

---

# 河南辉煌科技股份有限公司

HeNan Splendor Science&Technology Co., Ltd.



## 2011年半年度报告

证券简称：辉煌科技

证券代码：002296

2011年8月15日

## 重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

公司半年度财务报告已经天健正信会计师事务所审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人李海鹰、主管会计工作负责人李新建及会计机构负责人郭艳巧声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 上市公司基本情况.....	4
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	6
第三节 股本变动及股东情况 .....	7
第四节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	9
第五节 董事会报告 .....	10
第六节 重要事项 .....	24
第七节 财务报告（经审计） .....	29
第八节 备查文件 .....	30

## 第一节 上市公司基本情况

一、公司法定中文名称：河南辉煌科技股份有限公司

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

英文缩写：HHKJ

二、公司法定代表人：李海鹰

三、公司联系人和联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李新建	韩瑞
联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号
电话	0371-67980218	0371-67371035
传真	0371-67371035	0371-67371035
电子信箱	hhlxjian@163.com	hr9228@126.com

四、公司注册地址：郑州市高新技术产业开发区重阳街 74 号

公司办公地址：郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号

邮政编码：450001

公司国际互联网网址：www.hhkj.cn

公司电子信箱：hhkj\_cn@163.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司证券办公室

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：辉煌科技

股票代码：002296

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期：2001 年 11 月 15 日

公司最近一次变更注册登记日期：2010 年 5 月 24 日

公司企业法人营业执照注册号：410100000015035

税务登记号码：豫国税郑高字 410102732482674 号

**组织机构代码：**73248267-4

**公司聘请的会计师事务所：**天健正信会计师事务所有限公司

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

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：元

	2011年6月30日	2010年12月31日	增减幅度
总资产	705,324,866.76	746,689,768.50	-5.54%
归属于上市公司股东的所有者权益	603,877,924.28	626,561,743.54	-3.62%
股本（股）	177,735,000.00	104,550,000.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.40	5.99	-43.24%
	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度
营业总收入	101,765,398.19	66,073,087.83	54.02%
营业利润	15,333,483.38	14,065,807.27	9.01%
利润总额	17,091,999.22	15,380,045.19	11.13%
归属于上市公司股东的净利润	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,420,843.01	12,110,535.96	2.56%
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.0744	5.24%
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.0744	5.24%
加权平均净资产收益率	2.22%	2.30%	-0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.98%	2.10%	-0.12%
经营活动产生的现金流量净额	-54,146,562.70	-37,592,228.33	-44.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.30	-0.36	16.67%

### 二、非常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-46,004.86
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,785,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,520.70
所得税影响额	-270,678.11
合计	1,487,837.73

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、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	73,440,000	70.24%			51,408,000	-516,660	50,891,340	124,331,340	69.95%
1、国家持股					0	0	0		
2、国有法人持股					0	0	0		
3、其他内资持股	69,360,000	66.34%			48,552,000	0	48,552,000	117,912,000	66.34%
其中：境内非国有法人持股					0	0	0		
境内自然人持股	69,360,000	66.34%			48,552,000	0	48,552,000	117,912,000	66.34%
4、外资持股					0	0	0		
其中：境外法人持股					0	0	0		
境外自然人持股					0	0	0		
5、高管股份	4,080,000	3.90%			2,856,000	-516,660	2,339,340	6,419,340	3.61%
二、无限售条件股份	31,110,000	29.76%			21,777,000	516,660	22,293,660	53,403,660	30.05%
1、人民币普通股	31,110,000	29.76%			21,777,000	516,660	22,293,660	53,403,660	30.05%
2、境内上市的外资股					0	0	0		
3、境外上市的外资股					0	0	0		
4、其他					0	0	0		
三、股份总数	104,550,000	100.00%			73,185,000	0	73,185,000	177,735,000	100.00%

#### 二、前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	7,567				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
李海鹰	境内自然人	18.21%	32,368,000	32,368,000	0
李劲松	境内自然人	10.41%	18,496,000	18,496,000	0
谢春生	境内自然人	9.76%	17,340,000	17,340,000	0
胡江平	境内自然人	8.78%	15,606,000	15,606,000	0
苗卫东	境内自然人	6.83%	12,138,000	12,138,000	0
李力	境内自然人	6.83%	12,138,000	12,138,000	0
刘锐	境内自然人	5.53%	9,826,000	9,826,000	0
李翀	境内自然人	4.41%	7,846,350	6,139,763	0
中国工商银行—汇添富	境内自然人	3.12%	5,538,500	0	0

均衡增长股票型证券投资基金					
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金	境内自然人	2.97%	5,280,067	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类	
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金			5,538,500	人民币普通股	
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金			5,280,067	人民币普通股	
宋丹斌			4,394,000	人民币普通股	
中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金			3,133,991	人民币普通股	
交通银行—中海优质成长证券投资基金			2,216,413	人民币普通股	
招商银行股份有限公司—中银蓝筹精选灵活配置混合型证券投资基金			2,099,015	人民币普通股	
李翀			1,706,587	人民币普通股	
中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金			1,326,080	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金			1,145,728	人民币普通股	
中国建设银行—农银汇理策略价值股票型证券投资基金			1,122,383	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金，中国工商银行—中银持续增长股票型证券投资基金和招商银行股份有限公司—中银蓝筹精选灵活配置混合型证券投资基金同属中银基金管理有限公司旗下基金，中国建设银行—农银汇理中小盘股票型证券投资基金和中国建设银行—农银汇理策略价值股票型证券投资基金同属农银汇理基金管理有限公司旗下基金。</p> <p>公司前 10 名股东无关联关系，也不是一致行动人。除此之外，未知以上无限售条件股东之间是否存在关联关系，未知以上无限售条件股东与上述前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知以上无限售条件股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>				

### 三、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无变更。



## 第四节 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

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
李海鹰	董事长	19,040,000	13,328,000	0	32,368,000	0	0	资本公积金转增
李劲松	董事	10,880,000	7,616,000	0	18,496,000	0	0	资本公积金转增
谢春生	董事	10,200,000	7,140,000	0	17,340,000	0	0	资本公积金转增
郑予君	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	无
唐涛	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
谭宪才	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
蒋承	独立董事	0	0	0	0	0	0	无
李力	监事会主席	7,140,000	4,998,000	0	12,138,000	0	0	资本公积金转增
苗卫东	监事	7,140,000	4,998,000	0	12,138,000	0	0	资本公积金转增
刘锐	监事	5,780,000	4,046,000	0	9,826,000	0	0	资本公积金转增
李翀	监事	4,815,500	3,230,850	200,000	7,846,350	0	0	资本公积金转增、二级市场卖出
黄继军	监事	0	148,069	0	148,069	0	0	资本公积金转增、二级市场买入
郝恩元	监事	0	0	0	0	0	0	无
胡江平	副总经理	9,180,000	6,426,000	0	15,606,000	0	0	资本公积金转增
李新建	董事会秘书兼财务总监	0	0	0	0	0	0	无
杜旭升	总工程师	0	138,800	0	138,800	0	0	二级市场买入
于辉	副总经理	0	85,900	0	85,900	0	0	二级市场买入

二、报告期内，无董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况发生。

## 第五节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况讨论与分析

#### (一) 2011年1-6月份总体经营情况

报告期内，公司整体运营相对平稳，在公司全体员工的共同努力下，公司各项经营指标均有一定幅度的增长。2011年上半年，公司对中长期发展目标及内部的业务流程进行了认真的规划和梳理，在管理、研发、工程项目实施、生产供应和后勤保障、物资采购、质量安全保障体系等多个方面实现平稳发展。四个募投项目建设成效明显及京沪高铁监测项目的顺利开通为公司上半年业绩的实现提供了有力的支撑。

报告期内，公司实现营业收入 10,176.54 万元，比去年同期增长 54.02%；实现营业利润 1,533.35 万元，比上年同期增长 9.01%；实现净利润 1,390.87 万元，比上年同期增长 5.15%。

#### (二) 上半年主要财务数据分析

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产（元）	705,324,866.76	746,689,768.50	-5.54%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	603,877,924.28	626,561,743.54	-3.62%
股本（股）	177,735,000.00	104,550,000.00	70.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.40	5.99	-43.24%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	101,765,398.19	66,073,087.83	54.02%
营业利润（元）	15,333,483.38	14,065,807.27	9.01%
利润总额（元）	17,091,999.22	15,380,045.19	11.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	12,420,843.01	12,110,535.96	2.56%
基本每股收益（元/股）	0.0783	0.0744	5.24%
稀释每股收益（元/股）	0.0783	0.0744	5.24%
加权平均净资产收益率（%）	2.22%	2.30%	-0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.98%	2.10%	-0.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-54,146,562.70	-37,592,228.33	-44.04%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.30	-0.36	16.67%

报告期内主要财务数据大幅变动原因：

1、股本比上年同期增加 70%，归属于上市公司股东的每股净资产比上年同期减少 43.24%，主要系公司以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10,455 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股所致。

2、报告期内营业总收入比上年同期增加 54.02%，主要原因系报告期内铁路信号集中监测系统和无线调车机车信号和监控系统的收入比去年同期分别增长 67.16%、377.47%所致。

3、营业利润增长 9.01%小于营业总收入的增幅，主要系报告期内营业成本比上年同期增长 50.92%、销售费用比上年同期增长 103.64%、管理费用比上年同期增长 99.96%，及计提坏账损失比上年同期增长 115.51%所致。

4、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 44.04%，每股经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 33.33%，主要原因是：经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 44.04%，主要原因系报告期内支付的职工薪酬、各项税费较上年同期分别增长 156.21%、88.64%。

### （三）主营业务及经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
铁路通信信号行业	10,116.47	5,113.39	49.45%	54.99%	51.66%	1.11%
主营业务分产品情况						
铁路信号集中监测系统	6,910.86	3,405.67	50.72%	67.16%	54.93%	3.89%
无线调车机车信号和监控系统	2,357.01	1,257.77	46.64%	377.47%	338.05%	4.80%

#### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华东区	3,268.32	5.32%
中南区	2,944.27	43.28%
西北区	731.62	37.78%

华北区	1,773.11	381.72%
西南区	347.01	134.87%
东北区	944.41	2,807.80%

### 3、前五名客户营业收入情况

单位：万元

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	2,037.68	20.02%
第二名	1,457.30	14.32%
第三名	1,352.32	13.29%
第四名	957.90	9.41%
第五名	666.49	6.55%
合计	6,471.69	63.59%

公司前五名客户中没有单个客户销售收入超过销售收入总额达 30% 的情形。公司与前五名客户之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的股东和其他关联方没有在前述客户中直接或间接拥有权益等。

### 4、主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内公司主营业务及其结构未发生重大变化。

### 5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。

### 6、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内公司利润构成与上年度相比未发生重大变化。

## （四）报告期内公司财务状况和经营成果

### 1、报告期内公司主要资产变化情况分析

单位：元

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度
流动资产：			
货币资金	271,942,266.05	393,267,608.28	-30.85%
应收票据	1,273,615.00	4,149,250.00	-69.30%
应收账款	186,186,874.43	157,782,043.91	18.00%

预付款项	36,589,004.15	12,589,008.78	190.64%
其他应收款	4,103,714.66	3,522,368.57	16.50%
存货	88,179,917.59	72,097,829.34	22.31%
流动资产合计	588,275,391.88	643,408,108.88	-8.57%
非流动资产：			
固定资产	50,764,200.10	46,315,141.40	9.61%
在建工程	55,232,978.01	41,570,185.07	32.87%
工程物资	471,741.64	730,655.95	-35.44%
无形资产	5,213,356.73	5,381,346.65	-3.12%
递延所得税资产	5,367,198.40	9,284,330.55	-42.19%
非流动资产合计	117,049,474.88	103,281,659.62	13.33%
资产总计	705,324,866.76	746,689,768.50	-5.54%
流动负债：			
应付票据	16,060,403.29	12,081,178.24	32.94%
应付账款	52,306,956.85	46,351,797.17	12.85%
预收款项	3,153,841.83	10,861,592.20	-70.96%
应付职工薪酬	2,680,750.04	4,775,377.48	-43.86%
应交税费	3,243,214.10	19,208,492.96	-83.12%
其他应付款	907,275.57	2,574,984.47	-64.77%
流动负债合计	78,352,441.68	95,853,422.52	-18.26%
非流动负债			
递延所得税负债	3,344,500.80	4,474,602.44	-25.26%
其他非流动性负债	19,750,000.00	19,800,000.00	-0.25%
非流动负债合计	23,094,500.80	24,274,602.44	-4.86%
负债合计	101,446,942.48	120,128,024.96	-15.55%
股东权益：			
股本	177,735,000.00	104,550,000.00	70.00%
资本公积	238,372,240.00	311,557,240.00	-23.49%
盈余公积	22,589,006.19	22,589,006.19	0.00%
未分配利润	165,181,678.09	187,865,497.35	-12.07%
归属于公司普通股股东的权益合计	603,877,924.28	626,561,743.54	-3.62%
股东权益合计	603,877,924.28	626,561,743.54	-3.62%
负债和股东权益总计	705,324,866.76	746,689,768.50	-5.54%

公司资产负债项目大幅度变动说明如下：

(1) 报告期内，货币资金同比年初减少 30.85%，主要是由于本期根据股东会决议支付股东红利 3,659.25 万元、购建固定资产、在建工程支付 3,326.86 万元、及材料采购和经营费用支付增加所致。

(2) 报告期内，应收票据同比年初减少 69.30%，主要系公司的银行承兑票

据解付所致。

(3) 报告期内，预付账款同比年初增加 190.64%，原因是公司预付材料及设备款增多。

(4) 报告期内，在建工程同比年初增加 32.87%，主要系募投项目投资建设加快，领用的材料增加，工程未完工验收。

(5) 报告期内，工程物资同比年初减少 35.44%，原因是工程物资转入在建工程所致。

(6) 报告期内，递延资产所得税同比年初减少 42.19%，原因系报告期内应纳税时间性差异增加所致。

(7) 报告期内，应付票据同比年初增加 32.94%，原因是公司开具银行承兑汇票增多。

(8) 报告期内，预收账款同比年初减少 70.96%，原因是公司的预收账款在报告期内已实现销售所致。

(9) 报告期内，应付职工薪酬同比年初减少 73.86%，原因是计提的 2010 年度奖金在报告期内发放。

(10) 应缴税费同比年初减少 83.12%，原因是 2010 年度计提的企业所得税在报告期内汇算清缴。

(11) 其他应付款同比年初减少 64.77%，主要系报告期内偿还欠款所致。

## 2、报告期内公司利润表项目变化情况分析

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度
营业收入	101,765,398.19	66,073,087.83	54.02%
营业成本	51,289,935.75	33,985,662.54	50.92%
营业税金及附加	580,253.97	475,996.57	21.90%
销售费用	9,574,041.79	4,701,528.15	103.64%
管理费用	25,413,114.96	12,709,232.68	99.96%
财务费用	-1,955,524.93	-575,118.90	-240.02%
资产减值损失	1,530,093.27	709,979.52	115.51%
营业利润	15,333,483.38	14,065,807.27	9.01%
营业外收入	1,804,520.70	1,415,429.68	27.49%
营业外支出	46,004.86	101,191.76	-54.54%
利润总额	17,091,999.22	15,380,045.19	11.13%

所得税费用	3,183,318.48	2,152,407.00	47.90%
净利润	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%
归属于母公司所有者的净利润	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%
基本每股收益	0.0783	0.0744	5.24%
稀释每股收益	0.0783	0.0744	5.24%
综合收益总额	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,908,680.74	13,227,638.19	5.15%

公司利润表项目发生大幅变化原因分析：

(1) 报告期内，主营业务收入、主营业务成本同比分别增长 54.02%、50.92%，主要原因系报告期内合同签订额较上期大幅增加，铁路信号集中监测系统和无线调车机车信号和监控系统的收入比去年同期分别增长 67.16%、377.47%所致。

(2) 报告期内，销售费用同比增长 103.64%，原因是业务量的增加致使销售人员的增加，员工工资增加，差旅费、招待费用都相应增加幅度较大所致。

(3) 报告期内，管理费用同比增长 99.96%，主要原因是随着公司业务量的增加，公司员工人数增加、员工工资的增加相应的各种保障的增加所致。

(4) 财务费用较上年同期减少 240.02%，主要系报告期内无借款利息，而上年同期有利息支出 36 万元及上期募集资金较多，产生的利息收入较多所致。

(5) 资产减值损失较上年同期增加 115.51%，主要系应收款原值比上年同期增加，相应计提的减值准备增加所致。

(6) 营业外支出支出比上年同期减少 54.54%，主要原因系上年同期付玉树地震捐款 10 万元所致。

(7) 所得税费用比上年同期增加 47.90%，主要原因系应税所得较上年同期有所增加所致。

### 3、报告期内公司现金流量表项目变化分析

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度
一、经营活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计	84,829,700.89	72,599,066.55	16.85%
经营活动现金流出小计	138,976,263.59	110,191,294.88	26.12%
经营活动产生的现金流量净额	-54,146,562.70	-37,592,228.33	-44.04%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	11,240.00	4,000.00	181.00%

投资活动现金流出小计	33,268,556.47	7,727,820.52	330.50%
投资活动产生的现金流量净额	-33,257,316.47	-7,723,820.52	-330.58%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	200,000.00	1,810,000.00	-88.95%
筹资活动现金流出小计	36,592,500.00	73,485,125.00	-50.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,392,500.00	-71,675,125.00	49.23%
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-123,796,379.17	-116,991,173.85	-5.82%
六、期末现金及现金等价物余额	255,787,507.13	335,256,762.75	-23.70%

报告期内，公司现金流量表项目发生大幅变化原因分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 44.04%，主要原因系报告期内支付的职工薪酬、各项税费较上年同期分别增长 156.21%、88.64%。

(2) 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 330.58%，主要原因系募投项目建设力度的加大，致使投资活动的现金流出比上年同期增加 330.50%。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 49.23%，主要原因系上年同期偿还债务支付现金 3,000 万元，报告期内无此项支出。

#### 4、非经常性损益情况

单位：元

项目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减幅度
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	-46,004.86	-1,191.76	-3760.25%
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,785,000.00	1,410,000.00	26.60%
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,520.70	-94,570.32	120.64%
非经常性损益合计	1,758,515.84	1,314,237.92	33.80%
所得税影响额	270,678.11	197,135.69	37.31%

报告期内，公司非经常损益项目变动幅度较大的原因为：

(1) 非流动性资产处置损益比上年同期减少 3760.25%，主要原因系报告期内处置固定资产损失 46,004.86 元，上年同期发生额为 1,191.76 元所致。

(2) 2011 年 1-6 月公司收到的政府补助为：

①根据郑开管(2011)16号《郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰2010年度固定资产投资先进企业的决定》，公司收到奖励金额6万元，确认收入6万



元。

②根据豫财教（2010）299 号文《河南省科学技术厅关于 2009 年河南省高新技术产业二次补助的项目》，公司收到项目补助资金 60 万元，截至 2011 年 6 月 30 日该项目已经完工，确认收入 60 万元。

③根据郑开管（2011）15 号文《郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰 2010 年度经济突出贡献企业和高成长型高新技术企业的决定》，公司收到奖励金额 15 万元，确认收入 15 万元。

④根据与郑州市高新区管委会签订的《郑州高新区技术研究与开发经费支持项目目标责任合同（重点类以上）》—无线调车机车信号和监控系统项目，公司收到技术研究与开发经费拨款 50 万元，该项目截至 2011 年 6 月 30 日已经完工，确认收入 50 万元。

⑤收到郑州市商务局 2010 年河南省服务外包发展基金 22.5 万元，确认收入。

#### （五）公司 2011 年下半年展望

党的十七届五中全会通过的“十二五”规划《建议》明确提出：“基本建成国家快速铁路网”和“发展高速铁路”。到 2015 年，全国铁路营业里程将达到 12 万公里左右，其中快速铁路 4.5 万公里左右，西部地区铁路 5 万公里左右，复线率和电气化率分别达到 50%、60%以上；以高速铁路为骨架、总规模 5 万公里的快速铁路网基本建成，总规模 7 万公里的区际大能力通道布局成网，繁忙干线实现客货分线运输。因铁路投资对地方经济贡献大、铁路运力的排他性，使得各地积极推动铁路项目。“十二五”期间，我国铁路建设继续加快推进，将安排铁路基建投资 2.8 万亿元。2011 年，铁道部确定投资规模 7,455 亿元，其中基本建设投资规模 6,000 亿元。另外，城市轨道交通市场规模巨大，至 2016 年我国将新建轨道交通线路 89 条，总建设里程为 2,500 公里，投资规模达 9,937.3 亿元。

2011 年下半年，公司将继续努力，在市场推广、新产品研发、工程实施、物资供应、资金支持等方面合理调配，做好以下几个方面的市场开拓工作，以达到公司 2011 年营业收入实现 4 亿元的目标。

#### 1、以国铁市场开拓为中心，大力推进高铁市场和区域铁路市场

在国铁和高铁市场大力推广铁路信号集中监测系统、铁路防灾安全监控系

统、无线调车信号和监控系统、客专综合视频监控设备、生产指挥系统、电务信息管理系统等产品。

地方铁路市场重点推广生产指挥系统、计算机联锁系统、分散自律调度集中系统、TDCS 运输调度指挥管理信息系统、无线调车信号和监控系统等产品。

## **2、多渠道参与厂矿企业铁路市场开发**

在厂矿铁路市场大力推广铁路信号集中监测系统、无线调车信号和监控系统、生产指挥系统、电务信息管理系统等产品。

## **3、积极开拓、尽快进入城市轨道交通市场**

城市轨道交通市场以地铁综合监控系统、地铁环境和设备监控系统、地铁信息化（资产管理信息系统、应急指挥调度系统）、CCTV 系统、计轴系统、地铁信号维护与支持系统等产品为推广重点。

## **4、逐步开拓国际铁路市场**

在国际铁路市场中积极推广铁路信号集中监测系统、分散自律调度集中系统、CCTV 系统等产品。

# **（六）风险因素分析**

## **1、政策风险**

公司的发展主要依托国家铁路建设，如果铁路投资建设速度放缓或投资主体发生变化，将会使行业的市场竞争格局发生较大变化，从而给公司的经营带来极大的困难。

## **2、应收账款发生坏账损失的风险**

铁道部已明确不再牵头融资，要求由各个铁路局、客专公司和指挥部自行融资。而各大银行又紧缩银根，因此各个项目的业主贷款非常困难，项目资金非常紧张，使得公司回款难度加大，将导致公司应收账款发生坏账损失的风险加大。

## **3、人才风险**

工程项目的不确定性，也使得对人力资源的需求存在着不确定性，给人力资源工作带来了困难。人员不足，影响工作的开展，人员过剩，就会造成无谓的人力资源成本的增加。另一方面，人员数量和能力与工作的要求有差距，外部人力资源供给无法完全满足公司的需要，如何加快人员培养的进度以满足工作需要也成为较大的挑战。同时，由于行业竞争激烈，公司也面临着人才流失的风险。

## 二、报告期内公司投资情况

### (一) 募集资金使用情况

#### 募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		37,003.59		本报告期投入募集资金总额		6,274.87				
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		15,308.05				
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		15,308.05				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		已累计投入募集资金总额		15,308.05				
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	本报告期实现的效益	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										
铁路信号集中监测系统的产业化	否	7,473.00	7,473.00	2,388.00	6,604.91	88.38%	2010年11月30日	6,910.86	不适用	否
铁路无线调车机车信号和监控系统	否	3,226.50	3,226.50	387.90	2,072.82	64.24%	2011年01月31日	2,357.01	不适用	否
新产品技术研发中心	否	3,127.50	3,127.50	213.05	2,539.36	81.19%	2010年07月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	13,827.00	13,827.00	2,988.95	11,217.09	-	-	9,267.87	-	-
超募资金投向										
铁路防灾安全监控系统	否	5,091.00	5,091.00	3,285.92	4,090.97	80.36%	2012年09月30日	333.20	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-	3,000.00	3,000.00	0.00	3,000.00	100.00%	-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	4,757.90	4,757.90	0.00	4,757.90	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	12,848.90	12,848.90	3,285.92	11,848.87	-	-	333.20	-	-
合计	-	26,675.90	26,675.90	6,274.87	23,065.96	-	-	9,601.07	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、项目实施的过程中，在保证项目质量的前提下，本公司本着厉行节约的原则，较好地控制了工程建设和设备采购的成本；通过加强工程费用的控制、监督和管理，减少了工程总开支。2、公司募集资金项目基建工程调试周期较长，由此导致相关设备购置款较计划时间滞后和相关流动资产投资尚未进行。									
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	适用 公司首次公开发行股票募集资金总额为 387,500,000.00 元，募集资金净额为 370,035,940.00 元。根据公司《招股说明书》中披露的募集资金用途，本公司原计划募集资金为 138,270,000.00 元，本次超募资金金额为 231,765,940.00 元。 1、公司于 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司将超募资金中的 3,000 万元用于提前归还银行贷款。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 3 月 25 日公司向民生银行郑州分行提前归还贷款 1,000 万元，2010 年 4 月 2 日公司向招商银行郑州分行提前归还贷款 2,000 万元。 2、公司于 2010 年 6 月 17 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分超募资金补充流动资金的议案》，将首次公开发行部分超募资金 4,757.9 万元用于补充公司流动资金。公司董事会已于 2010 年 6 月 18 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 11 月 23 日办理了资金划转手续。 3、公司于 2010 年 8 月 17 日召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资“铁									

	路防灾安全监控系统”项目的议案》，将首次公开发行部分超募资金 5,091 万元用于铁路防灾安全监控系统项目建设。公司于 2010 年 8 月 19 日进行了公告，于 2010 年 10 月 29 日将该笔资金划入募集资金专项账户，并与中德证券有限责任公司、中信银行股份有限公司郑州分行分别签署了《募集资金三方监管协议》。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 1、公司首次公开发行股票募集资金到位前募集资金投资项目先期投入的资金为 25,083,223.87 元，其中：铁路信号集中监测系统的产业化项目先期投入的资金为 4,609,429.26 元，铁路无线调车机车信号和监控系统项目先期投入的资金为 8,118,465.99 元，新产品技术研发中心项目先期投入的资金为 12,355,328.62 元。上述投入资金情况业经天健正信会计师事务所鉴证，并由该所出具天健正信审(2010)专字第 220007 号《关于河南辉煌科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的鉴证报告》。 2、根据公司 2010 年 2 月 24 日第三届董事会第六次会议审议通过的《关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，公司用募集资金置换先期已投入募集资金项目的自筹资金。公司董事会已于 2010 年 2 月 26 日对上述事项进行了公告，并于 2010 年 3 月 25 日划转了上述募集资金。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2010 年 10 月 29 日将尚未使用的募集资金 107,708,913.43 元以存单方式在民生银行郑州分公司分别开设了金额为 4,000 万元，期限为六个月的定期存单两份；金额为 27,708,913.43 元，期限为三个月的定期存单一份。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

## (二) 报告期内公司重大非募集资金投资情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资情况。

## 三、董事会下半年的经营计划无修改

## 四、对 2011 年 1-9 月经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度小于 30%			
2011 年 1-9 月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增减变动幅度为：	0%	~~	30.00%
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	25,838,366.12		
业绩变动的原因说明	公司通过强化内部管理，积极开拓市场，不断开发适合市场需求的产品，进而增加销售收入和利润。			

## 五、董事会日常工作情况

### (一) 董事会会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开三次董事会：第四届董事会第二次会议、第四届董事会第三次会议和第四届董事会第四次会议，会议的召集、召开与表决程序符合《公司法》、公司《章程》等法律、法规及规范性文件的规定。

1、公司第四届董事会第二次会议于 2011 年 3 月 8 日以现场会议方式召开，审议通过了《2010 年度总经理工作报告》、《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年年度报告及摘要》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配预案》、《2010 年度关于内部控制有效性的自我评价报告》、《2010 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《薪酬体系管理规定》、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2010 年薪酬的议案》、《关于 2011 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》、《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报表审计机构的议案》、《关于召开 2010 年年度股东大会的议案》，独立董事在本次会议上做述职报告。该次决议内容刊登在 2011 年 3 月 10 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

2、公司第四届董事会第三次会议于 2011 年 4 月 22 日以现场会议方式召开，会议审议通过了《2011 年第一季度报告》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员行为准则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资、融资管理制度》、《关于修改〈董事会审计委员会会议事规则〉的议案》、《关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案》。该次决议内容刊登在 2011 年 4 月 26 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

3、公司第四届董事会第四次会议于 2011 年 6 月 30 日以通讯表决的方式召开，会议审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》。该次决议内容刊登在 2011 年 7 月 1 日的《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

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

1、2011 年 4 月 2 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过《2010 年度利润分配预案》。公司董事会已于 2010 年 5 月 12 日实施权益分派。

2、2011 年 4 月 2 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。报告期内，新修改的《公司章程》已得到董事会执行。

3、2011年4月2日召开的2010年年度股东大会审议通过《关于续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011年度财务报表审计机构的议案》。公司董事会已续聘天健正信会计师事务所有限公司为公司2011年度财务报表审计机构。

4、2011年5月12日，公司召开2011年度第一次临时股东大会，审议通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员行为准则》、《对外担保制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资、融资制度》、《监事会议事规则》。报告期内，董事会严格执行以上制度。

## 六、其他事项

### （一）公司独立董事对关联方资金往来和对外担保发表的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）、《深圳证券交易所股票上市规则》、《中小企业板投资者权益保护指引》（深证上[2006]5号）等的规定，公司独立董事唐涛、谭宪才、蒋承对公司2011年上半年度对外担保及与关联方资金往来情况作了认真地了解和查验，相关说明及独立意见如下：

#### 1、关于对外担保事项

截至2011年6月30日，公司无对外担保事项发生。

#### 2、关于公司与关联方资金往来事项

截至2011年6月30日，公司与控股股东及其他关联方的资金往来能够严格遵守证监发[2003]56号文的规定，不存在关联方违规占用公司资金的情况。

### （二）内幕知情人管理与执行情况

为规范公司内幕信息，加强内幕信息的保密工作，建立内幕信息知情人档案，防范内幕交易，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益，根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》的规定，公司明确了内幕知情人的范围、登记报备及责任追究等。

报告期内，公司严格按照上述有关规定执行，在 2010 年年度报告、2011 年第一季度报告等定期报告的编制、审议及披露等涉及内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和河南证监局报备。报告期内，公司未发现内幕知情人影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

### （三）报告期内公司董事长、董事、独立董事履行职务情况

公司全体董事均能勤勉尽责，均能够按照《董事会议事规则》亲自参加或者委托其他董事参加董事会会议，并在会议上发表自己的意见和建议，对会议的各项议案独立地进行表决，没有出现董事无故缺席董事会会议的情况。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

报告期内，公司共召开三次董事会，各董事出席会议情况如下：

报告期内董事会召开次数				3	
姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
李海鹰	董事长	3	0	0	否
李劲松	董 事	3	0	0	否
谢春生	董 事	2	1	0	否
郑予君	董事 总经理	3	0	0	否
唐 涛	独立董事	2	0	1	否
谭宪才	独立董事	3	0	0	否
蒋 承	独立董事	3	0	0	否

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，促进公司规范运作。根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定，报告期内公司制定和修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事、监事、高级管理人员行为准则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资、融资管理制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《监事会议事规则》等制度。公司治理结构的实际情况符合中国证券监督管理委员会有关法律法规和深圳证券交易所的要求。

### 二、公司在报告期内实施的利润分配方案

公司2010年度股东大会审议批准了《2010年度利润分配方案》，即以2010年12月31日的公司总股本10,455万股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增7股，向全体股东每10股派发现金红利3.50元（含税）。该分配方案公司已于2011年5月12日实施完毕。

### 三、本年度中期，公司无利润分配及资本公积金转增股本方案。

### 四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 五、报告期内公司重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

报告期内，公司筹划以现金和非公开发行股份方式购买北京国铁路阳技术有限公司资产，公司股票已于2011年6月28日停牌。截至2011年6月30日，公司以及有关各方正在积极推动各项工作，审计、评估机构正在抓紧对涉及非公开发行股份购买资产事项的相关资产进行审计、评估。

### 六、报告期内公司无重大关联交易事项发生。

### 七、重大合同及其履行情况

公司于2011年3月15日接到中铁建电气化局集团有限公司发来的中标通知书，本公司铁路防灾安全监控系统中标京石、石武客运专线四电集成项目，中标价为10,775.2万元。该项目分石武客专河北段、京石客专、京石客专石家庄枢纽、



京石武客专河南段、京石武客专湖北段五个标段执行。

报告期内，公司已与中铁建电气化局集团有限公司签订了石武（河北段）客专四电集成工程、京石客专四电集成工程的防灾安全监控系统合同协议书，合同金额分别为19,629,539元、26,139,943元。截至2011年6月30日，该等合同执行情况良好。

#### 八、公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

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

九、公司 2011 年半年度财务报告经天健正信会计师事务所审计，注册会计师董超、李斌。

#### 十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

公司制定了《投资者关系管理制度》，董事会秘书李新建为投资者管理负责人，公司设有证券办公室负责信息披露及投资者关系管理的日常事务。

在日常的投资者关系管理活动中，公司通过公告、股东大会、公司网站、分

析师会议、一对一沟通、邮寄材料、电话咨询、接待现场调研等多种方式与投资者进行了有效地沟通。报告期内，公司接待调研、沟通、采访等活动情况如下：

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
2011年01月18日	董秘办公室	实地调研	长盛基金管理有限公司专户理财部副总监蒋俊国	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	上海申银万国证券研究所有限公司尹沿技、沈海兵	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	长城基金管理有限公司研究部李振兴	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	益民基金管理有限公司研究部吕伟	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	鹏华基金管理有限公司研究部武熙	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	泰信基金管理有限公司研究员徐立平	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	华泰柏瑞基金管理有限公司研究员张慧	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	景顺长城基金管理有限公司研究员王凯	公司经营发展情况及产品情况
2011年01月19日	董秘办公室	实地调研	国联安基金管理有限公司芮晨	公司经营发展情况及产品情况
2011年03月16日	投资者关系互动平台	网上业绩说明会	投资者	公司2010年经营业绩
2011年03月16日	董秘办公室	实地调研	里昂证券有限公司王素宝、严贤铭，安本国际基金管理有限公司姚鸿耀、徐力高	公司经营发展情况及产品情况
2011年03月17日	董秘办公室	实地调研	凯基证券亚洲有限公司上海代表处陈净娴	公司经营发展情况及产品情况
2011年04月19日	董秘办公室	实地调研	招商证券计算机行业分析师刘雪峰	公司经营发展情况及产品情况
2011年06月01日	董秘办公室	实地调研	中信证券股份有限公司副总裁王智	公司经营发展情况及产品情况
2011年06月20日	投资者关系互动平台	网上业绩说明会	投资者	公司2010年经营业绩

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

十二、其他重要事项信息披露索引

公告时间	公告编号	公告内容	披露媒体
2011-2-25	2011-001	2010 年业绩快报	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-10	2011-002	第四届董事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-10	2011-003	第四届监事会第二次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-10	2011-004	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-10	2011-005	2010 年年度报告摘要	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-10	2011-006	2010 年年度报告全文	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	关于内部控制有效性的自我评价报告	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	会计师内部控制审计报告	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	中德证券关于内部控制有效性自我评价报告的核查意见	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	中德证券关于募集资金存放与实际使用情况的核查意见	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	独立董事关于相关事项的独立意见	巨潮资讯网
2011-3-10	挂网	独立董事述职报告	巨潮资讯网
2011-3-11	2011-007	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-17	2011-008	重大合同公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-3-28	2011-009	2010 年年度股东大会更正公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-4-6	2011-010	2010 年年度股东大会决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-1-14	2011-011	2011 年第一季度业绩预告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-4-26	2011-012	第四届董事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-4-26	2011-013	第四届监事会第三次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-4-26	2011-014	2011 年第一季度报告正文	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-4-26	2011-015	2011 年第一季度报告全文	巨潮资讯网
2011-4-26	2011-016	2011 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

2011-4-26	挂网	股东大会议事规则	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	董事会议事规则	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	独立董事工作制度	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	董事、监事、高级管理人员行为准则	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	对外担保管理制度	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	关联交易决策制度	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	对外投资、融资管理制度	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	董事会审计委员会议事规则	巨潮资讯网
2011-4-26	挂网	监事会议事规则	巨潮资讯网
2011-5-6	2011-017	2010 年度利润分派实施公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-5-12	2011-018	2011 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
2011-5-12	挂网	2011 年第一次临时股东大会法律意见书	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-6-17	2011-019	关于举行 2010 年度业绩网上说明会的公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-6-28	2011-020	重大资产重组事项停牌公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2011-6-30	2011-021	第四届董事会第四次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网

## 第七节 财务报告（经审计）

一、会计报表（附后）

二、会计报表附注（附后）

## 第八节 备查文件

- 一、载有公司董事长李海鹰先生签名的 2011 年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人李海鹰先生、主管会计工作负责人李新建先生、会计机构负责人郭艳巧女士签字盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



**河南辉煌科技股份有限公司  
2011年1-6月财务报表的审计报告**

**天健正信审（2011）GF字第220011号**

**天健正信会计师事务所**

**Ascenda Certified Public Accountants**

# 审计报告

天健正信审（2011）GF 字第 220011 号

河南辉煌科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南辉煌科技股份有限公司（以下简称辉煌科技）财务报表，包括 2011 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2011 年 1-6 月的利润表、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。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是辉煌科技管理层的责任。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。

## 二、注册会计师的责任

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存在重大错报获取合理保证。

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。

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。



### 三、 审计意见

我们认为，辉煌科技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辉煌科技 2011 年 6 月 30 日的财务状况以及 2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

董超

中国注册会计师

李斌

报告日期： 2011 年 8 月 11 日

## 资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	五(一)	271,942,266.05	393,267,608.28	254,802,455.45	368,944,094.04
交易性金融资产					
应收票据	五(二)	1,273,615.00	4,149,250.00	1,273,615.00	4,149,250.00
应收账款	五(三)/十一(一)	186,186,874.43	157,782,043.91	186,186,874.43	157,782,043.91
预付款项	五(四)	36,589,004.15	12,589,008.78	36,589,004.15	12,589,008.78
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五(五)/十一(二)	4,103,714.66	3,522,368.57	3,965,265.50	3,516,941.65
存货	五(六)	88,179,917.59	72,097,829.34	88,220,790.95	74,375,241.06
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		588,275,391.88	643,408,108.88	571,038,005.48	621,356,579.44
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	十一(三)			20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产					
固定资产	五(七)	50,764,200.10	46,315,141.40	50,431,049.04	46,273,833.12
在建工程	五(八)	55,232,978.01	41,570,185.07	55,232,978.01	41,570,185.07
工程物资	五(九)	471,741.64	730,655.95	471,741.64	730,655.95
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五(十)	5,213,356.73	5,381,346.65	5,213,356.73	5,381,346.65
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五(十一)	5,367,198.40	9,284,330.55	5,263,932.77	8,941,842.99
其他非流动资产					
非流动资产合计		117,049,474.88	103,281,659.62	136,613,058.19	122,897,863.78
资产总计		705,324,866.76	746,689,768.50	707,651,063.67	744,254,443.22

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 资产负债表（续）

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2011年6月30日	2010年12月31日	2011年6月30日	2010年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五(十四)	16,060,403.29	12,081,178.24	16,060,403.29	12,081,178.24
应付账款	五(十五)	52,306,956.85	46,351,797.17	151,859,197.62	139,172,188.94
预收款项	五(十六)	3,153,841.83	10,861,592.20	3,153,841.83	10,861,592.20
应付职工薪酬	五(十七)	2,680,750.04	4,775,377.48	2,409,771.29	4,404,950.08
应交税费	五(十八)	3,243,214.10	19,208,492.96	2,507,423.44	16,486,416.23
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五(十九)	907,275.57	2,574,984.47	894,474.69	2,564,813.73
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		78,352,441.68	95,853,422.52	176,885,112.16	185,571,139.42
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五(十一)	3,344,500.80	4,474,602.44	3,344,500.80	4,474,602.44
其他非流动性负债	五(二十)	19,750,000.00	19,800,000.00	19,750,000.00	19,800,000.00
非流动负债合计		23,094,500.80	24,274,602.44	23,094,500.80	24,274,602.44
负债合计		101,446,942.48	120,128,024.96	199,979,612.96	209,845,741.86
股东权益：					
股本	五(二十一)	177,735,000.00	104,550,000.00	177,735,000.00	104,550,000.00
资本公积	五(二十二)	238,372,240.00	311,557,240.00	238,372,240.00	311,557,240.00
减：库存股					
盈余公积	五(二十三)	22,589,006.19	22,589,006.19	22,589,006.19	22,589,006.19
未分配利润	五(二十四)	165,181,678.09	187,865,497.35	68,975,204.52	95,712,455.17
归属于公司普通股股东的权益合计		603,877,924.28	626,561,743.54	507,671,450.71	534,408,701.36
少数股东权益					
股东权益合计		603,877,924.28	626,561,743.54	507,671,450.71	534,408,701.36
负债和股东权益总计		705,324,866.76	746,689,768.50	707,651,063.67	744,254,443.22

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、营业收入	五(二十五)/十一(四)	101,765,398.19	66,073,087.83	101,765,398.19	66,073,087.83
减：营业成本	五(二十五)/十一(四)	51,289,935.75	33,985,662.54	58,022,628.35	52,201,094.06
营业税金及附加	五(二十六)	580,253.97	475,996.57	468,071.92	153,432.48
销售费用	五(二十七)	9,574,041.79	4,701,528.15	9,537,083.79	4,701,528.15
管理费用	五(二十八)	25,413,114.96	12,709,232.68	23,495,636.39	11,695,136.36
财务费用	五(二十九)	-1,955,524.93	-575,118.90	-1,925,956.03	-559,122.15
资产减值损失	五(三十)	1,530,093.27	709,979.52	1,522,781.68	701,390.42
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）		15,333,483.38	14,065,807.27	10,645,152.09	-2,820,371.49
加：营业外收入	五(三十一)	1,804,520.70	1,415,429.68	1,803,910.70	1,415,429.68
减：营业外支出	五(三十二)	46,004.86	101,191.76	46,004.86	101,191.76
其中：非流动资产处置损失		46,004.86	1,191.76	46,004.86	1,191.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,091,999.22	15,380,045.19	12,403,057.93	-1,506,133.57
减：所得税费用	五(三十三)	3,183,318.48	2,152,407.00	2,547,808.58	41,127.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,908,680.74	13,227,638.19	9,855,249.35	-1,547,261.17
归属于母公司所有者的净利润		13,908,680.74	13,227,638.19	9,855,249.35	-1,547,261.17
少数股东损益					
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五(三十四)	0.0783	0.0744		
（二）稀释每股收益	五(三十四)	0.0783	0.0744		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		13,908,680.74	13,227,638.19	9,855,249.35	-1,547,261.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,908,680.74	13,227,638.19	9,855,249.35	-1,547,261.17
归属于少数股东的综合收益总额					

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	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		81,275,417.40	70,427,437.11	81,275,417.40	70,427,437.11
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五(三十五)1	3,554,283.49	2,171,629.44	3,522,740.49	2,154,677.19
经营活动现金流入小计		84,829,700.89	72,599,066.55	84,798,157.89	72,582,114.30
购买商品、接受劳务支付的现金		67,234,551.79	72,792,579.33	67,232,702.79	77,400,567.93
支付给职工以及为职工支付的现金		30,517,453.39	11,911,193.76	27,774,128.39	10,576,241.92
支付的各项税费		22,147,677.70	11,740,955.93	18,717,140.97	5,336,093.01
支付的其他与经营活动有关的现金	五(三十五)2	19,076,580.71	13,746,565.86	18,395,431.80	13,152,305.48
经营活动现金流出小计		138,976,263.59	110,191,294.88	132,119,403.95	106,465,208.34
经营活动产生的现金流量净额		-54,146,562.70	-37,592,228.33	-47,321,246.06	-33,883,094.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金		11,240.00	4,000.00	11,240.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		11,240.00	4,000.00	11,240.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		33,268,556.47	7,727,820.52	32,910,169.47	7,727,820.52
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		33,268,556.47	7,727,820.52	32,910,169.47	7,727,820.52
投资活动产生的现金流量净额		-33,257,316.47	-7,723,820.52	-32,898,929.47	-7,723,820.52
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五(三十五)3	200,000.00	1,810,000.00	200,000.00	1,810,000.00
筹资活动现金流入小计		200,000.00	1,810,000.00	200,000.00	1,810,000.00
偿还债务所支付的现金			30,000,000.00		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,592,500.00	43,485,125.00	36,592,500.00	43,485,125.00
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		36,592,500.00	73,485,125.00	36,592,500.00	73,485,125.00
筹资活动产生的现金流量净额		-36,392,500.00	-71,675,125.00	-36,392,500.00	-71,675,125.00
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额	五(三十六)2	379,583,886.30	452,247,936.60	355,260,372.06	438,319,904.52
六、期末现金及现金等价物余额					
	五(三十六)2	255,787,507.13	335,256,762.75	238,647,696.53	325,037,864.96

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	外 币 报 表 折 算 差 额		
一、上年期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		187,865,497.35			626,561,743.54
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		187,865,497.35			626,561,743.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	73,185,000.00	-73,185,000.00					-22,683,819.26			-22,683,819.26
（一）净利润							13,908,680.74			13,908,680.74
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							13,908,680.74			13,908,680.74
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-36,592,500.00			-36,592,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,592,500.00			-36,592,500.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	73,185,000.00	-73,185,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,185,000.00	-73,185,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	177,735,000.00	238,372,240.00			22,589,006.19		165,181,678.09			603,877,924.28

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
一、上年期末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78		583,893,461.09
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		149,719,380.78		583,893,461.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	43,050,000.00	-43,050,000.00			4,522,165.88		38,146,116.57		42,668,282.45
（一）净利润							85,718,282.45		85,718,282.45
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							85,718,282.45		85,718,282.45
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,522,165.88		-47,572,165.88		-43,050,000.00
1. 提取盈余公积					4,522,165.88		-4,522,165.88		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,050,000.00		-43,050,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	43,050,000.00	-43,050,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,050,000.00	-43,050,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		187,865,497.35		626,561,743.54

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2011 年 1-6 月								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		95,712,455.17		534,408,701.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		95,712,455.17		534,408,701.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,185,000.00	-73,185,000.00					-26,737,250.65		-26,737,250.65
（一）净利润							9,855,249.35		9,855,249.35
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							9,855,249.35		9,855,249.35
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-36,592,500.00		-36,592,500.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-36,592,500.00		-36,592,500.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	73,185,000.00	-73,185,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	73,185,000.00	-73,185,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	177,735,000.00	238,372,240.00			22,589,006.19		68,975,204.52		507,671,450.71

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2010 年								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	61,500,000.00	354,607,240.00			18,066,840.31		98,062,962.27		532,237,042.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,050,000.00	-43,050,000.00			4,522,165.88		-2,350,507.10		2,171,658.78
（一）净利润							45,221,658.78		45,221,658.78
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							45,221,658.78		45,221,658.78
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					4,522,165.88		-47,572,165.88		-43,050,000.00
1. 提取盈余公积					4,522,165.88		-4,522,165.88		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-43,050,000.00		-43,050,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	43,050,000.00	-43,050,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	43,050,000.00	-43,050,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	104,550,000.00	311,557,240.00			22,589,006.19		95,712,455.17		534,408,701.36

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

# 河南辉煌科技股份有限公司

## 2011 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

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

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

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

根据公司 2010 年度股东大会批准，公司以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10455 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股。转增后的股本为 17773.5 万股，此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验（2011）综字第 220006 号验资报告。

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

公司主要经营范围：计算机监控设备、电子产品的设计、开发、生产；通讯设备（凭有

效批准证书并按其核定和范围经营)、电子器件、仪器仪表、电子产品的销售;软件开发;信息服务。铁路电务工程施工(凭有效资质证核定的范围和期限经营,未获审批前,不得经营)。

公司的主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。

公司主要产品包括铁路信号集中监测系统、列车调度指挥系统(TDCS)、无线调车机车信号和监控系统、铁路防灾安全监控系统、铁路电源及机房环境监控系统、分散自律调度集中系统(CTC)、无线车次号校核系统、机车综合无线通信设备、计轴系统、厂矿铁路综合信息管理系统、铁路综合视频监控系统、电务管理信息系统、铁路信号计算机联锁系统以及电源维护测试产品等。公司营业收入主要是以上产品形成的收入,报告期内公司主营业务未发生变更。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

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

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

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

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的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，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

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

## 2. 外币财务报表折算

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

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

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

## (九) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项(相关说明见附注二之(十))、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 持有至到期投资

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

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 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**

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

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



计提坏账准备。

本公司本年度无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备，确定计提比例如下：

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

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

如果有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其它应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 4. 存货的盘存制度

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

失计入当期损益。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

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

#### **1. 投资成本的确定**

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

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

#### **2. 后续计量及损益确认方法**

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

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

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

#### **3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

#### **4. 减值测试方法及减值准备计提方法**

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

### **(十三) 投资性房地产**

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用, 自改变之日起, 本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时, 自改变之日起, 本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时, 以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

### **(十四) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

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

#### **2. 各类固定资产的折旧方法**

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况, 确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

### 4. 其他说明

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

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

### （十五） 在建工程

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

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

### （十六） 借款费用

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

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

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

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

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

#### （十七）无形资产与开发支出

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

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

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

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

类别	使用寿命	摊销方法	备注
----	------	------	----

土地使用权	实际使用年限	直线法	
非专利技术	10 年	直线法	

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

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

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

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

#### （十八）商誉

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

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

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

#### （十九）长期待摊费用

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

#### （二十）预计负债

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

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

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

## (二十一) 收入

### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金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。

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

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

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

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

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

### 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百

分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

### 3. 让渡资产使用权

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

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

#### (二十二) 政府补助

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

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

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

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

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

#### (二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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



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

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

#### **（二十四）经营租赁、融资租赁**

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

##### **1. 本公司作为出租人**

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

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

##### **2. 本公司作为承租人**

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

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

#### **（二十五）主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1. 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	技术服务	5%	
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务	17%	
	销售材料	17%	
城建税	应交流转税额	7%	
教育费附加	应交流转税额	3%	

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

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
河南辉煌科技股份有限公司	15%	母公司
河南辉煌软件有限公司	两免三减	全资子公司
北京全路信通软件科技有限公司	25%	全资子公司

根据豫科[2008]175 号文，本公司被认定为河南省第一批高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司 2008 年—2010 年所得税适用税率为 15%。根据国家税务总局《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》，在通过复审之前，公司 2011 年 1-6 月所得税暂适用 15% 税率。

本公司之全资子公司河南辉煌软件有限公司由河南省信息产业厅认定为软件企业，2007 年度开始生产经营并获利，根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》[财税(2008)1 号]文件规定，郑州市国家税务局 2009 年 2 月 14 日审批意见，河南辉煌

软件有限公司适用“两免三减”的优惠政策，2007 年度、2008 年度企业所得税全免，2009—2011 年度所得税减半征收，适用所得税税率为 12.5%。

### 3. 房产税

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

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况：通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
河南辉煌软件有限公司	全资子公司	郑州高新开发区科学大道 74 号	软件业	1500 万	谢春生	软件产品的开发及销售
北京全路信通软件科技有限公司	全资子公司	北京市丰台区南四环路 188 号 1 区 7 号楼 602 室	软件业	500 万	李劲松	自主选择经营法律许可的
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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	是否合并	
河南辉煌软件有限公司	100.00	100.00	1500 万		是	
北京全路信通软件科技有限公司	100.00	100.00	500 万		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	
河南辉煌软件有限公司	有限公司	78918452-0				
北京全路信通软件科技有限公司	有限公司	56205714-8				

### (二) 合并范围发生变更的说明

无

### (三) 本期新纳入合并范围的主体

无

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
现金	82,188.01	241,221.83

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行存款	252,597,634.42	374,494,003.94
其他货币资金	19,262,443.62	18,532,382.51
合 计	271,942,266.05	393,267,608.28

年初其他货币资金中有 13,683,721.98 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；期末其他货币资金中有 12,838,282.29 元保函保证金及 3,316,476.63 元承兑保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

货币资金较上期末减少 12,132.53 万元，降低 30.85%，主要是由于本期根据股东会决议支付股东红利 3,659.25 万元、购建固定资产、在建工程支付 3,326.86 万元、及材料采购和经营费用支付增加所致。

## （二） 应收票据

### （1） 应收票据分类

种 类	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,273,615.00	4,149,250.00
商业承兑汇票		
合 计	1,273,615.00	4,149,250.00

（2） 期末无已质押、已背书未到期的应收票据。

## （三） 应收账款

### （1） 应收账款按类别列示如下：

类别	2011 年 6 月 30 日				
	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	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	6.70%	186,186,874.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	6.70%	186,186,874.43
类别	2010 年 12 月 31 日				
	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	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	7.12%	157,782,043.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	7.12%	157,782,043.91

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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	163,241,248.31	81.80%	8,162,062.42	155,079,185.89
1—2 年（含）	29,648,567.02	14.86%	2,964,856.70	26,683,710.32
2—3 年（含）	6,154,473.50	3.08%	1,846,342.05	4,308,131.45
3-4 年	250,541.93	0.13%	150,325.16	100,216.77
4-5 年	78,150.00	0.04%	62,520.00	15,630.00
5 年以上	181,109.00	0.09%	181,109.00	
合 计	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	186,186,874.43
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	129,922,986.10	76.48%	6,496,149.31	123,426,836.79
1—2 年（含）	33,057,413.94	19.46%	3,305,741.39	29,751,672.55
2—3 年（含）	6,461,453.96	3.80%	1,938,436.19	4,523,017.77
3-4 年	139,292.00	0.08%	83,575.20	55,716.80
4-5 年	124,000.00	0.07%	99,200.00	24,800.00
5 年以上	181,109.00	0.11%	181,109.00	
合计	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	157,782,043.91

(3) 本年度无核销的应收账款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
中铁建电气化局集团有限公司	客户	38,124,084.00	1 年以内	19.10%
广州铁路（集团）公司	客户	11,525,490.00	1 年以内	5.78%
北京全路通信信号研究设计院	客户	9,797,374.44	1 年以内	4.91%
徐州电务段	客户	6,910,432.00	1-2 年	3.46%
卡斯柯信号有限公司	客户	5,800,000.00	1 年以内	2.91%
合 计		72,157,380.44		36.16%

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款，无关联方欠款。

(6) 应收账款年末比年初增加 28,404,830.52 元，增长了 18.00%，主要系本年收入增加，应收账款未到结算期所致。

**(四) 预付款项**

(1) 预付款项按账龄分析列示如下

账龄结构	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,160,948.39	79.70%	8,911,959.06	70.79%
1-2 年 (含)	4,640,675.04	12.68%	3,315,270.72	26.33%
2-3 年 (含)	2,472,751.72	6.76%	168,630.00	1.34%
3 年以上	314,629.00	0.86%	193,149.00	1.54%
合 计	36,589,004.15	100.00%	12,589,008.78	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2011 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
北京万象信息技术有限公司	供应商	8,835,200.00	24.15%	1 年以内	正常结算期
北京瑞辰凯尼科贸有限公司	供应商	6,537,240.00	17.87%	1 年以内	正常结算期
通用电气运输系统(中国)有限公司	供应商	3,148,798.00	8.61%	1-2 年	正常结算期
河南众驰皓天科技有限公司 1	供应商	1,629,250.00	4.45%	1 年以内	正常结算期
上海观善金属材料有限公司	供应商	1,408,066.15	3.85%	1 年以内	正常结算期
合 计		21,558,554.15	58.93%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位名称	2011 年 6 月 30 日	账龄	未及时结算原因
通用电气运输系统(中国)有限公司	3,148,798.00	1-2 年	未到结算期
南京铁路通信信号工程有限责任公司	1,000,000.00	2-3 年	未到结算期
中国铁路通信信号上海工程有限公司苏州光缆工艺研究	341,580.00	1-2 年	未到结算期
合 计	4,490,378.00		

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

(5) 预付账款较上期增加 893.01 万元, 增幅为 70.94%, 原因是本期预付的工程款较大。

**(五) 其他应收款**

(1) 其他应收款按类别分析列示如下:

类别	2011 年 6 月 30 日				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其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	4,776,931.17	100.00%	673,216.51	14.09%	4,103,714.66
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	4,776,931.17	100.00%	673,216.51	14.09%	4,103,714.66
类别	2010 年 12 月 31 日				
	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	3,928,496.05	100.00%	406,127.48	10.34%	3,522,368.57
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	3,928,496.05	100.00%	406,127.48	10.34%	3,522,368.57

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

(2) 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	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,824,532.03	80.06%	191,226.60	3,633,305.43
1—2 年（含）	172,899.14	3.62%	17,289.91	155,609.23
2—3 年（含）	10,000.00	0.21%	3,000.00	7,000.00
3—4 年（含）	769,500.00	16.11%	461,700.00	307,800.00
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	4,776,931.17	100.00%	673,216.51	4,103,714.66
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,970,780.05	75.62%	148,539.00	2,822,241.05
1—2 年（含）	148,631.60	3.78%	14,863.16	133,768.44
2—3 年（含）	809,084.40	20.60%	242,725.32	566,359.08
3—4 年（含）				
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	3,928,496.05	100.00%	406,127.48	3,522,368.57

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 期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	期末金额	账龄	占其他应收款
------	------	-------	------	----	--------

		系			总额的比例
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	750,000.00	3 年以上	15.70%
中国铁道科学院标准计量研究所	押金	非关联方	390,500.00	1 年以内	8.17%
北京交通大学	押金	非关联方	384,000.00	1 年以内	8.04%
应收职工个人社会统筹	代缴款项	公司员工	91,605.45	1 年以内	1.92%
付松	员工借款	公司员工	90,000.00	1 年以内	1.88%
合 计			1,706,105.45		35.71%

(5) 期末无其他金额较大的其他应收款。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无关联单位欠款。

## （六） 存货

(1) 存货分类列示如下：

项 目	2011 年 6 月 30 日			2010 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	36,245,983.55		36,245,983.55	27,687,449.86		27,687,449.86
库存商品	34,594,268.80		34,594,268.80	33,726,165.32		33,726,165.32
自制半成品	12,433,263.43		12,433,263.43	6,789,783.21		6,789,783.21
在产品	4,906,401.81		4,906,401.81	3,894,430.95		3,894,430.95
合 计	88,179,917.59		88,179,917.59	72,097,829.34		72,097,829.34
减：存货跌价准备						
合 计	88,179,917.59		88,179,917.59	72,097,829.34		72,097,829.34

(2) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 期末存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

## （七） 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	62,570,463.43	6,126,940.18	1,908,162.00	66,789,241.61
1、房屋建筑物	45,950,541.34	3,612,132.64		49,562,673.98
2、运输设备	6,076,399.00	2,012,760.00		8,089,159.00
3、机器设备	8,303,507.81	287,280.54	1,811,510.00	6,779,278.35
4、其他设备	2,240,015.28	214,767.00	96,652.00	2,358,130.28
		本期新增	本期计提	



项目	2010年12月31日	本年增加额		本年减少额	2011年6月30日
		—			
二、累计折旧合计	16,255,322.03	—	1,620,636.62	1,850,917.14	16,025,041.51
1、房屋建筑物	5,573,553.18	—	782,328.42		6,355,881.60
2、运输设备	3,151,265.48	—	387,688.64		3,538,954.12
3、机器设备	6,004,510.76	—	345,403.57	1,757,164.70	4,592,749.63
4、其他设备	1,525,992.61	—	105,215.99	93,752.44	1,537,456.16
三、固定资产净值合计	46,315,141.40				50,764,200.10
1、房屋建筑物	40,376,988.16				43,206,792.38
2、运输设备	2,925,133.52				4,550,204.88
3、机器设备	2,298,997.05				2,186,528.72
4、其他设备	714,022.67				820,674.12
四、固定资产减值准备累计金额合计					
1、房屋建筑物					
2、运输设备					
3、机器设备					
4、其他设备					
五、固定资产账面价值合计	46,315,141.40				50,764,200.10
1、房屋建筑物	40,376,988.16				43,206,792.38
2、运输设备	2,925,133.52				4,550,204.88
3、机器设备	2,298,997.05				2,186,528.72
4、其他设备	714,022.67				820,674.12

(2) 本期计提的折旧额为 1,620,636.62 元。

(3) 本期在建工程完工转入固定资产 3,612,132.64 元。

(4) 期末固定资产中本期从在建工程转入的商品房 3,612,132.64 元尚未办理房产证。

(5) 期末固定资产不存在抵押、减值的情况。

#### (八) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
购置商品房				3,612,132.64		3,612,132.64
分散自律调度集中系统 (CTC)	944,197.49		944,197.49	944,197.49		944,197.49
铁路计算机连锁系统	1,166,685.79		1,166,685.79	1,166,685.79		1,166,685.79
无线调车机车信号和监控系统	8,100,153.39		8,100,153.39	6,618,026.88		6,618,026.88

铁路信号集中监测系统的产业化	25,095,568.17		25,095,568.17	12,777,543.02		12,777,543.02
新产品技术研发中心	12,141,933.97		12,141,933.97	11,090,745.05		11,090,745.05
年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统	5,240,421.47		5,240,421.47	4,243,922.56		4,243,922.56
铁路防灾安全监控系统	2,544,017.73		2,544,017.73	1,116,931.64		1,116,931.64
合计	55,232,978.01		55,232,978.01	41,570,185.07		41,570,185.07

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	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
购置商品房	自筹	3,612,132.64			
分散自律调度集中系统 (CTC)	自筹	944,197.49			
铁路计算机连锁系统	自筹	1,166,685.79			
无线调车机车信号和监控系统	募股资金	6,618,026.88		1,482,126.51	
铁路信号集中监测系统的产业化	募股资金	12,777,543.02		12,318,025.15	
新产品技术研发中心	募股资金	11,090,745.05		1,051,188.92	
年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统	国债资金	4,243,922.56		996,498.91	
铁路防灾安全监控系统	超募资金	1,116,931.64		1,427,086.09	
合计		41,570,185.07		17,274,925.58	

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额	
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化
购置商品房	3,612,132.64	3,612,132.64		
分散自律调度集中系统 (CTC)			944,197.49	
铁路计算机连锁系统			1,166,685.79	
无线调车机车信号和监控系统			8,100,153.39	
铁路信号集中监测系统的产业化			25,095,568.17	
新产品技术研发中心			12,141,933.97	
年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统			5,240,421.47	
铁路防灾安全监控系统			2,544,017.73	
合计	3,612,132.64	3,612,132.64	55,232,978.01	

(3) 本年建工程转入固定资产 3,612,132.64 元。

(4) 截止 2011 年 6 月 30 日, 在建工程不存在减值情况, 无需计提在建工程减值准备。

### (九) 工程物资

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 6 月 30 日
工程用材料	730,655.95	497,209.39	756,123.70	471,741.64

合计	730,655.95	497,209.39	756,123.70	471,741.64
----	------------	------------	------------	------------

### (十) 无形资产与开发支出

(1) 无形资产明细项目和增减变动如下

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	7,095,818.45			7,095,818.45
土地使用权 1	3,062,430.45			3,062,430.45
土地使用权 2	2,166,088.00			2,166,088.00
软件	267,300.00			267,300.00
非专利技术	1,600,000.00			1,600,000.00
二、无形资产累计摊销额合计	1,714,471.80	167,989.92		1,882,461.72
土地使用权 1	586,192.56	32,579.04		618,771.60
土地使用权 2	390,854.37	21,660.90		412,515.27
软件	217,425.00	33,750.00		251,175.00
非专利技术	519,999.87	79,999.98		599,999.85
三、无形资产净值合计	5,381,346.65			5,213,356.73
土地使用权 1	2,476,237.89			2,443,658.85
土地使用权 2	1,775,233.63			1,753,572.73
软件	49,875.00			16,125.00
非专利技术	1,080,000.13			1,000,000.15
四、无形资产减值合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
软件				
非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	5,381,346.65			5,213,356.73
土地使用权 1	2,476,237.89			2,443,658.85
土地使用权 2	1,775,233.63			1,753,572.73
软件	49,875.00			16,125.00
非专利技术	1,080,000.13			1,000,000.15

本年摊销额为 167,989.92 元。

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

(3) 期末无形资产不存在抵押情况。

(4) 期末本公司无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

**(十一) 递延所得税资产与递延所得税负债**

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	19,481,565.84	2,922,234.87	35,254,888.34	5,288,233.25
应收账款坏账准备	13,367,215.33	2,005,082.30	12,104,211.09	1,815,631.66
其他应收款坏账准备	673,216.51	100,773.68	406,127.48	60,893.11
预收款项	1,579,239.33	236,885.90	9,059,439.50	1,358,915.93
应付职工薪酬			2,788,660.44	418,299.07
存货（内部销售未实现损益）	681,477.67	102,221.65	2,282,383.53	342,357.53
合计	39,001,662.86	5,367,198.40	61,895,710.38	9,284,330.55

  

项目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
库存商品	22,296,672.01	3,344,500.80	29,830,682.95	4,474,602.44
合计	22,296,672.01	3,344,500.80	29,830,682.95	4,474,602.44

**(十二) 资产减值准备**

项目	2010年12月31日	本年增加额	本年减少额		2011年6月30日
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,104,211.09	1,263,004.24			13,367,215.33
其他应收款坏账准备	406,127.48	267,089.03			673,216.51
合计	12,510,338.57	1,530,093.27			14,040,431.84

**(十三) 所有权受到限制的资产**

截止 2011 年 6 月 30 日止，所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	2010年12月31日	本年增加额	本年减少额	2011年6月30日	资产所有权受限制的原因
一、用于担保的资产					
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	13,683,721.98	2,471,036.94		16,154,758.92	履约保证金及保函保证金
合计					

**(十四) 应付票据**

种类	2011年6月30日	2010年12月31日	备注
银行承兑汇票	16,060,403.29	12,081,178.24	
商业承兑汇票			
合计	16,060,403.29	12,081,178.24	

**(十五) 应付账款**

(1) 应付账款期末余额列示如下：

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	备注
应付账款	52,306,956.85	46,351,797.17	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应付账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京集智达智能科技有限责任公司	1,026,350.00	货款	未结算
济南铁路天龙高新技术开发有限公司	750,000.00	货款	未结算
河南众驰皓天科技有限公司	846,135.00	货款	未结算
合计	2,622,485.00		

**(十六) 预收款项**

(1) 预收款项期末余额列示如下：

项目	2011年6月30日	2010年12月31日	备注
预收款项	3,153,841.83	10,861,592.20	

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，预收款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。

(3) 截至 2011 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

**(十七) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细如下：

项目	2010年12月31日	本年增加额	本年减少额	2011年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,964,660.44	22,953,904.85	25,918,565.29	
职工福利费		1,552,191.19	1,552,191.19	
社会保险费		2,288,660.21	2,288,660.21	
其中：医疗保险费		566,672.44	566,672.44	

基本养老保险费		1,438,840.29	1,438,840.29	
失业保险费		146,904.30	146,904.30	
工伤保险费		65,855.38	65,855.38	
生育保险费		70,387.80	70,387.80	
住房公积金		311,096.00	311,096.00	
工会经费和职工教育经费	1,810,717.04	1,032,925.73	162,892.73	2,680,750.04
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿		18,029.26	18,029.26	
合计	4,775,377.48	28,156,807.24	30,251,434.68	2,680,750.04

**(十八) 应交税费**

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
企业所得税	269,054.90	8,939,636.17
增值税	2,392,004.58	9,149,303.14
营业税		14,000.00
土地使用税	34,812.50	34,812.50
房产税	63,274.20	63,274.20
城市维护建设税	167,440.32	641,398.92
教育费附加	157,506.98	274,885.25
个人所得税	159,120.62	91,182.78
合计	3,243,214.10	19,208,492.96

**(十九) 其他应付款**

(1) 其他应付款期末余额列示如下：

项目	2011年6月30日	2010年12月31日
其他应付款	907,275.57	2,574,984.47

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下：

项目	期末账面余额	性质或内容
中国铁道科学研究院标准计量研究所	255,500.00	服务费
北京元大兴业科技有限公司	127,500.00	办公设备款
合计	383,000.00	

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	期末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
中国铁道科学研究院标准计量研究所	255,500.00	服务费	未结算

北京元大兴业科技有限公司	127,500.00	办公设备款	未结算
合计	383,000.00		

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

## (二十) 其他非流动负债

项目	2010 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2011 年 6 月 30 日	备注
HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备	1,500,000.00		250,000.00	1,250,000.00	1
年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统项目	10,000,000.00			10,000,000.00	2
城市地铁信号设备监测系统	2,000,000.00			2,000,000.00	3
地铁综合监控系统	4,000,000.00			4,000,000.00	4
铁路信号信息平台系统	500,000.00			500,000.00	5
新型铁路信号集中监测系统研发及产业化	1,200,000.00			1,200,000.00	6
HH-LS 型计算机联锁系统	300,000.00			300,000.00	7
地铁综合监控系统	300,000.00			300,000.00	8
2010 中小企业专项发展基金		200,000.00		200,000.00	9
合计	19,800,000.00	200,000.00	250,000.00	19,750,000.00	

1、根据豫发改高技[2006]1700 号，HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备项目列入 2006 年国家高技术产业发展项目计划，2009 年收到国家补助 250 万元，2008 年 12 月，该项目经河南省发展和改革委员会组织专家进行验收，该项目补助资金用于公司购置设备，设备使用年限为 5 年，公司按 5 年结转收入，2009 年结转收入 50 万元，2010 年结转收入 50 万元，2011 年 1-6 月确认收入 25 万元。

2、根据郑发改投资[2009]380 号，公司 2009 年收到拨付的专项国债资金 1,000 万元，用于年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统项目的研究与开发，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工。

3、公司与郑州市科技局签订郑州市重大科技专项计划项目任务合同书，项目内容为城市地铁信号设备监测系统的研究与开发，2009 年收到项目资金补助 100 万元，2010 年收到项目资金补助 100 万元，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

4、公司与河南省财政厅、河南发展和改革委员会、河南省科学技术厅签定河南省扶持企业自主创新资金项目合同书，项目内容为地铁综合监控系统的研究与开发，公司 2010 年 11 月收到郑州市财政局 2010 年河南省扶持企业自主创新项目资金(地铁综合监控项目)400 万元，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

5、根据郑中小企[2010]17 号，铁路信号信息平台系统列入郑州市 2010 年中小企业发展

专项资金项目，并收到项目资金补助 50 万元，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

6、根据豫发改高技[2010]121 号，新型铁路信号集中监测系统研发及产业化列入 2010 年河南省高技术产业发展项目计划及省资金补助计划，公司收到郑州市财政局拨付的资金 120 万，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

7、根据根据郑科计[2010]14 号文件，公司与郑州市科学技术局、郑州市财政局签定郑州市技术研究与开发经费支持项目目标责任书，公司收到郑州市财政局 2010 年度科技创新人才培育计划项目经费 30 万元，用于 HH-LS 型计算机联锁系统项目的研发，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

8、根据根据郑科计[2010]19 号文件，公司地铁综合监控系统列入郑州市 2010 年度重大科技专项计划，公司收到郑州市财政局拨付的专项资金 30 万，用于地铁综合监控系统的研究与开发，截至 2011 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工验收。

9、根据郑中小企联[2010]5 号文件，公司的铁路防灾安全监控系统项目获得 2010 年中小企业发展专项资金资助 20 万元，该项目尚未完工验收。

## （二十一） 股本

（1） 本年股本变动情况如下：

股份类别	2010 年 12 月 31 日		本期增减				2011 年 6 月 30 日		
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	73,440,000.00	70.24%			51,408,000.00	-516,660.00	50,891,340.00	124,331,340.00	69.95%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	73,440,000.00	70.24%			51,408,000.00	-516,660.00	50,891,340.00	124,331,340.00	69.95%
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	73,440,000.00	70.24%			51,408,000.00	-516,660.00	50,891,340.00	124,331,340.00	69.95%



股份类别	2010 年 12 月 31 日		本期增减				2011 年 6 月 30 日		
	股数	比例	发行 新股	送 股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
二、无限售条件股份							-		
1 人民币普通股	31,110,000.00	29.76%			21,777,000.00	516,660.00	22,293,660.00	53,403,660.00	30.05%
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	31,110,000.00	29.76%			21,777,000.00	516,660.00	22,293,660.00	53,403,660.00	30.05%
股份总数	104,550,000.00	100%			73,185,000.00		73,185,000.00	177,735,000.00	100.00%

根据公司 2010 年度股东大会批准,公司以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10455 万股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股。转增后的股本为 17773.5 万股,此次变更已经天健正信会计师事务所有限公司出具天健正信验(2011)综字第 220006 号验资报告。

## (二十二) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 6 月 30 日
股本溢价	311,557,240.00		73,185,000.00	238,372,240.00

根据公司 2010 年度股东大会批准,公司以 2010 年 12 月 31 日的公司总股本 10455 万股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股,本年减少数为资本公积转增股本的金额。

## (二十三) 盈余公积

本年盈余公积变动情况如下:

项目	2010 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2011 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,589,006.19			22,589,006.19

## (二十四) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下:

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
上年期末未分配利润	187,865,497.35	149,719,380.78
加:年初未分配利润调整数(调减“-”)		
本年年初未分配利润	187,865,497.35	149,719,380.78
加:本年归属于母公司所有者的净利润	13,908,680.74	85,718,282.45

减：提取法定盈余公积		4,522,165.88
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,592,500.00	43,050,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	165,181,678.09	187,865,497.35

根据公司 2010 年度股东大会审议通过，以 2010 年底的股本总额 10,455 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），共计分配股利 3,659.25 万元。

## （二十五） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	101,765,398.19	66,073,087.83
其中：主营业务收入	101,164,681.74	65,273,176.75
其他业务收入	600,716.45	799,911.08
营业成本	51,289,935.75	33,985,662.54
其中：主营业务成本	51,133,909.60	33,716,478.68
其他业务成本	156,026.15	269,183.86

（2）业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号集中监测系统	69,108,586.05	34,056,654.31	41,341,850.28	21,981,840.15
其中：2000 版	2,733,705.99	1,348,743.81	1,285,594.93	305,092.46
2006 版	66,374,880.06	32,707,910.50	40,056,255.35	21,676,747.69
列车调度指挥系统（TDCS）			143,082.05	120,624.19
分散自律调度集中系统（CTC）			1,679,364.09	875,034.15
无线车次号校核系统	164,356.41	122,702.69	194,529.92	149,031.35
电务管理信息系统			2,461,538.46	1,244,052.36
无线调车机车信号和监控系统	23,570,085.44	12,577,671.94	4,936,470.09	2,871,267.03
电源维护测试产品	429,128.20	251,964.82	1,817,145.28	673,819.02
铁路防灾安全监控系统	3,332,051.28	1,715,036.77	11,972,700.85	5,390,866.55
调度监督系统	481,837.61	410,484.32	726,495.73	409,943.88
安全生产指挥系统	1,521,367.52	674,127.24		
客运专线基地	2,557,269.23	1,325,267.51		
主营业务小计	101,164,681.74	51,133,909.60	65,273,176.75	33,716,478.68

原材料销售	326,763.23	137,706.19	427,082.03	159,234.85
维修服务	273,953.22	18,319.96	372,829.05	109,949.01
其他业务小计	600,716.45	156,026.15	799,911.08	269,183.86
合计	101,765,398.19	51,289,935.75	66,073,087.83	33,985,662.54

公司本期收入较上期增加 35,692,310.36 元，增长了 54.02%，主要是国家加大铁路市场投资，公司本期合同签订额较上期大幅增加所致。

(3) 主营业务按硬件、软件分类列示如下：

类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件类	79,249,786.91	47,829,395.15	63,975,740.85	33,531,690.10
软件类	21,914,894.82	3,304,514.45	1,297,435.90	184,788.58
合计	101,164,681.74	51,133,909.60	65,273,176.75	33,716,478.68

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	32,683,192.71	18,047,936.61	31,031,555.97	16,295,981.94
中南区	29,442,735.89	14,389,731.31	20,549,178.82	10,416,699.36
西北区	7,316,185.56	5,224,171.31	5,310,022.23	2,965,196.90
华北区	17,731,072.69	5,067,193.92	3,680,790.64	1,963,424.78
西南区	3,470,085.47	2,033,216.68	1,477,435.90	950,631.18
东北区	9,444,130.77	6,026,447.77	324,786.32	270,109.70
其他	1,077,278.64	345,212.00	2,899,406.87	854,434.82
合计	101,164,681.74	51,133,909.60	65,273,176.75	33,716,478.68

(5) 主营业务按客户类别分类：

类别	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	95,699,242.41	48,735,898.56	50,413,543.13	26,137,718.21
厂矿企业及地方铁路	4,388,160.69	2,052,799.04	11,960,226.75	6,724,325.65
非铁路用产品	1,077,278.64	345,212.00	2,899,406.87	854,434.82
合计	101,164,681.74	51,133,909.60	65,273,176.75	33,716,478.68

(6) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,376,782.05	20.02%

第二名	14,573,038.50	14.32%
第三名	13,523,160.68	13.29%
第四名	9,579,021.36	9.41%
第五名	6,664,940.15	6.55%
合计	64,716,942.74	63.59%

**(二十六) 营业税金及附加**

税种	2011年1-6月	2010年1-6月	计缴标准
城建税	338,402.67	333,197.61	7%
教育费附加	241,851.30	142,798.96	3%
合计	580,253.97	475,996.57	

**(二十七) 销售费用**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	3,429,757.03	1,076,198.59
运输及维修	30,810.35	21,202.06
办公费	288,700.45	169,349.92
物料消耗	45,792.00	37,908.00
广告费	111,000.00	137,600.00
差旅费	3,894,458.55	2,312,399.83
业务宣传费	4,500.00	36,660.00
会议费	197,071.00	10,840.00
业务招待费	1,222,289.81	532,352.35
招标费	308,948.00	300,421.20
其他	40,714.60	66,596.20
合计	9,574,041.79	4,701,528.15

销售费用本期比上期增加 4,872,513.64 元，增长了 103.64%，主要系本期收入增长、工薪制度改革，职工薪酬、业务招待费、差旅费相应增长所致。

**(二十八) 管理费用**

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
职工薪酬	6,081,856.49	1,014,211.44
修理及运输	698,353.35	305,092.94
办公费	2,026,769.46	1,156,966.03
研发费	8,864,361.68	5,893,880.31
物料消耗	412,044.52	164,760.96
折旧费	501,682.07	290,943.22

差旅费	822,719.14	639,955.83
业务招待费	867,176.65	416,979.20
税金	303,671.74	203,534.83
无形资产摊销	167,989.92	170,239.92
保险费	2,516,976.42	1,568,851.16
审计咨询费	47,900.00	52,500.00
会务费	44,617.69	43,803.40
上市费用	20,580.00	113,221.00
其他	2,036,415.83	674,292.44
合计	25,413,114.96	12,709,232.68

本期管理费用比上期增加 12,703,882.28 元，增长了 99.96%，主要系公司业务规模扩大及工薪制度改革，本期职工薪酬、办公费增长及本期研发投入力度加大所致。

### （二十九） 财务费用

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
利息支出		395,300.00
减：利息收入	1,999,762.79	1,011,629.44
其他	44,237.86	41,210.54
合计	-1,955,524.93	-575,118.90

### （三十） 资产减值损失

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
坏账损失	1,530,093.27	709,979.52
合计	1,530,093.27	709,979.52

### （三十一） 营业外收入

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助	1,535,000.00	1,160,000.00
递延收益结转收入	250,000.00	250,000.00
其他	19,520.70	5,429.68
合计	1,804,520.70	1,415,429.68

2010 年 1-6 月公司收到的政府补助为：

1、根据郑开管[2010]16 号文，公司收到郑州高新技术产业开发区管委会对 2009 年上市企业的特别奖励款 80 万元；

2、根据财企[2009]317 号文，公司收到河南省财政厅拨付的 2009 年度服务外包业务发展资金 36 万元。

2011年1-6月公司收到的政府补助为：

(1) 根据郑开管《2011》16号郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰2010年度固定资产投资先进企业的决定，公司收到奖励金额6万元，确认收入6万元。

(2) 根据豫财教《2010》299号文河南省科学技术厅关于2009年河南省高新技术产业化二次补助的项目，公司收到项目补助资金60万元，截至2011年6月30日该项目已经完工，确认收入60万元。

(3) 根据郑开管《2011》15号文郑州高新技术产业开发区管委会关于表彰2010年度经济突出贡献企业和高成长型高新技术企业的决定，公司收到奖励金额15万元，确认收入15万元。

(4) 根据与郑州市高新区管委会签订的《郑州高新区技术研究与开发经费支持项目目标责任书（重点类以上）》--无线调车机车信号和监控系统项目，公司收到技术研究与开发经费拨款50万元，该项目截至2011年6月30日已经完工，确认收入50万元。

(5) 收到郑州市商务局2010年河南省服务外包发展基金22.5万元，确认收入。

递延收益结转收入，具体情况见本附之五、(二十)其他非流动负债。

### (三十二) 营业外支出

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
非流动资产处置损失	46,004.86	1,191.76
其中：固定资产处置损失	46,004.86	1,191.76
公益救济性捐赠		100,000.00
合计	46,004.86	101,191.76

### (三十三) 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	396,287.97	2,231,246.00
递延所得税费用	2,787,030.51	-78,839.00
合计	3,183,318.48	2,152,407.00

### (三十四) 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：

#### 1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.0783	0.0783	0.0744	0.0744
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0699	0.0699	0.0681	0.0681

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于本公司普通股股东的净利润	1	13,908,680.74	13,227,638.19
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	1,487,837.73	1,117,102.23
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,420,843.01	12,110,535.96
年初股份总数	4	104,550,000.00	61,500,000.00
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	73,185,000.00	116,235,000.00（注）
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	177,735,000.00	177,735,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	0.0783	0.0744
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.0699	0.0681
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.0783	0.0744
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.0699	0.0681

### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

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

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

注：本年公司以 2011 年 12 月 31 日的公司总股本 10455 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 7 股，按《企业会计准则第 34 号—每股收益》和《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”）的要求对比较期加权平均股本进行重新计算，相应 2010 年的加权平均股本数为：61,500,000.00\*1.7+ 43,050,000.00\*1.7=177,735,000.00 股。

## (三十五) 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
政府补助收入	1,553,910.70	1,160,000.00
其他营业外收入	610.00	
存款利息收入	1,999,762.79	1,011,629.44
合计	3,554,283.49	2,171,629.44

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
管理费用	14,045,831.89	9,440,417.08
银行手续费	43,567.86	41,210.54
现金支付的营业外支出		100,000.00
其他往来	2,516,144.02	4,164,938.24



转入使用受限的资金	2,471,036.94	
合计	19,076,580.71	13,746,565.86

### 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
收到的政府补助（递延收益）	200,000.00	1,810,000.00
合计	200,000.00	1,810,000.00

### （三十六） 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,908,680.74	13,227,638.19
加：资产减值准备	1,530,093.27	709,979.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,620,636.62	1,522,797.46
无形资产摊销	167,989.92	170,239.92
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）	46,004.86	1,191.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		395,300.00
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）	3,917,132.15	-323,844.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,130,101.64	245,005.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,829,971.14	-22,630,330.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,640,630.25	-48,162,607.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,736,397.23	17,252,401.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-54,146,562.70	-37,592,228.33
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	255,787,507.13	335,256,762.75
减：现金的年初余额	379,583,886.30	452,247,936.60
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-123,796,379.17	-116,991,173.85

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末金额	期初金额
一、现金	255,787,507.13	379,583,886.30
其中：库存现金	82,188.01	241,221.83
可随时用于支付的银行存款	252,597,634.42	374,494,003.94
可随时用于支付的其他货币资金	3,107,684.70	4,848,660.53
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	255,787,507.13	379,583,886.30
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	16,154,758.92	13,683,721.98

年初其他货币资金中有 13,683,721.98 元保函保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中；期末其他货币资金中有 12,838,282.29 元保函保证金及 3,316,476.63 元承兑保证金，使用受限制，不包含在现金及现金等价物中。

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 持股 5%以上的自然人股东情况

注册资本	股东名称	注册地	性质	持股总数	持股比例(%)	表决权比例(%)
	李海鹰		自然人	32,368,000.00	18.21%	18.21%
	李劲松		自然人	18,496,000.00	10.40%	10.40%
	谢春生		自然人	17,340,000.00	9.75%	9.75%
	胡江平		自然人	15,606,000.00	8.78%	8.78%
	苗卫东		自然人	12,138,000.00	6.82%	6.82%
	李力		自然人	12,138,000.00	6.82%	6.82%
	刘锐		自然人	9,826,000.00	5.52%	5.52%

## 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

## 七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

辉煌科技第四届董事会第四次会议于 2011 年 6 月 30 日召开，审议通过了《关于公司筹划重大资产重组事项的议案》。董事会同意公司筹划以非公开发行股份及以现金购买北京国铁路阳技术有限公司资产的事项。截止财务报告日，公司以及有关各方正在积极推动各项工作，审计、评估机构正在抓紧对涉及非公开发行股份购买资产事项的相关资产进行审计、评估，公司董事会将在相关工作完成后召开会议，审议本次非公开发行股份购买资产的相关议案。

除以上重要事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	2011 年 6 月 30 日				
	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	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	6.70%	186,186,874.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	6.70%	186,186,874.43
类别	2010 年 12 月 31 日				
	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	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	7.12%	157,782,043.91
单项金额虽不重大但单项计提					

坏账准备的应收账款					
合 计	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	7.12%	157,782,043.91

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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	163,241,248.31	81.80%	8,162,062.42	155,079,185.89
1—2 年（含）	29,648,567.02	14.86%	2,964,856.70	26,683,710.32
2—3 年（含）	6,154,473.50	3.08%	1,846,342.05	4,308,131.45
3-4 年	250,541.93	0.13%	150,325.16	100,216.77
4-5 年	78,150.00	0.04%	62,520.00	15,630.00
5 年以上	181,109.00	0.09%	181,109.00	
合 计	199,554,089.76	100.00%	13,367,215.33	186,186,874.43
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	129,922,986.10	76.48%	6,496,149.31	123,426,836.79
1—2 年（含）	33,057,413.94	19.46%	3,305,741.39	29,751,672.55
2—3 年（含）	6,461,453.96	3.80%	1,938,436.19	4,523,017.77
3-4 年	139,292.00	0.08%	83,575.20	55,716.80
4-5 年	124,000.00	0.07%	99,200.00	24,800.00
5 年以上	181,109.00	0.11%	181,109.00	
合 计	169,886,255.00	100.00%	12,104,211.09	157,782,043.91

(3) 本年度无核销的应收账款。

(4) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
中铁建电气化局集团有限公司	客户	38,124,084.00	1 年以内	19.10%
广州铁路（集团）公司	客户	11,525,490.00	1 年以内	5.78%
北京全路通信信号研究设计院	客户	9,797,374.44	1 年以内	4.91%
徐州电务段	客户	6,910,432.00	1-2 年	3.46%
卡斯柯信号有限公司	客户	5,800,000.00	1 年以内	2.91%
合 计		72,157,380.44		36.16%

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款年末比年初增加 28,404,830.52 元，增长了 18.00%，主要系本年收入增

加，应收账款未到结算期所致。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2011 年 6 月 30 日				
	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	4,630,130.16	100.00%	664,864.66	14.36%	3,965,265.50
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	4,630,130.16	100.00%	664,864.66	14.36%	3,965,265.50
类别	2010 年 12 月 31 日				
	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	3,922,028.87	100.00%	405,087.22	10.33%	3,516,941.65
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	3,922,028.87	100.00%	405,087.22	10.33%	3,516,941.65

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

(2) 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	2011 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,663,393.02	79.12%	182,874.75	3,480,518.27
1—2 年（含）	181,464.14	3.92%	17,289.91	164,174.23
2—3 年（含）	14,758.00	0.32%	3,000.00	11,758.00
3—4 年（含）	770,515.00	16.64%	461,700.00	308,815.00
4—5 年（含）				
5 年以上				
合计	4,630,130.16	100.00%	664,864.66	3,965,265.50
账龄结构	2010 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	2,958,539.87	75.43%	147,498.74	2,811,041.13
1—2 年（含）	153,389.60	3.91%	14,863.16	138,526.44
2—3 年（含）	810,099.40	20.66%	242,725.32	567,374.08

3-4 年 (含)				
4-5 年 (含)				
5 年以上				
合 计	3,922,028.87	100.00%	405,087.22	3,516,941.65

(3) 本年度无核销的其他应收款。

(4) 期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	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
上海中土实业有限公司	押金	非关联方	750,000.00	3 年以上	16.20%
中国铁道科学院标准计量研究所	押金	非关联方	390,500.00	1 年以内	8.43%
北京交通大学	押金	非关联方	384,000.00	1 年以内	8.29%
应收职工个人社会统筹	代缴款项	公司员工	91,605.45	1 年以内	1.98%
付松	员工借款	公司员工	90,000.00	1 年以内	1.94%
合 计			1,706,105.45		36.84%

(5) 截至 2011 年 6 月 30 日止，公司无其他金额较大的其他应收款。

(6) 截至 2011 年 6 月 30 日止，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无关联单位欠款。

### （三） 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
河南辉煌软件有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
北京全路信通软件科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
被投资单位	持股比例	表决权比例	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
河南辉煌软件有限公司	100.00%	100.00%			
北京全路信通软件科技有限公司	100.00%	100.00%			

### （四） 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
营业收入	101,765,398.19	66,073,087.83
其中：主营业务收入	101,164,681.74	65,273,176.75

其他业务收入	600,716.45	799,911.08
营业成本	58,022,628.35	52,201,094.06
其中：主营业务成本	57,866,602.20	51,931,910.20
其他业务成本	156,026.15	269,183.86

## (2) 业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号集中监测系统	69,108,586.05	37,997,950.45	41,341,850.28	33,429,620.52
其中：2000版	2,733,705.99	1,348,743.81	1,285,594.93	305,092.46
2006版	66,374,880.06	36,649,206.64	40,056,255.35	33,124,528.06
列车调度指挥系统（TDCS）			143,082.05	120,624.19
分散自律调度集中系统（CTC）			1,679,364.09	1,358,217.65
无线车次号校核系统	164,356.41	122,702.69	194,529.92	149,031.35
电务管理信息系统			2,461,538.46	1,992,566.74
无线调车机车信号和监控系统	23,570,085.44	13,031,048.25	4,936,470.09	4,055,177.80
电源维护测试产品	429,128.20	251,964.82	1,817,145.28	673,819.02
铁路防灾安全监控系统	3,332,051.28	2,694,362.30	11,972,700.85	9,532,980.68
调度监督系统	481,837.61	410,484.32	726,495.73	619,872.25
安全生产指挥系统	1,521,367.52	1,226,549.01		
客运专线基地	2,557,269.23	2,131,540.36		
主营业务小计	101,164,681.74	57,866,602.20	65,273,176.75	51,931,910.20
原材料销售	326,763.23	137,706.19	427,082.03	159,234.85
维修服务	273,953.22	18,319.96	372,829.05	109,949.01
其他业务小计	600,716.45	156,026.15	799,911.08	269,183.86
合计	101,765,398.19	58,022,628.35	66,073,087.83	52,201,094.06

## (3) 主营业务按硬件、软件类别列示如下：

类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件	79,249,786.91	54,562,087.75	63,975,740.85	51,747,121.62
软件	21,914,894.82	3,304,514.45	1,297,435.90	184,788.58
合计	101,164,681.74	57,866,602.20	65,273,176.75	51,931,910.20

## (4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	2011年1-6月	2010年1-6月
------	-----------	-----------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	32,683,192.71	20,734,861.36	31,031,555.97	25,631,429.69
中南区	29,442,735.89	15,965,782.54	20,549,178.82	16,439,057.13
西北区	7,316,185.56	5,463,204.23	5,310,022.23	4,442,819.58
华北区	17,731,072.69	6,917,282.54	3,680,790.64	3,091,105.08
西南区	3,470,085.47	2,413,811.76	1,477,435.90	1,202,954.20
东北区	9,444,130.77	6,026,447.77	324,786.32	270,109.70
其他	1,077,278.64	345,212.00	2,899,406.87	854,434.82
合计	101,164,681.74	57,866,602.20	65,273,176.75	51,931,910.20

## (5) 主营业务按客户类别分类:

类别	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	95,699,242.41	54,662,318.31	50,413,543.13	40,914,121.65
厂矿企业及地方铁路	4,388,160.69	2,859,071.89	11,960,226.75	10,163,353.73
非铁路用产品	1,077,278.64	345,212.00	2,899,406.87	854,434.82
合计	101,164,681.74	57,866,602.20	65,273,176.75	51,931,910.20

## (6) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,376,782.05	20.02%
第二名	14,573,038.50	14.32%
第三名	13,523,160.68	13.29%
第四名	9,579,021.36	9.41%
第五名	6,664,940.15	6.55%
合计	64,716,942.74	63.59%

## (五) 现金流量表补充资料

补充资料	2011年1-6月	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,855,249.35	-1,547,261.17
加: 资产减值准备	1,522,781.68	701,390.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,597,105.30	1,500,213.34
无形资产摊销	167,989.92	170,239.92
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)	46,004.86	1,191.76



补充资料	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		395,300.00
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）	3,677,910.22	-326,946.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,130,101.64	245,005.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,593,432.78	-22,601,797.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,500,296.42	-30,790,824.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,035,543.45	18,370,394.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,321,246.06	-33,883,094.04
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	238,647,696.53	325,037,864.96
减：现金的年初余额	355,260,372.06	438,319,904.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-116,612,675.53	-113,282,039.56

## 十二、 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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,004.86	-1,191.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,785,000.00	1,410,000.00
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		

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	19,520.70	-94,570.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,758,515.84	1,314,237.92
减：所得税影响额	270,678.11	197,135.69
非经常性损益净额（影响净利润）	1,487,837.73	1,117,102.23
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,487,837.73	1,117,102.23
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	12,420,843.01	12,110,535.96

## （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	2011 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.22%	0.0783	0.0783

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98%	0.0699	0.0699
-------------------------	-------	--------	--------

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.30%	0.0744	0.0744
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.10%	0.0681	0.0681

### 十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月11日决议批准。

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：李新建

会计机构负责人：郭艳巧

河南辉煌科技股份有限公司

2011年8月11日