

# 审计报告

中磊审字[2010]第 0109 号

河南汉威电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南汉威电子股份有限公司（以下简称“汉威电子”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2009 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者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汉威电子管理层的责任。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）作出合理的会计估计。

## 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不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作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，汉威电子财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了汉威电子 2009 年 12 月 31 日财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所  
有限责任公司

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一〇年三月四日

## 合并资产负债表（一）

2009年12月31日

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	413,845,523.69	33,925,865.09
交易性金融资产			
应收票据	七-2	819,046.70	310,000.00
应收账款	七-3	21,424,736.66	19,953,478.11
预付款项	七-4	3,420,016.86	3,692,631.17
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七-5	2,816,047.11	477,630.21
存货	七-6	26,200,763.06	22,381,935.99
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		468,526,134.08	80,741,540.57
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	七-7	61,004,884.93	24,297,581.98
在建工程	七-8		24,598,855.17
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	七-9	6,858,776.86	6,765,307.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七-10	1,125,938.18	918,258.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,989,599.97	56,580,003.25
资产总计		537,515,734.05	137,321,543.82

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（二）

2009年12月31日

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七-11	10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	七-12	16,947,061.40	18,709,428.94
预收款项	七-13	4,642,508.87	7,422,389.62
应付职工薪酬	七-14	1,078,450.00	241,562.36
应交税费	七-15	3,202,811.15	-122,628.70
应付利息	七-16	17,847.50	83,250.00
应付股利			
其他应付款	七-17	339,957.33	431,767.57
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,228,636.30	41,765,769.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七-18	5,907,484.32	4,282,100.00
非流动负债合计		5,907,484.32	4,282,100.00
负债合计		42,136,120.60	46,047,869.79
股东权益：			
实收资本	七-19	59,000,000.00	44,000,000.00
资本公积	七-20	375,568,642.00	16,929,142.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七-21	5,444,553.98	2,284,955.34
一般风险准备			
未分配利润	七-22	55,366,417.20	28,059,576.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		495,379,613.00	91,273,674.03
少数股东权益			
所有者权益合计		495,379,613.00	91,273,674.03
负债和股东权益总计		537,515,734.00	137,321,543.82

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	七-23	126,962,897.25	97,331,435.59
减：营业成本	七-23	50,402,997.95	39,881,076.59
营业税金及附加	七-24	1,108,064.81	956,495.71
销售费用	七-25	15,949,852.23	10,556,039.76
管理费用	七-26	21,107,521.00	13,922,022.38
财务费用	七-27	1,230,630.04	837,383.21
资产减值损失	七-28	215,570.20	671,339.25
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）		36,948,261.02	30,507,078.69
加：营业外收入	七-29	9,700,507.21	4,099,385.40
减：营业外支出	七-30	6,112.00	149,471.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,642,656.23	34,456,992.56
减：所得税费用	七-31	6,496,216.87	4,768,361.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,146,439.36	29,688,631.50
归属于母公司所有者的净利润		40,146,439.36	29,648,376.30
少数股东损益			40,255.20
五、每股收益			
（一）基本每股收益	十-1	0.84	0.70
（二）稀释每股收益	十-2	0.84	0.70
六、其他综合收益			10,418.47
七、综合收益总额		40,146,439.36	29,699,049.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,146,439.36	29,658,794.77
归属于少数股东的综合收益总额			40,255.20

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,009,844.50	97,473,053.64
收到的税费返还		65,498.04	822,296.58
收到其他与经营活动有关的现金	七-32	11,585,406.20	5,813,670.46
经营活动现金流入小计		148,660,748.74	104,109,020.68
购买商品、接受劳务支付的现金		54,507,220.62	49,440,578.29
支付给职工以及为职工支付的现金		17,425,411.43	11,868,096.15
支付的各项税费		13,445,532.17	15,740,147.81
支付其他与经营活动有关的现金	七-32	17,660,807.09	11,896,467.69
经营活动现金流出小计		103,038,971.31	88,945,289.94
经营活动产生的现金流量净额		45,621,777.43	15,163,730.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		90,988.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,988.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,423,625.14	22,265,172.83
投资支付的现金			119,758.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,423,625.14	22,384,931.49
投资活动产生的现金流量净额		-21,332,636.47	-22,384,931.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		382,050,000.00	19,500,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		422,050,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,953,799.09	706,282.50
支付其他与筹资活动有关的现金	七-32	10,554,825.25	
筹资活动现金流出小计		66,508,624.34	10,706,282.50
筹资活动产生的现金流量净额		355,541,375.66	23,793,717.50
四、汇率变动对现金的影响		89,141.98	-84,991.02
五、现金及现金等价物净增加额		379,919,658.60	16,487,525.73
加：期初现金及现金等价物余额		33,925,865.09	17,438,339.36
六、期末现金及现金等价物余额		413,845,523.69	33,925,865.09

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（一）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额								
	实收资本	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	少数股东权 益	所有者权益合 计
一、上期期末余额	44,000,000.00	16,929,142.17			2,284,955.34		28,059,576.52		91,273,674.03
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	44,000,000.00	16,929,142.17			2,284,955.34		28,059,576.52		91,273,674.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	358,639,500.00			3,159,598.64		27,306,840.72		404,105,939.36
（一）净利润							40,146,439.36		40,146,439.36
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							40,146,439.36		40,146,439.36
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	358,639,500.00							373,639,500.00
1.所有者投入资本	15,000,000.00	358,639,500.00							373,639,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					3,159,598.64		-12,839,598.64		-9,680,000.00
1. 提取盈余公积					3,159,598.64		-3,159,598.64		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,680,000.00		-9,680,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	59,000,000.00	375,568,642.17			5,444,553.98		55,366,417.24		495,379,613.39

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表（二）

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	16,000,000.00				3,281,989.25		22,832,890.01	89,921.93	42,204,801.19
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	16,000,000.00				3,281,989.25		22,832,890.01	89,921.93	42,204,801.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00	16,929,142.17			-997,033.91		5,226,686.51	-89,921.93	49,068,872.84
（一）净利润							29,648,376.30	40,255.20	29,688,631.50
（二）其他综合收益		10,418.47							10,418.47
上述（一）和（二）小计		10,418.47					29,648,376.30	40,255.20	29,699,049.97
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	16,500,000.00							19,500,000.00
1.所有者投入资本	3,000,000.00	16,500,000.00							19,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					2,284,955.34		-2,284,955.34		
1. 提取盈余公积					2,284,955.34		-2,284,955.34		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	25,000,000.00	418,723.70			-3,281,989.25		-22,136,734.45	-130,177.13	-130,177.13
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,281,989.25				-3,281,989.25				
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	21,718,010.75	418,723.70					-22,136,734.45	-130,177.13	-130,177.13
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	44,000,000.00	16,929,142.17			2,284,955.34		28,059,576.52		91,273,674.03

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：



## 资产负债表（一）

2009年12月31日

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		405,631,463.04	31,302,635.69
交易性金融资产			
应收票据		819,046.70	310,000.00
应收账款	八-1	22,392,748.20	18,956,691.63
预付款项		1,724,820.97	1,922,953.99
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八-2	10,380,493.87	2,060,235.25
存货		20,569,731.38	18,647,017.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		461,518,304.16	73,199,533.64
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	19,925,626.20	19,925,626.20
投资性房地产	八-4		1,890,796.93
固定资产		41,430,501.79	19,461,684.82
在建工程			12,782,376.62
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		4,051,631.64	3,895,458.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,096,465.80	789,925.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		66,504,225.43	58,745,868.26
资产总计		528,022,529.59	131,945,401.90

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（二）

2009年12月31日

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及股东权益	注释	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	15,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		23,435,477.14	21,006,910.25
预收款项		4,498,661.07	6,998,748.62
应付职工薪酬		851,990.75	163,111.56
应交税费		3,647,348.03	446,821.67
应付利息		17,847.50	83,250.00
应付股利			
其他应付款		339,957.33	423,682.72
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		42,791,281.82	44,122,524.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		5,907,484.32	4,054,600.00
非流动负债合计		5,907,484.32	4,054,600.00
负债合计		48,698,766.14	48,177,124.82
股东权益：			
实收资本		59,000,000.00	44,000,000.00
资本公积		375,558,223.70	16,918,723.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		5,444,553.98	2,284,955.34
一般风险准备			
未分配利润		39,320,985.77	20,564,598.04
所有者权益合计		479,323,763.45	83,768,277.08
负债和股东权益总计		528,022,529.59	131,945,401.90

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

2009 年度

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	八-5	113,027,665.81	86,181,463.36
减：营业成本	八-5	53,251,027.90	39,027,500.66
营业税金及附加		863,850.61	754,474.67
销售费用		14,412,906.17	9,506,063.40
管理费用		15,166,022.42	11,255,612.34
财务费用		1,240,960.29	841,073.95
资产减值损失		190,717.27	656,456.24
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）		27,902,181.15	24,140,282.10
加：营业外收入		8,881,585.90	2,665,870.40
减：营业外支出		6,112.00	149,471.53
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,777,655.05	26,656,680.97
减：所得税费用	八-6	5,181,668.68	3,807,127.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,595,986.37	22,849,553.38
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		31,595,986.37	22,849,553.38

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		119,763,867.54	85,642,063.37
收到的税费返还		65,498.04	661,251.47
收到其他与经营活动有关的现金		11,342,753.14	5,350,714.00
经营活动现金流入小计		131,172,118.72	91,654,028.84
购买商品、接受劳务支付的现金		55,183,580.16	47,769,727.06
支付给职工以及为职工支付的现金		13,398,049.03	9,084,301.77
支付的各项税费		9,490,940.65	11,485,837.83
支付其他与经营活动有关的现金		21,317,677.28	10,525,973.89
经营活动现金流出小计		99,390,247.12	78,865,840.55
经营活动产生的现金流量净额		31,781,871.60	12,788,188.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额		90,988.67	
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		90,988.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,174,550.56	11,054,425.89
投资支付的现金			9,119,758.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,174,550.56	20,174,184.55
投资活动产生的现金流量净额		-13,083,561.89	-20,174,184.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		382,050,000.00	19,500,000.00
取得借款收到的现金		40,000,000.00	15,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		422,050,000.00	34,500,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,953,799.09	706,282.50
支付其他与筹资活动有关的现金		10,554,825.25	
筹资活动现金流出小计		66,508,624.34	10,706,282.50
筹资活动产生的现金流量净额		355,541,375.66	23,793,717.50
四、汇率变动对现金的影响		89,141.98	-84,991.02
五、现金及现金等价物净增加额		374,328,827.35	16,322,730.22
加：期初现金及现金等价物余额		31,302,635.69	14,979,905.47
六、期末现金及现金等价物余额		405,631,463.04	31,302,635.69

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	44,000,000.00	16,918,723.70			2,284,955.34		20,564,598.04	83,768,277.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	44,000,000.00	16,918,723.70			2,284,955.34		20,564,598.04	83,768,277.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,000,000.00	358,639,500.00			3,159,598.64		18,756,387.73	395,555,486.37
（一）净利润							31,595,986.37	31,595,986.37
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							31,595,986.37	31,595,986.37
（三）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	358,639,500.00						373,639,500.00
1.所有者投入资本	15,000,000.00	358,639,500.00						373,639,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					3,159,598.64		-12,839,598.64	-9,680,000.00
1. 提取盈余公积					3,159,598.64		-3,159,598.64	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-9,680,000.00	-9,680,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	59,000,000.00	375,558,223.70			5,444,553.98		39,320,985.77	479,323,763.45

会计机构负责人：

公司法定代表人：

公司财务负责人：

## 所有者权益变动表

编制单位：河南汉威电子股份有限公司

2009 年度

金额单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	实收资本	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	16,000,000.00				3,281,989.25		22,136,734.45	41,418,723.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	16,000,000.00				3,281,989.25		22,136,734.45	41,418,723.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,000,000.00	16,918,723.70			-997,033.91		-1,572,136.41	42,349,553.38
（一）净利润							22,849,553.38	22,849,553.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							22,849,553.38	22,849,553.38
（三）所有者投入和减少资本	3,000,000.00	16,500,000.00						19,500,000.00
1.所有者投入资本	3,000,000.00	16,500,000.00						19,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,284,955.34		-2,284,955.34	
1. 提取盈余公积					2,284,955.34		-2,284,955.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	25,000,000.00	418,723.70			-3,281,989.25		-22,136,734.45	
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	3,281,989.25				-3,281,989.25			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	21,718,010.75	418,723.70					-22,136,734.45	
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	44,000,000.00	16,918,723.70			2,284,955.34		20,564,598.04	83,768,277.08

公司法定代表人：

公司财务负责人：

会计机构负责人：

# 河南汉威电子股份有限公司

**HENAN HANWEI Electronics Co.,Ltd**

## 财务报表附注

(2009 年度)

(除另有说明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、公司基本情况

河南汉威电子股份有限公司(以下简称: 公司或本公司)系由河南汉威电子有限公司整体改制变更设立, 并于 2008 年 1 月 28 日取得了郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照, 注册号: 410000100020749; 法定代表人: 任红军; 公司住所: 郑州高新开发区雪松路 169 号; 设立时总股本为 4,100 万股。

2008 年 6 月 22 日, 公司 2008 年第 2 次临时股东大会通过决议, 公司增加股本 300 万股, 由宁波君润投资有限公司出资。经本次变更后, 公司总股本为 4,400 万股。

经公司 2009 年第二次临时股东大会和第一届董事会第八次会议审议通过, 并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]957 号文《关于核准河南汉威电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(创业板)1,500 万股(每股面值为人民币 1 元), 变更后公司总股本 5,900 万股。其中, 有限售条件的流通股份 4,400 万股; 无限售条件的流通股份 1,500 万股。公司股票已于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票简称: 汉威电子, 股票代码: 300007。

本公司属专用仪器仪表制造业。主要产品为气体传感器和气体检测仪器仪表(气体探测器)两大类, 主要用于公共场所、企事业单位、家居等的易燃易爆、有毒有害气体的泄露检测、消防报警、公共安全袭击预防等领域。

本公司主要经营范围包括: 研究、开发、生产销售电子传感器; 电子监控技术开发; 研究、开发、生产销售检测仪器及控制系统、机械电器设备、防爆电气系列产品; 提供技术转让、技术服务、技术咨询; 计算机软件开发与销售; 计算机网络工程施工; 防爆设备安装工程施工; 经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务, 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、本公司采用的主要会计政策、会计估计

### （一）会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

### （四）外币业务的核算和折算方法

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以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，计入当期损益或股东权益。

### （五）现金及现金等价物

1. 现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。



2. 本公司现金等价物指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （六）金融工具

### 1. 金融工具的分类

金融资产分为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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产四类。

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### 2. 金融工具的确认

1) 符合下列条件之一的金融资产或金融负债，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或金融负债：

A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债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. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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。

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，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。下列非衍生金融资产不划分为持有至到期投资：

A. 初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；

B. 初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；

C. 应收款项。

3) 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。

4) 可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。对购入的在活跃市场上有报价的股票、债券和基金等，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或持有至到

期投资等金融资产的，归为此类。

5) 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。因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

### 3. 金融资产的计量

1) 初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

A. 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

B. 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 4. 金融资产减值

1) 资产负债表日，对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对持有至到期投资、可供出售的金融资产的减值损失的计量，按预计未来现金流量现值低于期末账面价值的差额计提减值准备。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

3) 应收款项减值损失的计量：

坏账的确认标准：

对确实无法收回的应收款项经董事会批准后确认为坏账并予以核销，其确认标准如下：

A. 因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

B. 因债务人逾期未能履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，根据管理权限，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账准备的计提方法：

A. 对于单项金额重大的应收款项，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；本公司单项金额重大的标准为：应收账款为单项余额在人民币 100 万以上或单项余额占企业应收账款总额 5%以上；其他应收款为单项余额在人民币 10 万以上或单项余额占企业其他应收款总额 5%以上；

B. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，根据该组合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；

C. 对于不属于前述 A、B 两类的应收款项及经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄划分为 6 个账龄组合(关联方的应收款项原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，应按其不可收回的金额计提坏账准备)，按照各级账龄的应收款项在资产负债表日余额和相应的比例计算确定减值损失，计提坏账准备，具体计提比例如下：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

#### 4) 金融资产减值准备的转回

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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，其减值准备一经确认在以后会计期间不予转回。

对于已确认减值损失的以公允价值计量的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 5. 金融资产和金融负债利得及损失的计量基础

1) 在持有交易性金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。

2) 资产负债表日，将交易性金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将其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。

3) 持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认投资收益。

4) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，将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，按照取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额确认投资损益；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，确认为投资损益。

### （七）存货

#### 1. 存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品和包装物、委托加工物资、受托加工材料等。

本公司存货分类为：原材料、在产品、库存商品（包括库存的产成品、外购商品、发出商品等）、周转材料（包括包装物、低值易耗品）、委托加工物资、受托加工材料等。

#### 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，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成。存货中库存商品的领用和发出按加权平均法计价；原材料在取得时按实际成本计价，领用和发出按加权平均法计价。

#### 3. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司存货由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于存货成本的部分提取存货跌价准备。

资产负债表日，企业应当确定存货的可变现净值。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备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。

#### **（八）长期股权投资的核算方法**

1、初始计量

1) 公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果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差额，应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；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，吸收合并的其差额计入当期损益，控股合并的其差额计入留存收益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## 2、后续计量

### 1) 成本法核算的长期股权投资

对子公司的长期股权投资，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。

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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，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，确认为当期投资收益。

2) 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。

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。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。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本公司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。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 处置长期股权投资时，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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

#### 4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不得转回。

### **（九）投资性房地产**

1. 本公司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，主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量。

3. 资产负债表日公司对同时满足下列条件的投资性房地产采用公允价值模

式计量外，其余投资性房地产采用成本模式计量：

1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

2) 能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

4. 本公司对采用成本计量的投资性房地产，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销；对采用公允价值模式计量的投资性房地产不计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，将公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

5. 投资性房地产由成本模式转为公允价值模式计量时，作为会计政策变更处理；已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

6. 本公司采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

本报告期内本公司投资性房地产采用成本模式计量。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

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

### 2. 固定资产的计价方法

固定资产一般采用实际成本入账。

1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。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，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。



2) 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，作为入账价值。

3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

4) 融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

5) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

6) 固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

7) 非货币性资产交换取得的固定资产，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

8) 债务重组取得的固定资产，按《企业会计准则—债务重组》的相关规定进行处理。

9) 企业合并取得的固定资产，同一控制下企业合并取得的按照合并日被合并方固定资产的账面价值计量，非同一控制下企业合并取得的固定资产按照购买日被购买方固定资产的公允价值作为入账价值。

### 3. 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内，对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产，还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率（5%）确定的折旧年限和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.375
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核，如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的，根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值；如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的，则改变固定资产折旧方法。

#### 4. 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产，估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- 2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- 3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- 5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十一）在建工程

#### 1. 在建工程的计价

在建工程按实际发生的工程支出计价，包括需要安装设备的价值，不包括根据工程项目概算购入不需要安装的固定资产、作为生产准备的工具器具、购入的无形资产及发生的不属于工程支出的其他费用等。确认工程实际支出的方法如下：

1) 发包的基建工程，按应支付的工程结算价款、交付施工企业安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2) 自营的基建工程，按领用工程材料物资成本、原材料成本及不能抵扣的增值税进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生应资本化金额确定工程实际支出。

2. 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的必要支出分项目核算，并在该工程项目达到预定可使用状态时，按工程决算价结转固定资产，或者交付使用时按工程实际发生必要成本估价转入固定资产。

3. 工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出，计入工程成本。在建工程项目在达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或转为库存商品时，按实际销售收入或按预计售价冲减工程成本。

4. 利息资本化的计算方法：为工程建设而借入的专门借款及一般借款所发生的利息等在同时满足以下三个条件时开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始；资本化率及资本化金额的确定按《企业会计准则—借款费用》的有关规定办理。

5. 在建工程减值准备的确认标准及计提方法：期末对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提。

期末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。

3) 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

在建工程减值准备按单项工程计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **(十二) 无形资产**

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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，除符合条件应予资本化的以外，

在信用期间内计入当期损益。

2) 本公司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：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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，能证明其有用性；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

## 2. 无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3. 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **（十三）研究开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究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：

- 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。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

### **（十四）长期待摊费用**

开办费从开始生产经营当月起一次计入损益，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### **（十五）借款费用**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，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，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

1) 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；

2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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。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，借款费用应当停止资本化。

## （十六）应付职工薪酬

应付职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；其他职工薪酬，计入当期损益。

本公司职工教育经费和工会经费，根据国家相关规定，在职工提供服务的会计期间，按照工资总额的一定比例计提。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。该计划或建议包括拟解除劳动关系或裁减的职工所在部门、职位及数量；根据有关规定按工作类别或职位确定的解除劳动关系或裁减补偿金额；拟解除劳动关系或裁减的时间。

2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## （十七）收入确认方法

### 1. 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。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。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

## 2. 提供劳务

本公司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，即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，应同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额作为合同或协议总金额。

资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已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；

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

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

## 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：



- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入的金额能够可靠地计量。

### **(十八) 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件，且预计能够收到补助时确认。

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值进行初始计量；公允价值不能够可靠取得时则按照名义金额计量。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，初始确认为递延收益，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，初始确认为递延收益，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。

确认的政府补助需要返还时，如果相关的递延收益尚未转销完毕，则冲减递延收益的账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的则直接计入当期损益。

### **(十九) 资产减值损失的确认与计量**

#### **1. 减值测试**

资产负债表日，本公司对未划分为金融资产的长期股权投资、固定资产、无形资产、在建工程、以成本计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象进行判断。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）

预计金额等。

7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## 2. 资产减值损失的确认

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，则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。

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或资产组组合为基础确定资产组或资产组组合的可收回金额，资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，再按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

本公司一般按照生产线划分资产组。

## 3. 资产减值损失的后续处理

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间相应作出调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

确认的长期资产减值损失在该项资产处置之前不予转回。

## （二十）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；

3、该义务金额可以可靠地计量。

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。如果公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才作为资产单独确认，并且确认的补偿金额不超过相关预计负债的账面价值。

待执行合同变成亏损合同的，有合同标的资产的，先对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失，如预计亏损超过该减值损失，则将超过部分确认为预计负债；无合同标的资产的，亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时，确认为预计负债。

资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **(二十一) 所得税的会计处理方法**

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

##### **1. 确认**

1) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

2) 本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司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。

##### **2. 计量**

1) 本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

2) 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：

- A. 企业合并；
- B. 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

## （二十二）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

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。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。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股(资)本溢价，股(资)本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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、非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。非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购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而转让的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

## （二十三）会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

1、报告期内，本公司无会计政策变更事项。

- 2、报告期内，本公司无会计估计变更事项。
- 3、报告期内，本公司无重要前期差错更正事项。

#### **（二十四）重要会计估计及判断**

编制财务报表时，本公司管理层需要对不确定的未来事项在资产负债表日对财务报表的影响加以估计，未来的实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计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。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本公司定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要本公司判断获得未来应纳税所得的可能性。本公司持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

### **五、合并会计报表编制方法**

#### **（一）合并范围的确定原则**

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

## （二）合并会计报表编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。

合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行了抵销。

## （三）纳入合并范围的子公司基本情况

序号	被投资单位名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例%		表决权比例%	
					直接	间接	直接	间接
1	郑州炜盛电子科技有限公司	郑州	400万元	气敏元件等的开发、生产、销售	100.00		100.00	
2	郑州创威煤安科技有限公司	郑州	1200万元	监控、检测仪器的生产、销售	100.00		100.00	

## （四）子公司会计政策、会计期间差异的说明及处理

各子公司执行与本公司一致的会计政策。

## （五）报告期内合并范围变动情况

本报告期公司未发生合并范围的变动。

## 六、税费

### （一）企业所得税

本公司享受高新技术企业税收优惠，所得税税率 15%；子公司郑州炜盛电子科技有限公司享受高新技术企业税收优惠，所得税税率 15%；子公司郑州创威煤安科技有限公司适用所得税税率 25%。

### （二）增值税

公司主要产品销售业务适用增值税率为 17%。

根据 2009 年 1 月 1 日正式施行的《中华人民共和国增值税暂行条例》，除取得的增值税扣税凭证不符合法律、行政法规或者国务院税务主管部门有关规定的，其进项税额不得从销项税额中抵扣外，支付的增值税进项税额可以抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额。

自营出口产品销售采用“免、抵、退”办法，2009 年 1 月 1 日起退税率为 14%，2009 年 6 月 1 日起退税率调整为 15%或 17%。

### （三）营业税

本公司对租赁业务等所取得的营业税应税收入按 5%缴纳营业税。

#### （四）城市维护建设税及教育费附加

本公司按照应交增值税、营业税和出口免抵增值税额的 7%计算缴纳城市维护建设税；按照应交增值税和营业税的 3%计算缴纳教育费附加。

#### （五）房产税

本公司自用房产依照房产原值一次减除 30%后的余值计算缴纳，税率为 1.2%；房产出租的，依照房产租金收入计算缴纳，税率为 12%。

#### （六）个人所得税

本公司员工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

### 七、合并财务报表主要项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
库存现金			138,191.55			157,225.82
其中：人民币	129,069.43		129,069.43	157,225.82		157,225.82
美元						
欧元	782.00	9.7971	7,661.33			
英镑	3.10	10.9780	34.03			
港币	1,620.40	0.8805	1,426.76			
银行存款			413,657,332.14			33,768,639.27
其中：人民币	410,909,441.01		410,909,441.01	33,765,270.25		33,765,270.25
美元	243,866.93	6.8282	1,665,172.17	462.42	6.8346	3,160.45
欧元	110,514.21	9.7971	1,082,718.77	12.60	9.6590	121.70
港币	0.22	0.8805	0.19	98.50	0.8819	86.87
其他货币资金			50,000.00			
其中：人民币	50,000.00		50,000.00			
合计			413,845,523.69			33,925,865.09

注： 1) 截止报告期末，银行存款余额中包含七天通知存款 30,500,000.00 元，定期存款 340,000,000.00 元，其中期限三个月的定期存款 40,000,000.00 元；期限半年的定期存款 100,000,000.00 元；期限一年的定期存款 200,000,000.00 元。

2) 本期货币资金大幅增加主要系报告期内公司公开发行股票收到认股资金所致。

#### 2. 应收票据

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

银行承兑汇票	819,046.70	310,000.00
商业承兑汇票		
合计	819,046.70	310,000.00

注：1) 截止报告期末，应收票据中无应收持本公司 5%或以上股份的股东款项；

2) 截止报告期末，应收票据中将于 2010 年度到期的金额为 819,046.70 元；

3) 截止报告期末，无用于质押以及因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据；

4) 截止报告期末，公司已经背书给他方但尚未到期的票据合计 400,000.00 元，其中将于 2010 年 1 季度到期金额 50,000.00 元；将于 2010 年 2 季度到期金额 350,000.00 元。

### 3. 应收账款

#### 应收账款的余额及其账龄分析

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1 年以内	19,677,819.36	86.44	983,890.97	18,536,352.75	87.45	926,817.63
1—2 年	2,799,739.80	12.30	279,973.98	2,235,144.06	10.55	223,514.41
2—3 年	221,941.50	0.97	44,388.30	351,384.99	1.66	70,277.00
3—4 年	6,575.00	0.04	1,972.50	73,150.50	0.34	21,945.15
4—5 年	57,773.50	0.25	28,886.75			
5 年以上						
合计	22,763,849.16	100.00	1,339,112.50	21,196,032.30	100.00	1,242,554.19

#### 分类信息

类别	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	4,357,296.60	19.14	217,864.83
单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的应收账款			
其他不重大的应收账款	18,406,552.56	80.86	1,121,247.67
合计	22,763,849.16	100.00	1,339,112.50

#### 截止报告期末，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
吉林石油集团有限责任公司	货款	2,534,546.60	1 年以内
北京合百意生态能源科技开发有限公司	货款	1,822,750.00	1 年以内
大庆油田自动化仪表有限公司	货款	742,170.00	1 年以内
郑州威诺电子有限公司	货款	652,753.00	1 年以内



南阳汉冶钢铁有限公司（特钢）	货款	517,290.00	2年以内
----------------	----	------------	------

注：1) 截止报告期末，应收账款前五名债务人欠款金额合计为 6,269,509.60 元，占应收账款总额的 27.54%。其中账龄 1 年以内金额 5,983,029.60 元；账龄在 1-2 年的金额为 286,480.00 元；

2) 截止报告期末，应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

3) 截止报告期末，无采用单项认定法计提坏账准备的应收账款。

#### 期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	8,635.40	6.8282	58,964.24
欧元	53,469.05	9.7971	523,841.63

#### 4. 预付款项

##### 预付款项的余额及其账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	3,267,421.14	95.54	3,156,419.83	85.48
1—2 年	152,595.72	4.46	295,553.45	8.00
2—3 年			103,754.89	2.81
3 年以上			136,903.00	3.71
合计	3,420,016.86	100.00	3,692,631.17	100.00

##### 截止报告期末，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
河南泰菱实业有限公司	购车款	299,900.00	1 年以内
杭州奥士玛数控设备有限公司	货款	219,000.00	1 年以内
中国科学院上海硅酸盐研究所	货款	360,000.00	1 年以内
珠海经济特区贵鑫国际贸易发展总公司上海分公司	货款	155,387.69	1 年以内
国家煤矿防爆安全产品质量监督检验中心	产品认证保证金	428,000.00	1 年以内

注：1) 截止报告期末，预付款项前五名债务人欠款金额合计为 1,462,287.69 元，占预付款项总额的 42.76%，账龄均为 1 年以内；

2) 截止报告期末，预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

#### 期末以外币标示的预付款项

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	6,063.00	6.8282	41,399.38

英镑	889.00	10.9780	9,759.44
----	--------	---------	----------

## 5. 其他应收款

### 其他应收款的余额及其账龄分析

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1年以内	2,959,854.85	99.84	147,992.74	483,326.06	95.32	22,320.85
1—2年	4,650.00	0.16	465.00			
2—3年						
3—4年				23,750.00	4.68	7,125.00
4—5年						
5年以上						
合计	2,964,504.85	100.00	148,457.74	507,076.06	100.00	29,445.85

### 分类信息

类别	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	2,000,000.00	67.46	100,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的其他应收款			
其他不重大的其他应收款	964,504.85	32.54	48,457.74
合计	2,964,504.85	100.00	148,457.74

### 截止报告期末，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
郑州东方企业投资担保有限公司	担保款	2,000,000.00	1年以内
杭州天胜建设项目管理有限公司	押金	50,000.00	1年以内
郑州高新技术产业开发区会计服务中心	押金	50,000.00	1年以内
内蒙古远兴江山化工有限公司	履约保证金	41,800.00	1年以内
河南正大招标服务有限公司	投标保证金	40,000.00	1年以内

注：1) 截止报告期末，其他应收款前五名债务人欠款金额 2,181,800.00 元，占其他应收款总额 73.60%，账龄均为 1 年以内；

2) 截止报告期末，其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

3) 截止报告期末，无采用单项认定法计提坏账准备的应收账款；

4) 应收郑州东方企业投资担保有限公司 2,000,000.00 元系因其向本公司提供借款担保而支付的反担保款项。

## 6. 存货

类别	年末余额	年初余额
----	------	------

原材料	13,741,725.18	12,831,327.28
库存商品	5,940,183.97	7,030,193.43
自制半成品及在产品	5,540,232.93	2,325,888.84
委托加工物资	874,849.98	166,577.29
低值易耗品	103,771.00	27,949.15
合计	26,200,763.06	22,381,935.99

注：1) 经对报告期末存货进行减值测试，无存货账面价值低于可变现净值的情形，无需计提存货跌价准备；

2) 截止报告期末，无用于抵押、质押的存货。

## 7. 固定资产

### 固定资产原值

项目	年初余额	本年购入	本年在建工程转入	本年其他增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	17,401,992.26		47,135,612.20		15,371,909.17	49,165,695.29
机器设备	5,766,026.82	4,361,259.37	1,152,774.50		22,641.51	11,257,419.18
运输设备	2,726,002.40	812,073.00		154,800.00		3,692,875.40
办公设备	1,678,165.24	871,088.14				2,549,253.38
合计	27,572,186.72	6,044,420.51	48,288,386.70	154,800.00	15,394,550.68	66,665,243.25

### 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	1,193,969.92	998,436.31		2,192,406.23
机器设备	818,351.81	781,244.43	5,019.00	1,594,577.24
运输设备	528,762.79	274,805.82		803,568.61
办公设备	733,520.22	336,286.02		1,069,806.24
合计	3,274,604.74	2,390,772.58	5,019.00	5,660,358.32

### 固定资产净值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	16,208,022.34	47,135,612.20	16,370,345.48	46,973,289.06
机器设备	4,947,675.01	5,514,033.87	798,866.94	9,662,841.94
运输设备	2,197,239.61	966,873.00	274,805.82	2,889,306.79
办公设备	944,645.02	871,088.14	336,286.02	1,479,447.14
合计	24,297,581.98	54,487,607.21	17,780,304.26	61,004,884.93

注：1) 截止报告期末，公司固定资产未发生减值情况，无需计提固定资产减值准备；

2) 截止报告期末，公司无融资租赁租入的固定资产；

3) 公司将部分房产用于向中国银行郑州城东支行借款 1500 万元提供抵押, 并于 2008 年 11 月 7 日签订最高额抵押合同, 抵押期限为 2008 年 11 月 7 日至 2009 年 11 月 7 日, 抵押房产为编号郑房权证高字第 20080285、20080286、20080287 的三项房产, 总建筑面积 13,381.02 平方米, 评估价值 2,111.77 万元。截止报告期末, 该项借款已归还, 房产抵押已解除;

4) 本期增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 48,288,386.70 元, 其中房屋建筑物在建工程转入 47,135,612.20 元, 包括汉威生产楼及创威生产楼(注: 系 2007 年 12 月开工的工程项目, 工程立项批准文号为郑开管(2004)152 号和郑开管(2006)187 号, 至 2009 年 5 月均已达到预定可使用状态并投入使用, 相关产权证书尚在办理过程中)和汉威一期房产改造工程(注: 本期房屋建筑物原值减少数为房屋建筑物改造转入在建工程数);

5) 本年增加的累计折旧中, 本年计提的折旧费用为 2,390,772.58 元;

6) 截止报告期末无已提足折旧仍继续使用的固定资产、暂时闲置的固定资产及报废固定资产。

## 8. 在建工程

项目	年初余额	本年增加	本年转出	本年其他减少	年末余额
创威生产楼	11,800,783.50	2,691,278.40	14,492,061.90		
汉威生产楼	12,744,350.03	3,525,963.60	16,270,313.63		
汉威一期房产改造		16,312,924.33	16,312,924.33		
在建设设备		1,127,479.45	1,127,479.45		
其他在建工程	53,721.64	31,885.75	85,607.39		
合计	24,598,855.17	23,689,531.53	48,288,386.70		

### 续表

项目	预算金额	资金来源	工程投入占预算比例	利息资本化金额	减值准备
汉威生产楼、创威生产楼	31,159,964.66	自筹	98.72%		
汉威一期房产改造	900,000.00	自筹	104.56%		

注: 1) 在建工程当期转出均为转固定资产, 详见固定资产注释;

2) 汉威生产楼、创威生产楼为联建项目, 进行统一预算。

## 9. 无形资产

### 原值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	6,658,010.60			6,658,010.60
专利	61,240.00			61,240.00

管理软件	591,916.00	302,483.80		894,399.80
合计	7,311,166.60	302,483.80		7,613,650.40

#### 累计摊销

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	409,524.15	133,160.29		542,684.44
专利	12,757.82	7,283.78		20,041.60
管理软件	123,576.72	68,570.78		192,147.50
合计	545,858.69	209,014.85		754,873.54

#### 账面价值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	6,248,486.45		133,160.29	6,115,326.16
专利	48,482.18		7,283.78	41,198.40
管理软件	468,339.28	302,483.80	68,570.78	702,252.30
合计	6,765,307.91	302,483.80	209,014.85	6,858,776.86

注：公司将土地使用权用于向中国银行郑州城东支行借款1500万元提供抵押，并于2008年11月7日签订最高额抵押合同，抵押期限为2008年11月7日至2009年11月7日。抵押的土地使用权为编号郑国用（2008）第0481号的土地，面积15,155.79平方米，评估价值714.75万元。截止报告期末，该项借款已归还，土地使用权抵押已解除。

### 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,487,570.24	230,729.91	1,272,000.04	194,993.97
递延收益	5,907,484.32	886,122.65	4,242,100.00	636,315.00
可抵扣经营亏损			295,524.53	73,881.13
内部交易未实现利润的影响	60,570.77	9,085.62	87,120.60	13,068.09
合计	7,455,625.33	1,125,938.18	5,896,745.17	918,258.19

注：截止报告期末公司无应确认而未确认的递延所得税资产及递延所得税负债。

### 11. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	10,000,000.00	
抵押借款		15,000,000.00
质押借款		
合计	10,000,000.00	15,000,000.00

注：1)2009年6月19日本公司向交通银行股份有限公司河南省分行贷款 10,000,000.00 元用于流动资金周转，借款期限一年，年利率 5.841%，由郑州东方企业投资担保有限公司提供连带责任担保；

2) 截止报告期末公司无以外币标示的短期借款，无已到期未偿还的短期借款。

## 12. 应付账款

### 应付账款余额账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	16,334,927.23	96.39	17,898,523.14	95.67
1—2 年	351,726.53	2.08	489,669.61	2.62
2—3 年	183,860.40	1.08	90,294.72	0.48
3 年以上	76,547.33	0.45	230,941.47	1.23
合计	16,947,061.49	100.00	18,709,428.94	100.00

注：截止报告期末，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东债权。

## 13. 预收款项

### 预收款项余额账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1 年以内	3,914,889.93	84.33	6,636,909.38	89.42
1—2 年	725,368.94	15.62	498,075.24	6.71
2—3 年	2,250.00	0.05	285,905.00	3.85
3 年以上			1,500.00	0.02
合计	4,642,508.87	100.00	7,422,389.62	100.00

注：截止报告期末，预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

### 期末以外币标示的预收款项

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	105,945.10	6.8282	723,414.33
欧元	10,976.80	9.7971	107,540.81

## 14. 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		15,743,556.27	14,899,498.23	844,058.04
二、职工福利费		628,231.89	628,231.89	
三、社会保险费		1,347,135.52	1,347,135.52	

其中：1、医疗保险费		316,559.36	316,559.36	
2、基本养老保险		905,876.50	905,876.50	
3、年金缴费				
4、失业保险费		52,050.64	52,050.64	
5、工伤保险费		33,796.99	33,796.99	
项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、生育保险费		38,852.03	38,852.03	
四、住房公积金		294,656.00	294,656.00	
五、工会经费和职工教育经费	241,562.36	248,719.39	255,889.79	234,391.96
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系而给予的				
合计	241,562.36	18,262,299.07	17,425,411.43	1,078,450.00

### 15. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,740,256.49	1,178,313.28
营业税		
所得税	1,062,252.96	-1,497,055.39
城建税	127,996.81	91,159.13
教育税附加	54,855.77	39,078.44
房产税	103,247.96	
土地使用税	54,145.48	
个人所得税	60,055.68	65,875.84
合计	3,202,811.15	-122,628.70

注：报告期末应缴税费余额较上年余额增加较大，主要系2008年公司在未取得高新技术企业税收优惠（税率15%）之前根据税务机关规定按照25%的税率预缴所得税，形成较大的预缴所得税余额所致。

### 16. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款利息	17,847.50	83,250.00
合计	17,847.50	83,250.00

注：期末借款利息余额为公司提取的银行结息日至报表日短期借款应付利息。

### 17. 其他应付款

#### 其他应付款余额账龄分析

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	占比%	账面余额	占比%
1年以内	87,157.33	25.64	135,767.57	31.44
1—2年	2,800.00	0.82	296,000.00	68.56

2—3年	250,000.00	73.54		
3年以上				
合计	339,957.33	100.00	431,767.57	100.00

**截止报告期末，其他应付款金额较大的单位：**

名称	欠款原因	金额	账龄
重庆市天字实业集团有限公司	工程押金	250,000.00	2-3年

注：1) 截止报告期末，其他应付款金额较大的单位合计 250,000.00 元，占其他应付款款总额的 73.54%；

2) 截止报告期末，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

**18. 其他非流动资产**

项目名称	年初余额	年末余额
递延收益—政府补助	4,282,100.00	5,907,484.32
合计	4,282,100.00	5,907,484.32

**递延收益**

项目名称	项目期间	年初余额	年末余额	本期确认收入
便携式气体安全探测器	2007.08-2009.08	254,600.00		254,600.00
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	2008.05-2009.12	800,000.00	139,283.58	660,716.42
电化学气敏原件和传感器产业化项目	2008.06-2010.06	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
电化学及五万台气体传感器项目	2008.07-2009.12		111,643.07	188,356.93
催化传感器及检测仪表项目	2008.01-2009.12		102,983.17	197,016.83
MEMS 技术电化学气体传感器	2007.12-2009.12	187,500.00		187,500.00
煤矿人员管理系统	2007.09-2009.09	40,000.00		40,000.00
电化学气体传感器及检测仪表关键技术研究	2009.01-2010.06		1,000,000.00	
年产 10 万支电化学气体传感器及 10 万台（套）电化学气体检测仪表	2009.01-2010.06		1,400,000.00	
多用途乘用车（政府奖励）	2009.11-2019.10		153,574.50	1,225.50
合计		4,282,100.00	5,907,484.32	4,529,415.68

注：报告期末递延收益余额为待结转的政府补助款，其中已资本化待摊销余额 507,484.32 元。

**19. 股本**

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
----	-----	------	------	-----



	股份数量 (股)	占比%		股份数量 (股)	占比%
一、有限售条件股份					
发起人股东持股	44,000,000.00	100.00		44,000,000.00	74.58
网下配售持股			3,000,000.00	3,000,000.00	5.08
小计	44,000,000.00	100.00	3,000,000.00	47,000,000.00	79.66
二、已流通股份					
境内上市的人民币普通股			12,000,000.00	12,000,000.00	20.34
小计			12,000,000.00	12,000,000.00	20.34
合计	44,000,000.00	100.00	15,000,000.00	59,000,000.00	100.00

注：1) 本报告期内，经公司 2009 年第二次临时股东大会和第一届董事会第八次会议审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可 [2009] 957 号文《关于核准河南汉威电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（创业板）15,000,000.00 股（每股面值为人民币 1 元）。发行方式为网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价为人民币 27.00 元。公司申请增加注册资本人民币 15,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 59,000,000.00 元。此次出资业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具了中磊验字[2009]第 0016 号验资报告；

2) 报告期末有限售条件股份中，发起人股东持股 2,842.366 万股限售期至 2012 年 10 月 30 日；发起人股东持股 1,557.634 万股限售期至 2010 年 10 月 30 日；网下配售持股 300.00 万股限售期至 2010 年 1 月 30 日。

## 20. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,929,142.17	358,639,500.00		375,568,642.17
合计	16,929,142.17	358,639,500.00		375,568,642.17

注：资本公积本年增加系公司根据中国证券监督管理委员会证监许可 [2009] 957 号文《关于核准河南汉威电子股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，向社会公开发行人民币普通股 15000000.00 股，实际募集资金净额超过新增注册资本部分作为股本溢价计入资本公积。

## 21. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,284,955.34	3,159,598.64		5,444,553.98
合计	2,284,955.34	3,159,598.64		5,444,553.98

注：盈余公积本年增加系根据公司章程从本年实现的净利润按照 10% 的计提比例提取。

## 22. 未分配利润

项目	本年数	上年数
上期期末余额	28,059,576.52	22,832,890.01
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	28,059,576.52	22,832,890.01
本期增加额	40,146,439.36	29,648,376.30
其中：本期净利润转入	40,146,439.36	29,648,376.30
其他增加		
本期减少额	12,839,598.64	24,421,689.79
其中：本期提取盈余公积数	3,159,598.64	2,284,955.34
本期分配现金股利数	9,680,000.00	
本期分配股票股利数		
其他减少		22,136,734.45
本期期末余额	55,366,417.24	28,059,576.52
其中：董事会已批准的现金股利数		

注：公司依据 2009 年 4 月 27 日召开的 2008 年度公司股东大会通过的利润分配方案，以 2008 年末总股本 4,400 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 2.20 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 9,680,000.00 元。现金股利已于 2009 年 6 月发放。

### 23. 营业收入及成本

#### 分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,920,871.02	49,369,759.95	95,188,092.66	38,581,554.72
其他业务	2,042,026.23	1,033,238.00	2,143,342.93	1,299,521.87
合计	126,962,897.25	50,402,997.95	97,331,435.59	39,881,076.59

#### 主营业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
半导体类传感器	9,515,535.87	4,325,888.54	8,776,663.20	3,832,291.49
催化类传感器	4,623,811.99	1,461,638.45	3,353,986.30	803,891.43
电化学类传感器	1,549,350.99	613,309.34	1,671,091.39	631,492.26
红外类传感器	1,393,857.56	550,238.61	14,700.85	7,085.17
其他	378,665.05	333,628.70	101,296.12	90,388.90
传感器小计	17,461,221.46	7,284,703.64	13,917,737.86	5,365,149.25
警用（酒精）	7,596,303.74	3,462,017.09	2,521,781.50	1,054,528.82

民用	29,917,666.17	16,305,087.70	36,696,730.58	19,606,296.25
工业便携	32,946,898.87	11,648,501.81	11,838,538.85	3,786,016.52
工业固定	34,053,642.46	9,798,667.03	28,721,468.49	8,299,314.20
工业系统	2,945,138.32	870,782.68	1,491,835.38	470,249.68
检测仪器仪表小计	107,459,649.56	42,085,056.31	81,270,354.80	33,216,405.47
合计	124,920,871.02	49,369,759.95	95,188,092.66	38,581,554.72

注：报告期内公司对前五名客户销售收入合计 27,610,091.64 元，占本公司全部营业收入的 21.75%。

#### 其他业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,842,026.23	1,033,238.00	2,143,342.93	1,299,521.87
其他	200,000.00			
合计	2,042,026.23	1,033,238.00	2,143,342.93	1,299,521.87

#### 营业收入成本（按地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	25,906,245.79	11,923,032.63	33,238,503.97	18,132,665.55
国内	101,056,651.46	38,479,965.32	64,092,931.62	21,748,411.04
合计	126,962,897.25	50,402,997.95	97,331,435.59	39,881,076.59

#### 24. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	764,769.72	667,341.99
教育费附加	327,970.09	286,003.72
营业税	15,325.00	3,150.00
合计	1,108,064.81	956,495.71

#### 25. 销售费用

项目	本年发生额		较上年增长%	上年发生额	
	金额	比例%		金额	比例%
工资、福利及社会统筹	6,116,508.84	38.35	71.66	3,563,181.43	33.75
办公费	740,144.59	4.64	161.55	282,982.63	2.68
差旅费	2,556,418.78	16.02	33.19	1,919,441.61	18.18
广告宣传费	816,116.31	5.12	25.47	650,446.94	6.16
展会费	663,528.18	4.16	-27.39	913,887.70	8.66
业务招待费	789,765.50	4.95	55.31	508,514.15	4.82

运输费	1,527,305.24	9.58	45.75	1,047,886.49	9.93
其他	2,740,064.79	17.18	64.11	1,669,698.81	15.82
合计	15,949,852.23	100.00	51.10	10,556,039.76	100.00

注：本期销售费用较上期增长 51.10%，系公司销售规模扩大以及销售模式的调整引起的销售费用同步增长。本期公司加大了直销模式销售网络的建设，导致人员工资、办公费用等相关支出的大幅增长。

## 26、管理费用

项目	本年发生额		较上年增长%	上年发生额	
	金额	比例%		金额	比例%
工资、福利及社会统筹	3,676,990.71	17.42	42.03	2,588,792.51	18.59
办公费	959,480.03	4.55	46.78	653,703.69	4.70
差旅费	210,318.71	1.00	15.14	182,664.50	1.31
折旧	1,555,022.72	7.37	64.03	947,984.91	6.81
研发费用	10,678,903.29	50.59	56.93	6,804,890.46	48.88
车辆费用	632,934.71	3.00	21.20	522,202.73	3.75
业务招待费	371,423.50	1.76	0.03	371,303.00	2.67
项目	本年发生额		较上年增长%	上年发生额	
	金额	比例%		金额	比例%
其他	3,022,447.33	14.31	63.33	1,850,480.58	13.29
合计	21,107,521.00	100.00	51.61	13,922,022.38	100.00

注：本期管理费用较上期增长 51.61%，系公司经营规模扩大引起的费用同步增长，其中主要是由于工资、研发费用、折旧费用以及其他项目中的相关税费、与上市相关费用等的增长所构成。

## 27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,303,912.00	770,118.00
减：利息收入	340,287.27	114,248.90
汇兑损失	301,635.00	317,568.25
减：汇兑收益	280,756.54	195,637.31
其他	246,126.85	59,583.17
合计	1,230,630.04	837,383.21

## 28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	215,570.20	671,339.25
合计	215,570.20	671,339.25

## 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加额			本年减少额			年末余额
		本年计提	合并增加	合计	本年转销	合并减少	合计	
坏账准备	1,272,000.04	215,570.20		215,570.20				1,487,570.24
存货跌价准备								
长期投资减值准备								
固定资产减值准备								
其他减值准备								
合计	1,272,000.04	215,570.20		215,570.20				1,487,570.24

## 29. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得	75,976.42	
政府补助	9,549,218.68	4,087,556.00
其他	75,312.11	11,829.40
合计	9,700,507.21	4,099,385.40

## 政府补助

项目	会计处理方法	计入本年损益金额	相关批准文件	批准机关
便携式气体安全探测器	与收益相关	254,600.00	立项代码：2007C0001	郑州高新区创新资金管理办公室
微型智能红外气体传感器及检测仪表项目	与收益相关	658,902.18	项目编号：082ZGBG25026	郑州高新区管委会财政局
	与资产相关	1,814.24		
电化学气敏原件和传感器产业化项目	与收益相关	3,000,000.00	发改办高技[2008]2078号	国家发展和改革委员会
电化学及五万台气体传感器项目	与收益相关	185,126.55	与郑州高新区管委会合同	郑州高新区管委会
	与资产相关	3,230.38		
催化传感器及检测仪表项目	与收益相关	193,929.96	郑科计（2008）12号	郑州市科技局、郑州市财政局
	与资产相关	3,086.87		
对企业上市或挂牌扶持资金	与收益相关	2,500,000.00	郑开管（2008）15号	郑州高新区管委会
对企业上市或挂牌扶持资金	与收益相关	1,600,000.00	郑政文（2009）269号	郑州市人民政府
MEMS 技术电化学气体传感器	与收益相关	187,500.00	郑科计（2008）13号	郑州市科技局、郑州市财政局
电化学酒精气体传感器	与收益相关	490,000.00	立 项 代 码 ： 09C26224101800	中小企业技术创新基金管理中心
煤矿人员管理系统	与收益相关	40,000.00	立项代码：2007C0012	郑州高新区创新资金管理办公室

工程研究中心	与收益相关	100,000.00	郑财办(2009)53号	郑州市财政局
多用途乘用车(政府奖)	与资产相关	1,225.50	郑文(2009)168号	郑州市人民政府
其他政府补助	与收益相关	329,803.00		
合计		9,549,218.68		

注：本期政府补助较上期有较大幅度增长主要是由于本期公司收到政府对公司上市扶持资金及上市奖励资金所致。

### 30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
捐赠支出		149,242.21
其他	6,112.00	229.32
合计	6,112.00	149,471.53

### 31. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	6,703,896.86	5,134,284.18
递延所得税	-207,679.99	-365,923.12
合计	6,496,216.87	4,768,361.06

### 32. 现金流量

#### 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
收到展览宣传费返还	16,450.00	
收到财政补助款	6,897,159.85	4,500,000.00
收到其他往来款	6,924.00	
项目	本年发生额	上年发生额
收到政府奖励款	4,109,800.00	650,000.00
收回投标保证金	284,560.00	215,000.00
利息收入	244,003.34	114,248.90
其他	26,509.01	334,421.56
合计	11,585,406.20	5,813,670.46

#### 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	2,771,855.18	2,108,730.61
招待费	1,245,667.90	880,566.35
办公费	2,102,013.10	972,977.59
车辆费	1,092,684.35	841,870.17
展览费	792,611.18	895,887.70
广告宣传费	805,727.30	650,146.94

运输费	1,663,175.16	1,194,063.90
备用金借款	514,035.70	156,300.00
认证检测费	1,189,679.29	945,763.00
对外往来款	640,869.40	119,426.44
咨询费及中介机构费用	410,280.00	186,390.00
通讯费	573,710.86	324,750.11
水电费	973,760.51	513,800.50
研发费用	1,667,548.36	1,170,399.40
安装费	520,038.82	368,081.10
手续费	76,871.86	53,352.00
其他	620,278.12	513,961.88
合计	17,660,807.09	11,896,467.69

#### 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项目	本年发生额	上年发生额
上市发行费用	8,410,500.50	
贷款保证金及手续费	2,144,325.25	
合计	10,554,825.25	

#### 现金流量表附注

补充资料	本年数	上年数
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,146,439.36	29,688,631.50
加：资产减值准备	215,570.20	671,339.25
补充资料	本年数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,390,772.58	1,468,723.05
无形资产摊销	209,014.85	196,640.04
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损失(收益以“－”	-75,976.42	
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)	1,463,912.00	770,118.00
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)	-207,679.99	84,076.88
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)	-3,818,827.07	-9,394,094.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-11,397,691.68	-6,157,461.47
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	16,785,385.58	-2,249,232.61
其他	-89,141.98	84,991.02
经营活动产生的现金流量净额	45,621,777.43	15,163,730.74

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	413,845,523.69	33,925,865.09
减：现金的期初余额	33,925,865.09	17,438,339.36
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	379,919,658.60	16,487,525.73

#### 现金和现金等价物的有关信息

项目	年末余额	年初余额
一、现金	413,845,523.69	33,925,865.09
其中：库存现金	138,191.55	157,225.82
可随时用于支付的银行存款	413,657,332.14	33,768,639.27
可随时用于支付的其他货币资金	50,000.00	
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	413,845,523.69	33,925,865.09
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金		

### 八、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### 应收账款的余额及其账龄分析

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1年以内	20,911,542.7	88.42	940,107.12	17,504,735.72	86.90	873,996.78
1—2年	2,455,766.80	10.38	243,096.68	2,219,963.06	11.02	221,996.31
2—3年	218,941.50	0.93	43,788.30	351,384.99	1.74	70,277.00
3—4年	6,575.00	0.03	1,972.50	66,968.50	0.34	20,090.55
4—5年	57,773.50	0.24	28,886.75			
5年以上						
合计	23,650,599.5	100.00	1,257,851.35	20,143,052.27	100.00	1,186,360.64

##### 分类信息

类别	账面余额	占比%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	6,491,497.09	27.41	217,864.83



单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的应收账款			
其他不重大的应收账款	17,159,102.46	72.59	1,039,986.52
合计	23,650,599.55	100.00	1,257,851.35

采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
郑州炜盛电子科技有限公司	1,968,664.27		1年以内	关联方未计提坏账准备
郑州创威煤安科技有限公司	165,536.22		1年以内	关联方未计提坏账准备
合计	2,134,200.49			

截止报告期末，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
吉林石油集团有限责任公司	货款	2,534,546.60	1年以内
郑州炜盛科技有限公司	货款	1,968,664.27	1年以内
北京合百意生态能源科技开发有限公司	货款	1,822,750.00	1年以内
大庆油田自动化仪表有限公司	货款	742,170.00	1年以内
郑州威诺电子有限公司	货款	652,753.00	1年以内

注：1) 截止报告期末，应收账款前五名债务人欠款金额合计 7,720,883.87 元，占应收账款总额的 32.65%，其中账龄在 1 年以内的 7,720,883.87 元；

2) 截止报告期末，应收账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

期末以外币标示的应收账款

币种	原币	汇率	记账本位币
美元	8,635.40	6.8282	58,964.24
欧元	53,469.05	9.7971	523,841.63

2. 其他应收款

其他应收款的余额及其账龄分析

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	占比%	坏账准备	账面余额	占比%	坏账准备
1年以内	9,226,828.18	87.67	143,971.31	2,061,695.00	98.86	18,084.75
1—2年	1,298,102.00	12.33	465.00			
2—3年						
3—4年				23,750.00	1.14	7,125.00
4—5年						
5年以上						
合计	10,524,930.18	100.00	144,436.31	2,085,445.00	100.00	25,209.75

分类信息

类别	账面余额	占比%	坏账准备
----	------	-----	------

单项金额重大的应收账款	9,640,854.00	91.60	100,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合进行减值测试的应			
其他不重大的应收账款	884,076.18	8.40	44,436.31
合计	10,524,930.18	100.00	144,436.31

采用单项认定法计提坏账准备的单项金额重大的应收账款列示如下：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提理由
郑州创威煤安科技有限公司	6,347,402.00		1年以内	关联方未计提坏账准备
	1,293,452.00		1-2年	关联方未计提坏账准备
合计	7,640,854.00			

截止报告期末，欠款金额前五名的单位：

名称	欠款原因	金额	账龄
郑州创威煤安科技有限公司	借款	7,640,854.00	2年以内
郑州东方企业投资担保有限公司	担保款	2,000,000.00	1年以内
杭州天胜建设项目管理有限公司	押金	50,000.00	1年以内
郑州高新技术产业开发区会计服务中心	押金	50,000.00	1年以内
内蒙古远兴江山化工有限公司	履约保证金	41,800.00	1年以内

注：1) 截止本报告期末，其他应收款前五名债务人欠款金额合计 9,782,654.00 元，占其他应收款总额的 92.95%，其中账龄在 1 年以内的 8,489,202.00 元，账龄 1-2 年的 1,293,452.00 元；

2) 截止本报告期末，公司其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；

3) 应收郑州东方企业投资担保有限公司 2,000,000.00 元系因其向本公司提供借款担保而支付的反担保款项。

### 3. 长期股权投资

#### 以成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	年初余额	本年增加额	本年减少额		年末余额
				本年处置	本年转出	
郑州炜盛电子科技有限公司	100%	8,238,715.82				8,238,715.82
郑州创威煤安科技有限公司	100%	11,686,910.38				11,686,910.38
合计		19,925,626.20				19,925,626.20

注：截止报告期末，公司长期股权投资未发生减值情况。

### 4. 投资性房地产

#### (1) 原值

项目	年初余额	本年购入	本年在建工程转入	本年其他增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	2,030,083.09				2,030,083.09	

土地使用权					
合计	2,030,083.09				2,030,083.09

### (2) 累计折旧

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	139,286.16	32,142.96	171,429.12	
土地使用权				
合计	139,286.16	32,142.96	171,429.12	

### (3) 净值

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋和建筑物	1,890,796.93		1,890,796.93	
土地使用权				
合计	1,890,796.93		1,890,796.93	

注：投资性房地产系本公司向两子公司出租（经营租赁）本公司生产楼第4层，租赁至2009年6月末到期，2009年7月公司将投资性房地产转回固定资产核算。

## 5. 营业收入及成本

### 分类信息

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,700,109.94	52,521,494.53	84,637,367.29	38,289,349.63
其他业务	1,327,555.87	729,533.37	1,544,096.07	738,151.03
合计	113,027,665.81	53,251,027.90	86,181,463.36	39,027,500.66

### 主营业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
气体传感器	5,528,770.06	2,901,337.98	4,339,676.79	2,476,172.99
警用（酒精）	7,529,605.38	3,355,772.18	2,521,781.66	1,054,528.80
民用仪器仪表	29,921,149.46	18,430,972.97	36,970,049.46	21,638,469.49
工业便携仪器仪表	29,970,293.81	14,119,953.11	11,926,712.81	4,178,433.40
工业固定仪器仪表	35,837,383.19	12,399,715.65	27,387,311.19	8,471,495.27
工业系统仪器仪表	2,912,908.04	1,313,742.64	1,491,835.38	470,249.68
合计	111,700,109.94	52,521,494.53	84,637,367.29	38,289,349.63

注：报告期内公司对前五名客户销售收入合计27,610,091.64元，占本公司全部营业收入的24.43%。

### 其他业务收入成本（按类别）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
销售材料	1,096,055.87	729,533.37	1,481,096.07	738,151.03
房屋租金	31,500.00		63,000.00	
其他	200,000.00			
合计	1,327,555.87	729,533.37	1,544,096.07	738,151.03

#### 营业收入成本（按地区）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	25,906,245.79	15,251,578.55	33,238,503.97	18,132,665.55
国内	87,121,420.02	37,999,449.35	52,942,959.39	20,894,835.11
合计	113,027,665.81	53,251,027.90	86,181,463.36	39,027,500.66

#### 6. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	5,488,208.92	4,513,786.03
递延所得税	-306,540.24	-706,658.44
合计	5,181,668.68	3,807,127.59

#### 九、扣除非经常性损益的净利润

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第01号-非经常性损益》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

项目	本年数	上年数
归属于母公司的净利润	40,146,439.36	29,648,376.30
减：非经常性损益项目		
非流动性资产处置损益	75,976.42	
计入当期损益的政府补助	9,549,218.68	4,087,556.00
非货币性资产交换损益		
因不可抗力因素，计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显示公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
其他营业外收支净额	69,200.11	-137,642.13
其他非经常性损益项目		

非经常性项目合计	9,694,395.21	3,949,913.87
非经常性损益的所得税影响数	1,458,773.27	592,487.08
归属少数股东非经常性损益的影响数		9,681.06
非经常性损益影响净额	8,235,621.94	3,347,745.73
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	31,910,817.42	26,300,630.57

## 十、每股收益和净资产收益率

### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年数	上年数
发行在外普通股的加权平均数	47,750,000	42,500,000
基本每股收益：		
归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.84	0.70
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	0.67	0.62

### 2、稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司计算稀释每股收益时，根据具有稀释性的潜在普通股当年已确认为费用的利息等的税后影响额调整合并净利润，根据假定具有稀释性的潜在普通股于当年年初全部转换为普通股的股数调整发行在外普通股的加权平均数。

项目	本年数	上年数
归属于母公司普通股股东的合并净利润	40,146,439.36	29,648,376.30
加：可转换公司债券的利息费用(税后)		
用以计算稀释每股收益的净利润		
发行在外普通股的加权平均数	47,750,000	42,500,000
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的股数		
用以计算稀释每股收益的发行在外普通股的加权平均数	47,750,000	42,500,000
稀释每股收益	0.84	0.70

### 3、加权平均净资产收益率

项目	本年数	上年数
归属于母公司普通股股东的合并净利润	20.08%	44.46%
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的合并净利润	15.96%	39.44%

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

### 1、公司实际控制人

单位名称	与本公司关系	持股比例
任红军	公司第一大股东	26.87%

### 2、存在控制关系的子公司

单位名称	业务性质	注册地	持股比例
郑州炜盛电子科技有限公司	气敏元件等的开发、生产、销售	郑州	100.00%
郑州创威煤安科技有限公司	监控、检测仪器的生产、销售	郑州	100.00%

### 3、存在控制关系的子公司注册资本及变化

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
郑州炜盛电子科技有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
郑州创威煤安科技有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00

#### (二) 关联交易

1、向关联方销售商品或采购商品定价参照与非关联方交易价格；支付租赁费等采用协议价格。

2、本报告期无应予披露而未予披露的关联交易事项。

#### 十二、承诺事项

公司在本报告期间无应予披露而未予披露的承诺事项。

#### 十三、或有事项

##### (一) 已贴现商业承兑汇票

公司在本报告期间无已贴现商业承兑汇票。

##### (二) 未决诉讼或仲裁

公司在本报告期间无未决诉讼或仲裁。

##### (三) 对外担保

公司在本报告期间无对外担保。

##### (四) 其他

公司在本报告期间无应予披露而未予披露的其他或有事项。

#### 十四、资产负债表日后非调整事项

2009年，经中磊会计师事务所有限责任公司出具的《审计报告》（中磊审字【2010】第109号），河南汉威电子股份有限公司（母公司）实现净利润31,595,986.37元，根据公司章程的规定，提取法定盈余公积3,159,598.64元，加上上年结存未分配利润20,564,598.04元，减去2009年度分配2008年现金

股利 9,680,000.00 元，本年度末可供投资者分配的利润为 39,320,985.77 元；公司年末资本公积余额 375,558,223.70 元。

2010 年 3 月 4 日本公司董事会审议通过 2009 年度利润分配预案，拟以 2009 年末总股本 59,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发人民币 3.00 元现金（含税）的股利分红，合计派发现金红利人民币 17,700,000.00 元；拟以 2009 年末总股本 59,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，共计转增股本 59,000,000 股。前述分配预案尚待公司股东大会审议通过。

## **十五、其他重要事项的说明**

### **（一）非货币性交易事项的说明**

公司在本报告期间未发生非货币性交易事项。

### **（二）债务重组事项的说明**

公司在本报告期间未发生债务重组事项。

### **（三）其他事项**

#### **1、机构撤并**

本公司北京销售分公司、济南分公司于 2009 年 7 月办理了工商注销手续。

#### **2、股利分配**

报告期内，经股东大会决议，本公司向全体股东派发 2008 年度现金股利 968 万元。

## **十六、财务报告的批准**

本财务报告已经公司董事会批准报出。

河南汉威电子股份有限公司

2010 年 3 月 4 日