 2011 年 06 月 30 日的股本变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减 (+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	0	50,000,000	100,000,000	74.63%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、其他内资持股	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	0	50,000,000	100,000,000	74.63%
其中：境内非国有法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境内自然人持股	50,000,000	74.63%	0	0	50,000,000	0	50,000,000	100,000,000	74.63%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5、高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	17,000,000	25.37%	0	0	17,000,000	0	17,000,000	34,000,000	25.37%
1、人民币普通股	17,000,000	25.37%	0	0	17,000,000	0	17,000,000	34,000,000	25.37%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%

4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	67,000,000	100%	0	0	67,000,000	0	67,000,000	134,000,000	100%

(二) 限售流通股股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高小离	15,045,800	0	15,045,800	30,091,600	公开发行前承诺	2013年1月20日
王琦	12,504,800	0	12,504,800	25,009,600	公开发行前承诺	2013年1月20日
熊运鸿	9,863,900	0	9,863,900	19,727,800	公开发行前承诺	2013年1月20日
杨登彬	1,100,000	0	1,100,000	2,200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李宗利	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王旭	1,000,000	0	1,000,000	2,000,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李卫	800,000	0	800,000	1,600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王超	800,000	0	800,000	1,600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
巩胜利	500,000	0	500,000	1,000,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
徐玮	500,000	0	500,000	1,000,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
刘一辰	375,000	0	375,000	750,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
徐晓靖	375,000	0	375,000	750,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
朱力军	375,000	0	375,000	750,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李晓宁	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
那成亮	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王永红	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
吴文娟	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
夏祖青	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
肖海红	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
杨林	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
左光	300,000	0	300,000	600,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
丛刚	267,000	0	267,000	534,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
路骏	262,500	0	262,500	525,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
付正军	200,000	0	200,000	400,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王百川	200,000	0	200,000	400,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王海龙	200,000	0	200,000	400,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李剑	179,000	0	179,000	358,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
陈燕	170,000	0	170,000	340,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
曲永卿	140,000	0	140,000	280,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
褚小楷	122,500	0	122,500	245,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王伟	120,000	0	120,000	240,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
戴绍忠	100,000	0	100,000	200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
杜纲	100,000	0	100,000	200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
鲁旭东	67,500	0	67,500	135,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
孟凡良	50,000	0	50,000	100,000	公开发行前承诺	2013年1月20日

董西路	48,000	0	48,000	96,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李洪波	40,000	0	40,000	80,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王利宾	40,000	0	40,000	80,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
赵健	40,000	0	40,000	80,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李光成	36,000	0	36,000	72,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
徐世昌	30,000	0	30,000	60,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
钟睿	20,000	0	20,000	40,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
黄灿明	15,000	0	15,000	30,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
张东明	13,000	0	13,000	26,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
刘丁	10,000	0	10,000	20,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
游力	10,000	0	10,000	20,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
吴梦冰	200,000	0	200,000	400,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
王中伟	120,000	0	120,000	240,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李伟	100,000	0	100,000	200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
赵南星	100,000	0	100,000	200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
李欣贺	60,000	0	60,000	120,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
胡进	200,000	0	200,000	400,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
吴晓莉	100,000	0	100,000	200,000	公开发行前承诺	2013年1月20日
合计	50,000,000		50,000,000	100,000,000	—	—

二、前10名股东、前10名无限售流通股股东持股情况表（截止2011年06月30日）

单位：股

股东总数	5974人				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
高小离	境内自然人	22.46%	30,091,600	30,091,600	无
王琦	境内自然人	18.66%	25,009,666	25,009,600	无
熊运鸿	境内自然人	14.72%	19,727,734	19,727,800	无
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	基金、理财产品等其他	1.77%	2,369,538	0	无
杨登彬	境内自然人	1.64%	2,200,000	1,100,000	无
李宗利	境内自然人	1.49%	2,000,000	1,000,000	无
王旭	境内自然人	1.49%	2,000,000	1,000,000	无
李卫	境内自然人	1.19%	1,600,000	800,000	无
王超	境内自然人	1.19%	1,600,000	800,000	无
郭坚强	境内自然人	0.77%	1,027,300	0	无
前10名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
中国建设银行—华夏盛世精选股票型证券投资基金	2,369,538		人民币普通股		
郭坚强	1,027,300		人民币普通股		
万华	689,544		人民币普通股		

兴华证券投资基金	465,244	人民币普通股
倪福初	449,407	人民币普通股
王振国	270,000	人民币普通股
郭尔凯	251,300	人民币普通股
林永丰	233,500	人民币普通股
李莲枝	237,837	人民币普通股
林秀琪	201,400	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司董事长高小离、董事王琦、熊运鸿三人作为公司控股股东及实际控制人，并作为一致行动人，合计持有本公司 74,829,000 股股份，占公司股本总额的 55.84%。	

三、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人为高小离、王琦、熊运鸿三人，未发生变更。

第六节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	性别	年龄	年初持股数 (单位:股)	期末持股数 (单位:股)	变动原因	是否在股东单位 或其他关联单位 领取薪酬
高小离	董事长、总经理	男	44	15,045,800	30,091,600	公司 2010 年 度权益分派	无
王琦	董事	男	46	12,504,800	25,009,600	同上	无
熊运鸿	董事、财务总监	男	45	9,863,900	19,727,800	同上	无
王旭	董事、常务副总 经理	男	48	1,000,000	2,000,000	同上	无
王超	董事、副总经理	男	43	800,000	1,600,000	同上	无
路骏	董事	男	39	262,500	525,000	同上	无
李春升	独立董事	男	48	0	0	无	无
李燕	独立董事	女	54	0	0	无	无
赵轶姝	独立董事	女	44	0	0	无	无
王伟	监事会主席	男	35	120,000	240,000	同上	无
杜纲	监事	男	38	100,000	200,000	同上	无
王海龙	监事	男	38	200,000	400,000	同上	无
董西路	监事	男	31	48,000	96,000	同上	无
吴文娟	监事	女	35	300,000	600,000	同上	无
李宗利	副总经理	男	44	1,000,000	2,000,000	同上	无
巩胜利	副总经理	男	41	500,000	1,000,000	同上	无
付正军	副总经理	男	44	200,000	400,000	同上	无
吴梦冰	董事会秘书	女	39	200,000	400,000	同上	无
合计	—	—	—	42,145,000	84,290,000	—	—

二、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

夏祖青先生于 2011 年 3 月 1 日向监事会提交了辞职报告，辞去所任监事职务，并于当日生效。

公司于 2011 年 3 月 16 日召开 2011 年第一次职工代表大会，选举王海龙为公司监事，任期自 2011 年 3 月 16 日至公司第二届监事会届满。

报告期内，公司第一届董事会，第一届监事会任期届满，公司严格按照《公司法》，《证券法》，《上市公司治理准则》及《公司章程》规定的进行了董事会，监事会换届选举。

2011年4月27日，公司召开2010年度股东大会，选举高小离、王琦、熊运鸿、王旭、王超、路骏为公司董事，选举李燕、李春升、赵轶姝为公司独立董事，选举王伟、杜纲、吴文娟、董西路、王海龙为公司监事。

2011年4月27日，公司召开第二届董事会第一次会议，选举高小离为公司董事长，同意聘任高小离为公司总经理，同意聘任王旭为公司常务副总经理，同意聘任熊运鸿为公司副总经理、财务总监、国际合作部产品总监、仿真测试产品部产品总监，同意聘任王超为公司副总经理兼业务部销售总监，同意聘任李宗利为公司副总经理兼信号产品部产品总监，同意聘任巩胜利为公司副总经理兼导航产品部产品总监，同意聘任付正军为公司副总经理，同意聘任吴梦冰为公司副总经理、董事会秘书。

第七节 财务报告

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	2011. 6. 30	2010. 12. 31
流动资产：			
货币资金	七、1	421,842,022.59	453,393,017.24
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,059,000.00	550,000.00
应收账款	七、2	79,161,134.05	74,438,255.15
预付款项	七、3	18,838,455.56	12,396,272.95
应收利息		3,712,500.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	七、4	5,291,285.20	2,971,719.05
存货	七、5	24,754,597.21	16,540,323.52
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		555,658,994.61	560,289,587.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	七、6	90,653,962.99	78,513,254.89
在建工程	七、7	-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	七、8	36,763,491.39	31,742,362.09
开发支出	七、9	32,276,288.58	26,771,977.02
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	七、10	1,492,415.15	1,047,162.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		161,186,158.11	138,074,756.71
资产总计		716,845,152.72	698,364,344.62

合并资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2011. 6. 30	2010. 12. 31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、12	4,705,682.71	3,863,520.42
预收款项	七、13	11,274,981.93	10,147,503.26
应付职工薪酬	七、14	2,672,209.65	2,718,005.48
应交税费	七、15	7,949,917.95	9,204,822.87
应付利息			
应付股利		-	-
其他应付款	七、16	959,188.95	1,590,619.85
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,561,981.19	27,524,471.88
非流动负债：			
长期借款	七、17	-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债	七、18	621,297.61	676,160.37
递延所得税负债	七、19	9,307,941.84	7,340,170.53
其他非流动负债	七、20	5,000,000.00	1,550,000.00
非流动负债合计		14,929,239.45	9,566,330.90
负债合计		42,491,220.64	37,090,802.78
股东权益：			
股本	七、21	134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积	七、22	429,498,889.85	493,231,889.85
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	七、23	8,666,149.14	7,437,485.90
未分配利润	七、24	102,188,893.09	93,604,166.09
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益小计		674,353,932.08	661,273,541.84
少数股东权益		-	-
股东权益合计		674,353,932.08	661,273,541.84

负债和股东权益总计	716,845,152.72	698,364,344.62
法定代表人：高小离	主管会计工作负责人：熊运鸿	会计机构负责人：孙秀丽

合并利润表

2011 上半年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业总收入	七、25	123,869,513.83	88,392,215.95
其中：营业收入	七、25	123,869,513.83	88,392,215.95
二、营业总成本	七、25	99,479,694.73	69398543.36
其中：营业成本	七、25	62,784,713.22	47467223.56
营业税金及附加	七、26	849,713.27	611882.07
销售费用	七、27	7,039,922.15	3869062.76
管理费用		31,101,411.76	17653002.63
财务费用	七、28	-2,856,578.23	-1701429.2
资产减值损失	七、29	560,512.56	1498801.54
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		-	-
三、营业利润（损失以“-”号填列）		24,389,819.10	18,993,672.59
加：营业外收入	七、30	2,198,936.17	2,090,660.21
减：营业外支出	七、31	2,123.79	-
其中：非流动资产处置损失	七、31	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,586,631.48	21,084,332.80
减：所得税费用	七、32	3,373,241.24	2,559,727.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,213,390.24	18,524,604.97
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并日		-	-
归属于母公司所有者的净利润		23,213,390.24	18,524,604.97
少数股东损益		-	-
六、每股收益：	七、33		
（一）基本每股收益		0.17	0.15
（二）稀释每股收益		0.17	0.15
七、其他综合收益	七、34		
八、综合收益总额		23,213,390.24	18,524,604.97
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		23,213,390.24	18,524,604.97
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：孙秀丽

合并现金流量表

2011 上半年

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,966,746.79	58,357,465.10
收到的税费返还		648,936.17	1,090,660.21
收到的其他与经营活动有关的现金	七、35	9,533,361.02	6,110,278.28
经营活动现金流入小计		139,149,043.98	65,558,403.59
购买商品、接受劳务支付的现金		92,795,123.88	70,537,087.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,726,295.27	11,945,940.06
支付的各项税费		10,156,120.36	3,504,968.21
支付其他与经营活动有关的现金	七、36	18,749,395.74	10,679,016.30
经营活动现金流出小计		142,426,935.25	96,667,012.16
经营活动产生的现金流量净额	七、38	-3,277,891.27	-31,108,608.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,587,026.52	23,001,537.47
投资支付的现金		1,050,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,637,026.52	23,001,537.47
投资活动产生的现金流量净额		-15,637,026.52	-23,001,537.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			521,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金			-
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			521,900,000.00
偿还债务支付的现金			27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,476,197.44	12,451,551.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、37		15,876,560.94
筹资活动现金流出小计		12,476,197.44	55,328,112.78
筹资活动产生的现金流量净额		-12,476,197.44	466,571,887.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-159,879.42	-50,297.54
五、现金及现金等价物净增加额		-31,550,994.65	412,411,443.64
加：期初现金及现金等价物余额	七、38	453,393,017.24	37,291,471.94
六、期末现金及现金等价物余额	七、38	421,842,022.59	449,702,915.58

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：孙秀丽

合并所有者权益变动表

2011 半年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额								上年金额									
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其他	所有者 权益 合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公 积			一 般 风 险 准 备
一、上年年末余额	67,000,000.00	493,231,889.85			7,437,485.90		93,604,166.09		661,273,541.84	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65		60,825,888.84		114,488,743.34
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年初余额	67,000,000.00	493,231,889.85			7,437,485.90		93,604,166.09		661,273,541.84	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65		60,825,888.84		114,488,743.34
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,000,000.00	-63,733,000.00			1,228,663.24		8,584,727.00		13,080,390.24	17,000,000.00	492,826,390.00			4,180,131.25		32,778,277.25		546,784,798.50
（一）净利润							23,213,390.24		23,213,390.24							50,358,408.50		50,358,408.50
（二）其他综合收益																		
上述（一）和（二）小计							23,213,390.24		23,213,390.24							50,358,408.50		50,358,408.50
（三）所有者投入和减少资本		3,267,000.00							3,267,000.00	17,000,000.00	492,826,390.00							509,826,390.00
1. 所有者投入资本										17,000,000.00	492,790,690.00							509,790,690.00
2. 股份支付计入所		3,267,000.00							3,267,000.00									

所有者权益的金额																			
3. 其他										35,700.00									35,700.00
(四) 利润分配				1,228,663.24	-14,628,663.24			-13,400,000.00				4,180,131.25	-17,580,131.25						-13,400,000.00
1. 提取盈余公积				1,228,663.24	-1,228,663.24							4,180,131.25	-4,180,131.25						
2. 提取一般风险准备								-13,400,000.00						-13,400,000.00					-13,400,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,000,000.00	-67,000,000.00																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			
(六) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(七) 其他																			
四、本期期末余额	134,000,000.00	429,498,889.85		8,666,149.14		102,188,893.09		674,353,932.08	67,000,000.00	493,231,889.85		7,437,485.90	93,604,166.09						661,273,541.84

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：孙秀丽

资产负债表

2011年6月30日

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	2011. 6. 30	2010. 12. 31
流动资产：			
货币资金		393,673,414.29	438,893,644.52
交易性金融资产		-	-
应收票据		2,059,000.00	550,000.00
应收账款	八、1	66,568,094.33	64,875,557.79
预付款项		16,199,589.73	10,873,051.95
应收利息		3,712,500.00	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、2	6,291,285.20	2,971,319.05
存货		14,617,985.40	14,476,715.39
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		503,121,868.95	532,640,288.70
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	八、3	2,923,902.90	2,923,902.90
投资性房地产		-	-
固定资产		90,605,263.35	78,465,532.00
在建工程			
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		36,763,491.39	31,742,362.09
开发支出		32,276,288.58	26,771,977.02
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,492,415.15	1,047,162.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		164,061,361.37	140,950,936.72
资产总计		667,183,230.32	673,591,225.42

资产负债表（续）

2011年6月30日

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2011.6.30	2010.12.31
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		18,045,620.48	26,807,061.05
预收款项		8,615,900.33	10,147,503.26
应付职工薪酬		2,644,723.30	2,675,440.42
应交税费		7,972,322.65	9,200,760.65
应付利息		-	-
应付股利			
其他应付款		954,055.65	1,438,462.22
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		38,232,622.41	50,269,227.60
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		590,226.67	565,248.96
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		5,000,000.00	1,550,000.00
非流动负债合计		5,590,226.67	2,115,248.96
负债合计		43,822,849.08	52,384,476.56
股东权益：			
股本		134,000,000.00	67,000,000.00
资本公积		429,498,889.85	493,231,889.85
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,666,149.14	7,437,485.90
未分配利润		51,195,342.25	53,537,373.11
外币报表折算差额		-	0
股东权益合计		623,360,381.24	621,206,748.86
负债和股东权益总计		667,183,230.32	673,591,225.42

利润表

2011 上半年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	七、25	67,746,677.98	47,636,509.79
减：营业成本	七、25	22,010,584.19	16,939,367.32
营业税金及附加	七、25	849,523.13	611,882.07
销售费用	七、25	6,645,318.00	3,619,899.56
管理费用	七、26	30,864,868.44	17,642,875.90
财务费用	七、27	-4,145,300.74	-1,956,085.40
资产减值损失		26,395.03	611,269.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、28	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	七、29		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（损失以“-”号填列）		11,495,289.93	10,167,301.14
加：营业外收入		2,198,936.17	2,090,660.21
减：营业外支出	七、30	2,123.79	
其中：非流动资产处置损失	七、31		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	七、31	13,692,102.31	12,257,961.35
减：所得税费用		1,405,469.93	1,245,056.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	七、32	12,286,632.38	11,012,904.92
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	七、33	12,286,632.38	11,012,904.92

现金流量表

2011 上半年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,909,906.25	34,339,335.11
收到的税费返还		648,936.17	1,090,660.21
收到的其他与经营活动有关的现金		9,291,634.28	5,860,855.19
经营活动现金流入小计		83,850,476.70	41,290,850.51
购买商品、接受劳务支付的现金		51,478,394.40	34,163,779.47
支付给职工以及为职工支付的现金		20,454,887.79	11,945,940.06
支付的各项税费		10,154,028.84	3,504,968.21
支付其他与经营活动有关的现金		20,109,481.65	10,098,717.46
经营活动现金流出小计		102,196,792.68	59,713,405.20
经营活动产生的现金流量净额	八、6	-18,346,315.98	-18,422,554.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			
处置子公司及其他营业单位收到的现金		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		13,347,716.81	20,405,075.90
投资支付的现金		1,050,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		14,397,716.81	20,405,075.90
投资活动产生的现金流量净额		-14,397,716.81	-20,405,075.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			521,900,000.00
取得借款收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	521,900,000.00
偿还债务支付的现金			27,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,476,197.44	12,451,551.84
支付的其他与筹资活动有关的现金			15,876,560.94
筹资活动现金流出小计		12,476,197.44	55,328,112.78
筹资活动产生的现金流量净额		-12,476,197.44	466,571,887.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
			-
五、现金及现金等价物净增加额		-45,220,230.23	427,744,256.63
加：期初现金及现金等价物余额	八、6	438,893,644.52	13,730,809.88
六、期末现金及现金等价物余额		393,673,414.29	441,475,066.51

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：孙秀丽

所有者权益变动表

2011 上半年度

编制单位：北京华力创通科技股份有限公司

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月						上年度金额							
	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利 润	股东权益合 计	股本	资本公积	减： 库存股	专项 储备	盈余公积	未分配利 润	股东权益合 计
一、上年年末余额	67,000,000.00	493,231,889.85		-	7,437,485.90	53,537,373.11	621,206,748.86	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65	29,316,191.83	82,979,046.33
加：会计政策变更		-		-	-	-	-							
前期差错更正		-		-	-	-	-							
二、本年年初余额	67,000,000.00	493,231,889.85		-	7,437,485.90	53,537,373.11	621,206,748.86	50,000,000.00	405,499.85			3,257,354.65	29,316,191.83	82,979,046.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,000,000.00	-63,733,000.00		-	1,228,663.24	-2,342,030.86	2,153,632.38	17,000,000.00	492,826,390.00			4,180,131.25	24,221,181.28	538,227,702.53
(一) 净利润		-		-	-	12,286,632.38	12,286,632.38						41,801,312.53	41,801,312.53
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		-		-	-	-	-							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-		-	-	-	-							
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响		-		-	-	-	-							
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		-		-	-	-	-							
4. 其他		-		-	-	-	-							

上述(一)和(二)小计			-	-	12,286,632.38	12,286,632.38						41,801,312.53	41,801,312.53
(三) 股东投入和减少股本		3,267,000.00	-	-	-	3,267,000.00	17,000,000.00	492,826,390.00					509,826,390.00
1. 股东投入股本				-	-	-	17,000,000.00	492,790,690.00					509,790,690.00
2. 股份支付计入股东权		3,267,000.00		-	-	3,267,000.00							
3. 其他		-		-	-	-		35,700.00					35,700.00
(四) 利润分配		-	-	1,228,663.24	-14,628,663.24	-13,400,000.00				4,180,131.25	-17,580,131.25		-13,400,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-1,228,663.24	-				4,180,131.25	-4,180,131.25		0.00
2. 对股东的分配		-	-	-	-13,400,000.00	-13,400,000.00						-13,400,000.00	-13,400,000.00
3. 其他		-	-	-	-	-							
(五) 股东权益内部结转	67,000,000.00	-67,000,000.00	-	-	-	-							
1. 资本公积转增股本	67,000,000.00	-67,000,000.00		-	-	-							
2. 盈余公积转增股本		-		-	-	-							
3. 盈余公积弥补亏损		-		-	-	-							
4. 其他		-		-	-	-							
四、本年年末余额	134,000,000.00	429,498,889.85		-	8,666,149.14	51,195,342.25	623,360,381.24	67,000,000.00	493,231,889.85		7,437,485.90	53,537,373.11	621,206,748.86

法定代表人：高小离

主管会计工作负责人：熊运鸿

会计机构负责人：孙秀丽

北京华力创通科技股份有限公司

2011 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京华力创通科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由北京华力创通科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立。华力创通公司由 4 位自然人股东出资 500 万元,于 2001 年 6 月成立,其中:高小离出资 150 万元、张海兵出资 125 万元、王琦出资 125 万元、熊运鸿出资 100 万元,持股比例分别为 30%、25%、25%、20%。2004 年 11 月 18 日,经 2004 年第二次股东会决议,张海兵将其持有的 25% 的股份转让给其他三位股东,股东变更为高小离、王琦、熊运鸿 3 人,持股比例分别为 40%、33.4%、26.6%。2006 年 9 月 10 日,依公司 2006 年股东会决议,高小离、王琦、熊运鸿 3 人按比例追加投资,股本由原来的 500 万元变更为 1200 万元。2007 年 12 月 10 日和 2007 年 12 月 26 日,依据公司 2007 年第三次和第四次股东会决议,3 名股东分别将各自持有的部分股份转让给 45 名自然人新股东,转让后股东变更为 48 名,股本总额保持 1200 万元不变。2008 年 1 月 12 日,经有限公司 2008 年第一次股东会决议,以 2007 年 12 月 31 日为基准日经审计后的净资产 50,595,358.37 元为基数,按 1:0.9882 的比例折为 5,000 万股,整体变更设立股份有限公司--北京华力创通科技股份有限公司,取得 110108002730730 号企业法人营业执照,营业期限 20 年。2009 年 2 月以及 4 月公司 5 名股东将各自持有的全部或部分股份转让给 7 名自然人新股东,转让后股东变更为 53 名。经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1461 号文核准,于 2010 年 1 月 7 日公开发行 1,700 万股人民币普通股,其中,网下配售 340 万股,网上定价发行 1360 万股,发行后总股本为 6700 万股。2011 年 4 月 27 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度权益分派方案,以公司当时股本 6,700 万股本为基数,向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金,同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股,分红后股本增至 13,400 万股,除权除息日为 2011 年 06 月 15 日。

本公司所属行业性质:电子信息产业。

本公司经营范围为:货物进出口、技术进出口、代理进出口;法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可

的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。

本公司主要面向国防电子领域，业务聚焦于卫星导航、仿真测试、雷达通信及仿真应用开发。

本公司股东高小离、王琦和熊运鸿等三人为一致行动人。

本公司财务报表于 2011 年 7 月 27 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价

值以及合并成本的计量进行复核,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,其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子

公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按月初汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营

相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a、取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c、属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；b、本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管

理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益并计入资本公积,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关

金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为 100 万元以上且可能发生减值的金融资产确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法。

本公司将金额为 100 万元以下且可能发生减值的金融资产确认为单项金额重大的应收款项。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
1年以内(含1年,下同)	根据账龄分析
1-2年	根据账龄分析
2-3年	根据账龄分析
3-4年	根据账龄分析
4-5年	根据账龄分析
5年以上	根据账龄分析

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
1年以内(含1年,下同)	按照账龄分析比例计提
1-2年	按照账龄分析比例计提
2-3年	按照账龄分析比例计提
3-4年	按照账龄分析比例计提
4-5年	按照账龄分析比例计提
5年以上	按照账龄分析比例计提

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其

账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼或仲裁的应收款项及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货分类

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本集团存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

10、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期

间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转

换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从

达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5.00%	4.75%
运输工具	10	5.00%	9.50%
机器设备	5	5.00%	19.00%
其他	5	5.00%	19.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费

用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资

产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司按照合同规定质保期为一年的收入部分计提比例为收入的 0.50%，质保期为三年的收入部分计提比例为收入的 1.00%

19、收入

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

（1）销售商品

①自行开发软件产品

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

②定制系统集成开发业务

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

③销售代理商品

在商品发出后，收到货款或获取收款的权利时，确认销售收入。

（2）提供劳务

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

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

20、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润

和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵

销后的净额列报。

22、职工薪酬

本集团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。

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

23、主要会计政策、会计估计的变更

本集团本年度无需要披露的会计政策和会计估计的变更。

24、前期会计差错更正

本集团本年度无需要披露的前期会计差错更正。

25、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 所得税

本集团在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(5) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验,对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务,且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下,本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

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

(2) 营业税

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

(3) 企业所得税

根据国科发火[2008]172号关于印发《高新技术企业认定管理办法的通知》的规定,2008年12月24日,本公司取得了编号为GR200811000941的《高新技术企业证书》,有效期3年。2010年公司执行高新技术企业15%的所得税税率政策。

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

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

金额单位: 万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京华力天星科技有限公司	有限责任	北京	电子信息产业	1000万元人民币	技术推广	有限责任	高小离	56208591-5	200万元人民币	
华力创通国际有限公司	有限责任	香港	电子信息产业	100万元港币	国际贸易 软件研发 项目设计 软件服务 外包	有限责任	高小离		100万元港币	

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法定代表人	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京北斗芯科技有限责任公司	有限责任	北京	电子信息产业	1000 万元 人民币	一般经营项目：技术推广	有限责任	丁怀申	77954018-1	0万元 人民币	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		注释
						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	金额单位：人民币万元	
北京华力天星科技有限公司	51	51	是					
华力创通国际有限公司	100	100	是					
北京北斗芯科技有限责任公司	30	30	否					

2、合并范围发生变更的说明

(1) 2010年8月17日公司在北京投资设立北京华力天星科技有限公司，注册地址北京市海淀区，法定代表人：高小离，经营范围：技术推广。2010年8月6日经中财汇信（北京）会计师事务所有限公司验资并出具中财验字【2010】第037号验资报告，根据协议、章程的规定，全体股东分两期于2012年8月5日前缴足，目前本公司出资200万元，其余股东于2012年8月5日前缴足，根据协议规定本报告期内北京华力天星科技有限公司产生的全部损益由本公司承担。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:			228,546.05			121,967.50
-人民币			228,546.05			121,967.50
银行存款:			421,613,476.54			453,271,049.74
-人民币			398,597,826.40			439,106,515.67
-美元	2,416,594.64	6.47	15,639,233.87	2,131,175.18	6.62	14,114,133.87
-日元						
-欧元	782,535.45	9.36	7,325,470.85	0.09	8.81	0.79
-英镑						
-其他	61,260.46	0.83	50,945.42	59,228.62	0.85	50,399.41
合 计			421,842,022.59			453,393,017.24

2、应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,059,000.00	550,000.00
商业承兑汇票		
合 计	2,059,000.00	550,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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	84,154,226.55	100.00%	4,993,092.50	5.93%
其中：按照账龄分析组合	84,154,226.55	100.00%	4,993,092.50	5.93%
组合小计	84,154,226.55	100.00%	4,993,092.50	5.93%

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	84,154,226.55	100.00%	4,993,092.50	5.93%

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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	78,870,835.09	100.00%	4,432,579.94	5.62%
其中：按照账龄分析组合	78,870,835.09	100.00%	4,432,579.94	5.62%
组合小计	78,870,835.09	100.00%	4,432,579.94	5.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	78,870,835.09	100.00%	4,432,579.94	5.62%

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	69,760,603.12	82.90%	70,530,071.39	89.42%
1 至 2 年	14,065,123.43	16.71%	7,980,763.70	10.12%
2 至 3 年	328,500.00	0.39%	360,000.00	0.46%
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	84,154,226.55	100.00%	78,870,835.09	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	69,760,603.12	82.90%	3,488,030.16	70,530,071.39	89.42%	3,526,503.57
1 至 2 年	14,065,123.43	16.71%	1,406,512.34	7,980,763.70	10.12%	798,076.37
2 至 3 年	328,500.00	0.39%	98,550.00	360,000.00	0.46%	108,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	84,154,226.55	100.00%	4,993,092.50	78,870,835.09	100.00%	4,432,579.94

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
西安飞机设计研究所	客户	4,703,412.03	1年以内	5.59%
中国直升机设计研究所	客户	3,124,650.17	1至3年	3.71%
北京航天万源科技公司	客户	2,976,936.00	1年以内	3.54%
国营长风机器厂	客户	2,442,000.00	1年以内	2.90%
石家庄通信测控技术研究所	客户	2,400,752.40	1年以内	2.85%
合计		15,647,750.60		18.59%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数	
	金额	比例
1年以内	16,916,058.67	89.80%
1至2年	1,482,153.69	7.86%
2至3年	440,243.20	2.34%
3年以上		
合计	18,838,455.56	100.00%

(续)

账龄	期初数	
	金额	比例
1年以内	11,028,771.35	88.97%
1至2年	1,117,536.60	9.02%
2至3年	249,965.00	2.01%
3年以上		
合计	12,396,272.95	100.00%

(2) 账龄超过 1 年且金额较大的预付款项, 应说明未及时结算的原因

单位名称	金额	账龄	未结算原因
贝莱特有限公司	499,965.00	1至3年	工程款, 尚未结算

单位名称	金额	账龄	未结算原因
国防科技大学机电工程与自动化学院	200,000.00	1至2年	货款, 合同正在执行
西南电子技术研究所	140,000.00	1至2年	货款, 合同正在执行
西安凌云公司	126,000.00	2至3年	货款, 合同正在执行
凯迈洛阳测控有限公司	117,000.00	1至2年	货款, 合同正在执行
北京安瑞泰科技有限公司	113,500.00	1至2年	装修工程款, 合同正在执行
合计	1,196,465.00		

(3) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
IBM	供应商	2,638,865.83	1年以内	货款, 合同正在执行
河北航天信息有限公司	供应商	2,242,803.00	1年以内	货款, 合同正在执行
北京泰格创新微波技术有限公司	被投资者	1,050,000.00	1年以内	投资款, 预付20%
北京迪威同创科技有限公司	供应商	985,000.00	1年以内	货款, 合同正在执行
中航技国际工贸公司	供应商	788,143.13	1年以内	货款, 合同正在执行
合计		7,704,811.96		

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,291,285.20	100.00%		
合计	5,291,285.20	100.00%		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,971,719.05	100.00%		
合计	2,971,719.05	100.00%		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,950,240.20	93.55%	2,584,782.05	86.98%
1至2年	51,000.00	0.96%	284,992.00	9.59%
2至3年	290,045.00	5.48%	101,945.00	3.43%
3年以上				
合计	<u>5,291,285.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,971,719.05</u>	<u>100.00%</u>

(3) 坏账准备的计提情况

单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
李银明	326,260.63			部门备用金
左小蓉	301,866.34			部门备用金
北京理工大学	210,000.00			质保金
投标保证金	3,354,110.43			保证金
其他	1,099,047.80			
合计	<u>5,291,285.20</u>			

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
投标保证金	客户	3,354,110.43	1年以内	63.39%
李银明	部门备用金	326,260.63	1年以内	6.17%
左小蓉	部门备用金	301,866.34	1年以内	5.70%
北京理工大学	客户	210,000.00	1年以内	3.97%
项杰	部门备用金	207,244.00	1年以内	3.92%
合计		<u>4,399,481.40</u>		<u>83.15%</u>

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,681,565.52		10,681,565.52
自制半成品及在产品	9,067,469.30		9,067,469.30

期末余额

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	5,005,562.39		5,005,562.39
合 计	24,754,597.21		24,754,597.21

（续）

期初余额

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,716,573.71		3,716,573.71
自制半成品及在产品	8,420,822.43		8,420,822.43
库存商品（产成品）	4,402,927.38		4,402,927.38
合 计	16,540,323.52		16,540,323.52

7、固定资产

固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	85,203,857.77	16,815,835.02	5,725.64	102,013,967.15
其中：房屋及建筑物	49,173,291.27			49,173,291.27
机器及生产设备	26,665,624.60	15,975,209.53	5,725.64	42,635,108.49
运输工具	3,203,385.29	528,687.81		3,732,073.10
其他	6,161,556.61	311,937.68		6,473,494.29
二、累计折旧		本期计提		
累计折旧合计	6,690,602.88	4,669,853.63	452.35	11,360,004.16
其中：房屋及建筑物	1,721,383.74	1,180,159.02		2,901,542.76
机器及生产设备	1,173,936.24	2,788,473.72	452.35	3,961,957.61

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具	1,188,121.41	156,017.07		1,344,138.48
其他	2,607,161.49	545,203.82		3,152,365.31
三、账面净值合计	78,513,254.89			90,653,962.99
其中：房屋及建筑物	47,451,907.53			46,271,748.51
机器及生产设备	25,491,688.36			38,673,150.88
运输工具	2,015,263.88			2,387,934.62
其他	3,554,395.12			3,321,128.98
四、账面价值合计	78,513,254.89			90,653,962.99
其中：房屋及建筑物	47,451,907.53			46,271,748.51
机器及生产设备	25,491,688.36			38,673,150.88
运输工具	2,015,263.88			2,387,934.62
其他	3,554,395.12			3,321,128.98

注：本期折旧额为 4,669,853.63 元。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	37,276,909.28	6,500,000.00		43,776,909.28
土地使用权	28,598,002.00			28,598,002.00
HRT2000	1,450,047.47			1,450,047.47
SimCreator 半实物	1,005,628.44			1,005,628.44
卫星导航信号模拟器	6,223,231.37			6,223,231.37
雷达目标特征提取和识别算法软件		3,000,000.00		3,000,000.00
DBF 算法软件		3,500,000.00		3,500,000.00
二、累计摊销合计	5,534,547.19	1,478,870.70		7,013,417.89
土地使用权	2,049,523.90	285,980.04		2,335,503.94
HRT2000	894,196.02	145,004.76		1,039,200.78
SimCreator 半实物	620,137.39	100,562.82		720,700.21
卫星导航信号模拟器	1,970,689.88	622,323.12		2,593,013.00
雷达目标特征提取和识别算法软件		150,000.00		150,000.00
DBF 算法软件		174,999.96		174,999.96
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
HRT2000				
SimCreator 半实物				
卫星导航信号模拟器				
雷达目标特征提取和识别算法软件				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
DBF 算法软件				
四、账面价值合计	31,742,362.09			36,763,491.39
土地使用权	26,548,478.10			26,262,498.06
HRT2000	555,851.45			410,846.69
SimCreator 半实物	385,491.05			284,928.23
卫星导航信号模拟器	4,252,541.49			3,630,218.37
雷达目标特征提取和识别算法软件				2,850,000.00
DBF 算法软件				3,325,000.04

注：报告期摊销金额为 1,478,870.70 元。

(2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
兼容型卫星导航用户机	26,771,977.02	5,504,311.56			32,276,288.58
合 计	26,771,977.02	5,504,311.56			32,276,288.58

9、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	587,362.60	3,915,750.68	583,403.35	3,889,355.65
交易性金融资产的公允价值变动				
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动				
其他公允价值变动				
无形资产摊销	326,468.55	2,176,456.99	221,472.02	1,476,480.10
递延收益			157,500.00	1,050,000.00
预计负债	88,534.00	590,226.67	84,787.34	565,248.96
其他	490,050.00	3,267,000.00		
合计	1,492,415.15	9,949,434.34	1,047,162.71	6,981,084.71

② 确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
子公司未分红形成的所得税差异	9,307,941.84	62,052,945.60	7,340,170.53	48,934,470.23

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
合计	9,307,941.84	62,052,945.60	7,340,170.53	48,934,470.23

10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
坏账准备	4,432,579.94	560,512.56			4,993,092.50
合 计	4,432,579.94	560,512.56			4,993,092.50

11、应付账款

项 目	期末数	期初数
华丰建设股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
北京元归科技有限公司	631,580.00	631,580.00
中安网脉(北京)技术股份有限公司	588,440.00	
PLATFORM 软件(北京)有限公司	519,378.58	
上海国际商业机器工程技术有限公司	440,589.45	
其他	1,325,694.68	2,031,940.42
合 计	4,705,682.71	3,863,520.42

本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

12、预收账款

项 目	期末数	期初数
上海飞机设计研究院	1,582,730.77	1,045,192.31
成都电子科技大学	1,963,671.12	
北京控制与电子技术研究所	1,463,017.12	
华北计算技术研究所	1,130,220.00	
国防科大机电工程与自动化学院	850,000.00	
其他	4,285,342.92	9,102,310.95
合 计	11,274,981.93	10,147,503.26

本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

13、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和 补贴	2,710,143.88	18,913,865.24	18,949,407.89	2,674,601.23
二、职工福利费				
三、社会保险费	2,671.60	1,103,218.08	1,101,911.26	3,978.42
其中：医疗保险费	794.60	390,835.7	390,286.72	1,343.58
基本养老保险 费	1,800.00	654,788.92	654,168.92	2,420.00
年金缴费(补 充养老)				
失业保险费	65.00	31,179.31	31,114.31	130.00
工伤保险费	12.00	10,017.35	9,984.85	44.50
生育保险费		16,396.80	16,356.46	40.34
四、住房公积金	5,190.00	1,102,210.00	1,113,770.00	-6,370.00
五、工会经费和职工教育 经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利及内退补偿				
八、其他				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	2,718,005.48	21,119,293.32	21,165,089.15	2,672,209.65

14、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,326,572.46	4,263,722.37
企业所得税	849,893.66	4,129,525.23
营业税	356,327.97	536,066.97
城建税	66,680.42	201,661.28
教费附加	12,242.21	70,199.80
代扣代缴个人所得税	1,338,201.23	3,647.22
合 计	7,949,917.95	9,204,822.87

15、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
租房押金	871,678.40	871,678.40
投标保证金	20,000.00	20,000.00
其他	67,510.55	698,941.45
合 计	959,188.95	1,590,619.85

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
押金	871,678.40	租房押金
合 计	871,678.40	

16、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	676,160.37		54,862.76	621,297.61
合 计	676,160.37		54,862.76	621,297.61

17、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
政府补助	电子信息产业发展基金	5,000,000.00	
递延收益	海淀区管委会专项基金		1,050,000.00
区财政补助	惯性敏感器增强卫星定位技术研究		500,000.00
合 计		5,000,000.00	1,550,000.00

18、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)				期末数		
	金额	比例	发行新 股	送 股	公积金转股	其 他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	50,000,000.00	74.63%			50,000,000.00		50,000,000.00	100,000,000.00	74.63%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	50,000,000.00	74.63%			50,000,000.00		50,000,000.00	100,000,000.00	74.63%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	50,000,000.00	74.63%			50,000,000.00		50,000,000.00	100,000,000.00	74.63%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	17,000,000.00	25.37%			17,000,000.00		17,000,000.00	34,000,000.00	25.37%
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	17,000,000.00	25.37%			17,000,000.00		17,000,000.00	34,000,000.00	25.37%
三、股份总数	67,000,000.00	100.00%			67,000,000.00		67,000,000.00	134,000,000.00	100.00%

根据公司 2009 年 6 月 30 日召开的 2009 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准北京华力创通科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2009]1461 号）核准，公司于 2010 年 1 月 7 日向社会公开发行人民币普通股股票 17,000,000 股（发行价 30.70 元）。

中瑞岳华会计师事务所对本次股本变更情况出具了中瑞岳华验字[2010]第 007 号验资报告予以验证，截至 2010 年 1 月 12 日止，公司已收到社会公众股股东以现金实际缴纳的资金总额为人民币 521,900,000.00 元（伍亿贰仟壹佰玖拾万元整）。扣除承销费、保荐费及公司发生的其他发行费用后本次实际募集资金净额为 504,597,690.00 元，认缴新增注册资本人民币 17,000,000.00 元，增加资本公积人民

币487,597,690.00元。

根据中国证监会会计部 2010 年 6 月 23 日发布的关于“上市公司执行企业会计准则监管问题解答”，将发行权益性证券过程中发行的广告费、路演及财经公关费、上市酒会费等其他费用 5,193,000.00 元计入当期损益。调整后净募集资金为人民币 509,790,690.00 元，其中增加注册资本人民币 17,000,000.00 元，增加资本公积人民币 492,790,690.00 元。

2011 年 4 月 27 日召开的 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度权益托拍方案，以公司当时股本 6,700 万股本为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，分红后股本增至 13,400 万股，除权除息日为 2011 年 06 月 15 日。

19、资本公积

(1) 资本公积项目

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	492,790,690.00			425,790,690.00
其中：投资者投入的资本	492,790,690.00			425,790,690.00
资本公积转增股本			67,000,000.00	
其他综合收益				
其他资本公积	441,199.85	3,267,000.00		3,708,199.85
其中：政府投入成果转化专项资金	35,700.00			35,700.00
合 计	493,231,889.85	3,267,000.00	67,000,000.00	429,498,889.85

20、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,437,485.90	1,228,663.24		8,666,149.14
合 计	7,437,485.90	1,228,663.24		8,666,149.14

21、未分配利润

项 目	本期数	上期数	提取或 分配比例
调整前上年末未分配利润	93,604,166.09	60,825,888.84	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后年初未分配利润	93,604,166.09	60,825,888.84	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	23,213,390.24	50,358,408.50	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减:提取法定盈余公积	1,228,663.24	4,180,131.25	按净利润 10%计提

项 目	本期数	上期数	提取或 分配比例
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	13,400,000.00	13,400,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	102,188,892.09	93,604,166.09	

22、营业收入与营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	121,918,163.19	88,392,215.95
其他业务收入	1,951,350.64	
营业收入合计	123,869,513.83	88,392,215.95
主营业务成本	62,784,713.22	47,467,223.56
其他业务成本		
营业成本合计	62,784,713.22	47,467,223.56

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产业	128,713,343.19	69,592,598.22	89,754,815.95	48,832,643.56
小 计	128,713,343.19	69,592,598.22	89,754,815.95	48,832,643.56
减：内部抵销数	6,795,180.00	6,807,885.00	1,362,600.00	1,365,420.00
合 计	121,918,163.19	62,784,713.22	88,392,215.95	47,467,223.56

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电仿真测试	36,668,231.61	16,699,916.70	21,035,135.59	7,173,656.51
雷达仿真测试	18,705,555.55	5,362,865.88	11,855,040.16	3,486,567.31
卫星导航测试	9,245,982.91	2,665,414.49	5,894,102.56	1,759,979.02
仿真应用开发	31,062,897.38	17,750,892.51	23,780,410.31	14,273,593.67
代理及其他	33,030,675.74	27,113,508.64	27,190,127.33	22,138,847.05
小 计	128,713,343.19	69,592,598.22	89,754,815.95	48,832,643.56
减：内部抵销数	6,795,180.00	6,807,885.00	1,362,600.00	1,365,420.00
合 计	121,918,163.19	62,784,713.22	88,392,215.95	47,467,223.56

(1) 主营业务(分地区)

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	83,033,857.61	42,757,066.64	55,906,477.28	27,712,061.93
华东	29,233,458.75	18,499,899.23	18,265,777.22	11,986,271.97
华南	9,650,846.83	8,019,177.89	14,219,961.45	9,008,338.17
境内小计	121,918,163.19	69,276,143.76	88,392,215.95	48,706,672.07
亚洲其他国家和地区	6,795,180.00	316,454.46	1,362,600.00	125,971.49
境外合计	6,795,180.00	316,454.46	1,362,600.00	125,971.49
合计	128,713,343.19	69,592,598.22	89,754,815.95	48,832,643.56
减: 公司内各地区抵销数	6,795,180.00	6,807,885.00	1,362,600.00	1,365,420.00
总计	121,918,163.19	62,784,713.22	88,392,215.95	47,467,223.56

(4) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2011年	27,593,229.33	22.28%
2010年	25,421,266.38	28.76%

23、营业税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	696,571.34	521,752.71
城市维护建设税	107,199.35	63,090.56
教育费附加	45,942.58	27038.80
合计	849,713.27	611,882.07

24、销售费用

项目	本期数	上期数
工资	3,541,444.98	1,800,595.47
差旅费	688,939.63	710,879.78
招投标服务费	327,998.04	207,701.17
交通费	182,512.83	200,370.36
计提预计负债	24,977.71	0.00
运费	379,063.84	266,107.70
宣传费	593,192.40	53,080.00
办公费	156,863.50	139,719.93
职工福利费	66,890.10	72,812.10
广告费	268,600.00	0.00
会议费	377,787.15	60,147.00

项目	本期数	上期数
其他	431,652.06	357,649.25
合计	7,039,922.15	3,869,062.76

25、管理费用

项目	本期数	上期数
技术开发费	9,244,898.98	7,451,155.85
工资	5,236,844.05	2,163,941.38
折旧费	4,669,853.63	1,094,532.35
住房公积金	1,089,330.00	851,165.00
房租水电费	935,462.42	826,833.62
业务招待费	945,362.66	534,862.83
社会保险费	1,097,570.78	825,067.48
无形资产摊销	1,478,870.70	1,153,870.74
办公费	841,389.31	654,918.45
差旅费	67,687.30	206,317.86
交通费	201,910.07	158,548.84
会议费	365,648.71	111,573.13
职工福利费	281,199.18	272,226.40
期权摊销成本	3,267,000.00	0.00
其他	1,378,383.97	1,347,988.70
合计	31,101,411.76	17,653,002.63

26、财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出		195,782.25
减：利息收入	4,160,195.17	2,071,360.07
减：利息资本化金额		
汇兑损益	1,173,912.14	233,224.04
减：汇兑损益资本化金额		
其他：	129,704.80	-59,075.42

项 目	本期数	上期数	
合 计	-2,856,578.23	-1,701,429.20	
27、资产减值损失			
项 目	本期数	上期数	
坏账损失	560,512.56	1,498,801.54	
合 计	560,512.56	1,498,801.54	
28、营业外收入			
(1) 营业外收入明细			
项 目	本期数	上期数	
政府补助	2,198,936.17	2,090,660.21	
合 计	2,198,936.17	2,090,660.21	
(2) 政府补助明细			
项 目	本期数	上期数	说明
上市资助			
产业化资助	1,050,000.00		政府补助
中小项目支持资金		1,000,000.00	政府补助
科研项目	500,000.00		政府补助
增值税即征即退	648,936.17	1,090,660.21	增值税返还
合 计	2,198,936.17	2,090,660.21	

其中 50 万元为海淀区科学技术委员会在 2009 年拨付的科技经费，用于惯性敏感器增强卫星定位技术研究，该项目在 2009 年已验收故将该笔递延收益转入营业外收入；

其中 105 万元为 2008 年收到的中关村科技园海淀园管理委员会的海淀园重大产业专项资助资金，用于北斗二号/GPS 兼用导航芯片及接收机产业化项目，该项目在 2008 年已验收，因此该笔递延收益在 2008 年转入营业外收入。

29、营业外支出

项 目	本期数	上期数

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	2,123.79	0.00
其中:固定资产处置损失	2,123.79	0.00
其他支出		
合 计	2,123.79	0.00

30、所得税费用

项 目	本期数	上期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,850,722.37	1,245,056.43
递延所得税调整	1,522,518.87	1,314,671.40
合 计	3,373,241.24	2,559,727.83

31、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润,除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数,根据发行合同的具体条款,从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润,调整下述因素后确定:(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息;(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用;以及(3)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和:(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数;及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时,以前期间发行的稀释性潜在普通股,假设在当期期初转换;当期发行的稀释性潜在普通股,假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	0.17	0.17	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16	0.14	0.14

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	23,213,390.24	18,524,604.97
其中：归属于持续经营的净利润	23,213,390.24	18,524,604.57
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,740,514.03	17,674,604.57
其中：归属于持续经营的净利润	21,740,514.03	17,674,604.57
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	67,000,000.00	100,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	67,000,000.00	28,333,333.34
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	134,000,000.00	128,333,333.34

32、现金流量表注释项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
押金及投标保证金	2,120,210.40	1,965,035.87
高新成果转化专项资金及研发补助		
补贴收入	5,000,000.00	1,000,000.00
利息收入	447,695.17	2,075,699.47
往来款	1,539,874.63	684,676.10
其他收现项目	425,580.82	384,866.84
合 计	9,533,361.02	6,110,278.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
技术开发费	3,021,644.22	2,307,605.05
押金及投标保证金	3,476,725.99	1,652,033.00
房租水电费	1,190,301.92	826,833.62
差旅费	1,437,667.68	915,435.64
广告费	593,192.4	53,080.00
手机费	165,723.91	128,787.62
办公费	965,333.66	804,666.88
交通费	475,734.00	358,919.20
会议费	780,407.86	183,730.53
招待费	945,362.66	534,862.83
评估、咨询费	75,950.00	70,000.00
往来款	4,779,114.93	1,275,321.49
运费	458,904.31	319,718.44
其他付现项目	383,332.20	1,248,022.00
合 计	18,749,395.74	10,679,016.30

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,213,390.24	18,524,604.97
加: 资产减值准备	560,512.56	1,549,000.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,669,853.63	1,094,532.35
无形资产摊销	1,478,870.70	1,153,870.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	2,123.79	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		-50,297.54
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)	-445,252.44	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,967,771.31	1,314,671.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	8,214,273.69	-16,772,947.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,759,359.97	-35,582,097.47

补充资料	本期数	上期数
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,751,527.40	-2,339,946.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,277,891.27	-31,108,608.57
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:		
现金的期末余额	421,842,022.59	449,702,915.58
减: 现金的期初余额	453,393,017.24	37,291,471.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-31,550,994.65	412,411,443.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	421,842,022.59	449,702,915.58
其中: 库存现金	228,546.05	175,648.37
可随时用于支付的银行存款	421,613,476.54	449,527,267.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	421,842,022.59	449,702,915.58

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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	70,483,845.01	100.00%	3,915,750.68	5.56%
其中: 按照账龄分析组合	70,483,845.01	100.00%	3,915,750.68	5.56%
组合小计	70,483,845.01	100.00%	3,915,750.68	5.56%

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	70,483,845.01	100.00%	3,915,750.68	5.56%

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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	68,764,913.44	100.00%	3,889,355.65	5.66%
其中：按照账龄分析组合	68,764,913.44	100.00%	3,889,355.65	5.66%
组合小计	68,764,913.44	100.00%	3,889,355.65	5.66%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,764,913.44	100.00%	3,889,355.65	5.66%

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	57,171,496.51	79.10%	61,182,713.80	88.97%
1至2年	12983848.50	20.39%	7,222,199.64	10.50%
2至3年	328500.00	0.52%	360,000.00	0.53%
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	70,483,845.01	100.00%	68,764,913.44	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	57,171,496.51	81.11%	2,518,815.83	61,182,713.80	88.97%	3,059,135.69
1至2年	12983848.50	18.42%	1,298,384.85	7,222,199.64	10.50%	722,219.96
2至3年	328500.00	0.47%	98,550.00	360,000.00	0.53%	108,000.00
3至4年						
4至5年						
5年以上						

合计	70,483,845.01	100.00%	3,915,750.68	68,764,913.44	100.00%	3,889,355.65
----	---------------	---------	--------------	---------------	---------	--------------

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中国直升机设计研究所	客户	2,446,426.49	1 至 3 年	3.84%
国营长风机器厂	客户	2,442,000.00	1 年以内	3.83%
中国工程物理研究院电子工程研究所	客户	2,409,000.00	1 年以内	3.78%
北京唐诚朗风科技有限公司	客户	2,382,300.00	1 年以内	3.74%
华东计算技术研究所	客户	2,355,700.00	1 至 2 年	3.70%
合计		12,035,426.49		18.90%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	6,291,285.20	100.00%		
合计	6,291,285.20	100.00%		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大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				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,971,319.05	100.00%		
合计	2,971,319.05	100.00%		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,950,240.20	94.58%	2,584,382.05	86.98%
1 至 2 年	51,000.00	0.81%	284,992.00	9.59%
2 至 3 年	290,045.00	4.61%	101,945.00	3.43%
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
合计	6,291,285.20	100.00%	2,971,319.05	100.00%

(3) 坏账准备的计提情况

单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
李银明	326,260.63			部门备用金
左小蓉	301,866.34			部门备用金
北京理工大学	210,000.00			质保金
投标保证金	3,354,110.43			投标保证金
其他	2,099,047.80			
合计	6,291,285.20			

(4) 本公司无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
投标保证金	客户	3,354,110.43	1 年以内	53.31%
李银明	部门备用金	326,260.63	1 年以内	5.19%
左小蓉	部门备用金	301,866.34	1 年以内	4.80%
北京理工大学	客户	210,000.00	1 年以内	3.34%
项杰	部门备用金	207,244.00	1 年以内	3.29%
合计		4,399,481.40		69.93%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	2,923,902.90			2,923,902.90
对合营企业投资				
对联营企业投资				
减：长期股权投资减值准备				
合计	2,923,902.90			2,923,902.90

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
华力创通国际有限公司	成本法	923,902.90	923,902.90		923,902.90
北京华力天星科技有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
北京北斗芯科技有限责任公司	成本法	0.00	0.00		0.00
合计			2,923,902.90		2,923,902.90

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资	在被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
		单位享有表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明			
华力创通国际有限公司	100.00%	100.00%				
北京华力天星科技有限公司	51.00%	51.00%				
北京北斗芯科技有限责任公司	30%	30%				
合计						

2011年1月以零对价取得北京北斗芯科技有限责任公司30%的股份，由于对该公司不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量，因此采用成本法核算。

4、营业收入与营业成本

(2) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	65,795,327.34	47,636,509.79
其他业务收入	1,951,350.64	
营业收入合计	67,746,677.98	47,636,509.79
主营业务成本	22,010,584.19	16,939,367.32
其他业务成本		
营业成本合计	22,010,584.19	16,939,367.32

(3) 主营业务(分行业)

行业名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产业	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32
小 计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32
减：内部抵销数			-	-
合计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32

(4) 主营业务(分产品)

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机电仿真测试	19,530,044.52	5,640,794.53	17,658,752.34	6,044,424.27
雷达仿真测试	18,705,555.55	5,362,865.88	10,707,957.76	3,263,092.22
卫星导航测试	9,245,982.91	2,665,414.49	5,894,102.56	1,759,979.02
仿真应用开发	12,311,957.25	4,022,626.21	9,024,250.42	2,878,972.17
代理及其他	6,001,787.11	4,318,883.08	4,351,446.71	2,992,899.64
小 计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32
减：内部抵销数				
合 计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32

(5) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北	46,684,671.39	16,085,595.20	36,079,363.73	12,254,048.51
华东	10,097,798.17	4,760,100.78	7,809,075.96	3,459,152.73
华南	2,217,677.78	848,433.75	2,385,470.10	1,100,193.71
境内小计	5,900,0147.34	21,694,129.73	46,273,909.79	16,813,394.95
亚洲其他国家和地区	6,795,180.00	316,454.46	1,362,600.00	125,972.37
境外合计	6,795,180.00	316,454.46	1,362,600.00	125,972.37
合 计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32
减：公司内各地区抵销数				
总 计	65,795,327.34	22,010,584.19	47,636,509.79	16,939,367.32

(6) 报告期内各年度前五名客户的营业收入情况

年度	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例
2011年1至6月	16,421,698.70	24.96%
2010年1至6月	15,661,953.00	32.88%

5、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,286,632.28	11,012,904.92

补充资料	本期数	上期数
加：资产减值准备	26,395.03	696,489.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,664,543.84	1,094,532.35
无形资产摊销	1,478,870.70	1,153,870.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,123.79	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-445,252.44	
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）	-141,270.01	-14,833,681.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,613,772.78	-13,794,653.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,605,038.84	-3,752,018.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,346,315.98	-18,422,554.69
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：		
现金的期末余额	393,673,414.29	441,475,066.51
减：现金的期初余额	438,893,644.52	13,730,809.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-45,220,230.23	427,744,256.63

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	39,367,414.29	441,475,066.51
其中：库存现金	204,730.57	175,648.37
可随时用于支付的银行存款	393,468,683.72	441,299,418.14
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、期末现金及现金等价物余额	39,367,414.29	441,475,066.51

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-2,123.79	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,550,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,547,876.21	
所得税影响额	- 75,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,472,876.21	

2、境内外会计准则下会计数据差异

无。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.45%	0.17	0.17
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.23%	0.16	0.16

注:

(1) 净资产收益率

2011 年度上半年归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率 = $23,213,390.24 / (661,273,541.84 + 23,213,390.24 / 2 - 13,400,000.00 * 0) = 3.45\%$

2011 年度上半年扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率 = $(23,213,390.24 - 1,472,876.21) / (623,360,381.24 + 23,213,390.24 / 2 - 13,400,000.00 * 0) = 3.23\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、31。

4、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

应收票据较上年末增加274.36%，主要原因是本期取得的银行承兑汇票增加；

预付账款余额较上年末增加51.97%，主要为预付的生产经营款项和募投项目固定资产采购款项；

其他应收款较上年末增加78.05%，主要原因是本期投标保证金增加所致；

存货较上年末增加49.66%，是由于公司适应业务迅速增长的需求，同时为了规避日本地震对电子元器件供货的影响，增加了备货；

递延所得税资产较上年年末增加42.52%，主要原因是本期摊销了期权成本326.70万元，产生了可抵扣时间性差异所致；

其他应付款较上年末减少39.70%，主要为本期退回了期初客户单位汇错的贷款；

其他非流动负债较上年末增加222.58%，主要原因是本期收到工业和信息化部资助资金500万元确认为递延收益计入其他非流动负债中；

股本较上年末增加100.00%，是由于2011年6月份公司实施权益分派以资

本公积转增股本，股本由期初的6700万股变为13400万股；

(2) 损益表项目

营业收入较上年同期增加40.14%，主要原因是公司按既定的发展战略，在四个业务方向加强市场开拓力度，特别是具有核心产权的卫星导航及雷达通信业务大幅增长，公司总体销售显著提升；

营业成本较上年同期增加32.27%，主要原因是随着营业收入的增加，成本也相应增加；

销售费用较上年同期增加81.95%，主要原因是由于本期人员增加及实施薪酬制度改革，员工工资及福利增加；

管理费用较上年同期增加76.18%，主要原因是：原因一是由于本期摊销了期权成本326.70万；原因二是本期由于人员增加及薪酬制度改革，员工工资及福利增加；原因三是募投项目购进的固定资产使本期计提的累计折旧大幅增加；

财务费用较上年同期减少67.89%，主要原因是由于计提尚未到期的利息收入所致；

资产减值损失较上年同期减少62.60%，主要原因是由于公司加强的应收账款的催收力度，应收账款及时回笼，计提坏账准备相应减少。

所得税费用较上年同期增加31.78%，主要原因是由于营业利润增加所致。

(3) 现金流量表项目

经营活动现金流入较上年同期增加112.25%，主要原因是本期收到的贷款较上年同期增加较大；

经营活动现金流出较上年同期增加47.34%，主要原因是公司业务规模扩大，随着营业收入的增加，相应的成本支出也增加，但增加的幅度小于经营活动现金流入增加的幅度；

投资活动现金流出较上年同期减少32.02%，主要原因是去年同期为募投项目购进大量生产及开发设备，而本期设备支出相应减少；

筹资活动现金流入较上年同期减少100%，主要原因是去年同期收到公开发行股票所募集到的资金；

筹资活动现金流出较上年同期减少77.45%，主要原因是去年同期支付上市发行费用所致；

现金及现金等价物净增加额较去年同期减少107.65%，主要原因是去年同

期收到公开发行股票所募集到的资金。

第八节 备查文件

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

北京华力创通科技股份有限公司

董事长：高小离

2011年7月27日