

北京鼎汉技术股份有限公司

2010 年度财务报告

2010 年，在公司董事会领导下，经过管理层和公司员工的不懈努力，全年实现了较好的经营业绩。大信会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的《审计报告》(大信审字[2011]第 1-0568 号)，根据审计结果编制 2010 年度财务决算，报告如下：

一、经营成果及主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减（%）	2008 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业总收入（元）	295,361,905.58	245,373,146.28	245,373,146.28	20.37%	107,600,308.83	107,600,308.83
利润总额（元）	77,831,406.35	71,193,729.45	71,193,729.45	9.32%	27,747,119.69	27,747,119.69
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,381,219.63	59,890,982.78	60,346,379.80	14.97%	22,932,187.89	22,932,187.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,748,152.03	58,812,618.00	59,268,015.02	14.31%	22,703,862.49	22,703,862.49
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,278,886.83	18,415,008.78	18,415,008.78	-93.06%	41,445,826.63	41,445,826.63
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年末 增减（%）	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	815,209,094.72	719,615,907.82	719,615,907.82	13.28%	183,272,449.33	183,272,449.33
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	683,151,326.92	629,617,708.64	630,210,427.27	8.40%	107,959,659.37	107,959,659.37
股本（股）	102,752,000.00	51,376,000.00	51,376,000.00	100.00%	38,376,000.00	38,376,000.00

2010 年，公司发展良好。全年实现营业收入 2.95 亿元，较上年增长 20.37%，实现营业利润 6,910.66 万元，较上年下降 1.17%，实现利润总额 7,783.14 万元，较上年增长 9.32%，实现归属公司股东的净利润 6,938.12 万元，较上年增长 14.97%。经营活动产生的现金流量净额 127.89 万元，较上年减少 93.06%；年

末公司资产总额 8.15 亿元，较上年增加 13.28%。其中流动资产 6.98 亿元，较上年增加 0.58%；固定资产 1.03 亿元，较上年增长 505.88%；负债总额 1.33 亿元，均为流动负债。资产负债率为 16.32%。年末股东权益 6.8 亿元，较上年增加 8.4%。

其中：股本 10,275.2 万元；资本公积金 4.44 亿元；盈余公积 1337 万元；年末未分配利润 1.23 亿元；每股净资产 6.65 元，加权平均净资产收益率 10.59%，每股收益 0.6752 元。

财务指标情况如下：

	2010 年	2009 年		本年比上年 增减（%）	2008 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
基本每股收益（元/股）	0.6752	0.7386	0.7442	-9.27%	0.2988	0.2988
稀释每股收益（元/股）	0.6752	0.7386	0.7442	-9.27%	0.2988	0.2988
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.6593	0.7253	0.7309	-9.80%	0.2958	0.2958
加权平均净资产收益率（%）	10.59%	28.25%	28.44%	-17.85%	23.77%	23.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	10.34%	27.74%	27.93%	-17.59%	23.53%	23.53%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.01	0.36	0.36	-97.22%	1.08	1.08
	2010 年末	2009 年末		本年末比上年 年末增减（%）	2008 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	6.65	12.26	12.27	-45.80%	2.81	2.81

说明：1、公司 2008 年、2009 年、2010 年各年末股本分别为：3837.60 万股、5137.60 万股和 10275.2 万股。由于 2010 年 5 月 19 日，公司实施了 2009 年度的利润分配方案，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 10 股，因此根据会计准则相应地对 2009 和 2008 的相关指标做了调整。

2、表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

二、关于会计政策变更情况的说明

根据《企业会计准则解释第 4 号》第六条规定：“在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。” 本年度对此进行了追溯调整。调整数据如下：

项目	2009 年	
	调整前	调整后
未分配利润	73,060,329.25	73,653,047.88
少数股东权益		-592,718.63
少数股东损益		-455,397.02
归属于母公司所有者的净利润	59,890,982.78	60,346,379.80

三、主要财务数据分析

1、报告期资产构成情况

单位：元

项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	比重	金额	比重	
货币资金	443,278,759.21	54.38%	533,062,712.95	74.08%	-16.84%
应收票据	8,415,496.21	1.03%	478,600.00	0.07%	1658.36%
应收账款	172,810,264.01	21.20%	118,142,026.43	16.42%	46.27%
预付款项	16,423,636.02	2.01%	6,278,402.88	0.87%	161.59%
其他应收款	4,869,661.83	0.60%	3,390,821.35	0.47%	43.61%
存货	51,517,788.43	6.32%	32,116,262.41	4.46%	60.41%
固定资产	102,878,427.81	12.62%	17,246,559.12	2.40%	496.52%
无形资产	371,729.49	0.05%	228,814.90	0.03%	62.46%

开发支出	11,943,977.33	1.47%	6,145,195.80	0.85%	94.36%
总资产	815,209,094.72	100.00%	719,615,907.82	100.00%	13.28%

报告期末，应收票据同比增长 1658.36%，主要是因为 2010 年卡斯柯信号有限公司、中铁四局集团电气化工程有限公司、南京恩瑞特实业有限公司等客户货款结算采用承兑汇票形式，且 2009 年基数相对较小。

应收账款同比增长 46.27%，主要是因为公司经营规模扩大，销售增长的同时应收账款相应增长，且 2010 年公司回款速度减缓，应收账款周转率降低。

报告期末，预付款项同比增长 161.59%，主要是因为随着销售增长带来的材料采购增长，2010 年底预付艾默生网络能源有限公司采购款余额 1346 万元，占预付款总金额的 81.95%。

报告期末，其他应收款同比增长 43.61%，主要是因为随着经营规模扩大，投标增加，业务员借支投标保证金增长，年末余额 322 万元，占其他应收款比例 63%，另外，公司人员增长，员工借支日常备用金等也相应增长。

报告期末，存货同比增长 60.41%，主要是因为销售增长，四季度公司在订单履行过程中为京沪高铁等项目正常储备存货所致。

报告期末，固定资产同比增加 496.52%，是因为公司营销服务中心投入使用所致。

报告期末，无形资产同比增加 62.46%，是因为公司为提高工作效率采购办公自动化软件所致。

报告期末，开发支出同比增加 94.36%，是因为公司加大研究开发投入力度。

报告期末，其它资产项目变动幅度均属于企业经营活动中正常波动的合理范围。

2、报告期负债变化情况

单位：元

项目	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	变动幅度
	金额	金额	
应付票据	18,224,317.93	8,772,579.86	107.74%
应付账款	54,548,132.09	53,005,891.81	2.91%
预收款项	33,565,482.86	22,257,378.41	50.81%

应付职工薪酬	7,219,985.76	799,118.60	803.49%
应交税费	17,229,198.28	3,401,713.54	406.49%
其他应付款	1,933,373.93	1,761,516.96	9.76%
负债合计	132,720,490.85	89,998,199.18	47.47%

报告期末，应付票据同比增长 107.74%，主要是公司 2010 年进一步推行银行承兑汇票支付方式，该方式支付的采购款增加。

报告期末，预收款项同比增长 50.81%，主要是为保证京沪高铁等一些大的合同项目生产的顺利执行，合同约定客户预付部分货款，2010 年底该项目预收账款余额 2677 万元，占年末预收账款总金额的 80% 。

报告期末，应付职工薪酬同比增长 803.49%，主要是因为根据 2010 年鼎汉公司年度薪酬计划，计提 2010 年度年终奖所致。

报告期末，应交税费同比增长 406.49%，主要是因为 2010 年 12 月销售发货增长集中，税费计提增长。

报告期末，其它负债项目变动幅度均属于企业经营活动中正常波动的合理范围。

3、报告期费用变化情况

单位：元

项目	2010 年	2009 年	变动幅度
销售费用	32,581,887.83	25,516,607.38	27.69%
管理费用	25,938,183.08	14,108,957.97	83.84%
财务费用	-8,156,337.75	616,337.13	-1423.36%
所得税	8,520,191.14	11,302,746.67	-24.62%

报告期内，销售费用增长 27.69%，主要是因为销售规模扩大，相应人员场地增加，工资、差旅费、租赁费、运费、招投标费用增加所致，其中工资及附加较 2009 年增长 205 万元，涨幅 28%，差旅费较 2009 年增长 115 万元，涨幅 30%，业务招待费较 2009 年增长 171 万元，涨幅 35% 。

报告期内，管理费用增长 83.84%，主要是因为公司经营规模扩大，管理人员工资等增加所致，2010 年度工资及附加较 2009 年增长 409 万元，涨幅 159% ；

另外 2010 年公司持续加大对研发的投入，2010 年度研发费用较 2009 年增长 457 万元，涨幅 69% 。

报告期内，财务费用同比减少 1423.36%，主要是因为募集资金存款利息收入增加。

报告期内所得税费用同比减少 24.62%，主要是因为鼎汉软件享受税收优惠所致。

4、报告期现金流变化情况

单位：元

项 目	本期金额	上期金额	变动幅度
经营活动现金流入小计	309,564,519.00	244,973,618.27	26.37%
经营活动现金流出小计	308,285,632.17	226,558,609.49	36.07%
经营活动产生的现金流量净额	1,278,886.83	18,415,008.78	-93.06%
投资活动现金流入小计	134,215.00	282,248.23	-52.45%
投资活动现金流出小计	84,966,153.05	5,832,330.11	1356.81%
投资活动产生的现金流量净额	-84,831,938.05	-5,550,081.88	1428.48%
筹资活动现金流入小计		488,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	16,522,967.49	38,365,248.79	-56.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,522,967.49	449,634,751.21	-103.67%
现金及现金等价物净增加额	-100,076,018.71	462,499,678.11	-121.64%

报告期内，公司经营活动现金流入增加，主要因为报告期公司营业收入增长，销售商品提供劳务收到的现金增长所致；公司经营活动现金流出增加，主要因为经营规模扩大，支付采购款、期间费用、各项税费增加所致。

经营活动产生的现金流量净额减少，主要是因为虽然销售回款绝对值增长，但是应收账款周转率有所下降；同时为了应对大量的生产发货需要，采购材料支出大幅增长，比 2009 年增加 6975 万元，增长幅度 52.37%；；公司经营规模扩大，期间费用也相应增加；另外截止报告期末三个月以上保函保证金比 2009 年增加 1029 万元，增长幅度 110.96%；这些导致了经营活动现金流出的增长超过了经营活动现金流入的增长。

报告期内，公司投资活动产生的现金流入减少，主要是因为本年处置资产收入少。

报告期内，公司投资活动产生的现金流出增加，主要是公司建设营销服务中

心投入所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流入大幅减少，主要是 2009 年公司上市吸收投资增加了当年的现金流，2010 年无筹资活动相关流入。

报告期内筹资活动现金流出量比上年同期减少，主要原因是 2009 年偿还银行贷款所致，2010 年无此项。

报告期内公司现金及现金等价物净增加额同比减少，主要原因是 2009 年公司上市吸收投资增加了当年的现金净增加额，2010 年经营活动净现金流减少，同时建设营销服务中心也导致现金净增加额减少。

北京鼎汉技术股份有限公司董事会

二〇一一年二月二十三日