

北京新联铁科技股份有限公司

审计报告

信会师报字[2014]第 211217 号

立
(
文

北京新联铁科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表和合并资产负债表	1-4
	利润表和合并利润表	5-6
	现金流量表和合并现金流量表	7-8
	所有者权益变动表和合并所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-100

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 211217 号

北京新联铁科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京新联铁科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、所有者权益变动表和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

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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

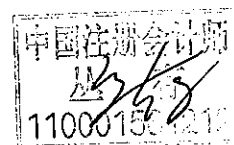
我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一四年九月十七日



北京新联铁科技股份有限公司
资产负债表
2014 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十二	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金		36,159,254.90	116,729,189.48	90,559,382.82
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	(一)	141,642,824.96	149,657,995.08	77,917,815.35
预付款项		43,216,481.04	19,356,300.15	24,901,019.34
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(二)	59,049,016.41	29,259,379.71	10,370,473.00
存货		123,777,979.38	119,860,907.19	225,869,452.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		403,845,556.69	434,863,771.61	429,618,143.25
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	(三)	240,534,375.00	129,324,875.00	124,324,875.00
投资性房地产				
固定资产		34,310,226.79	35,311,655.38	34,802,020.79
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		79,355.42	101,067.02	15,840.00
开发支出				
商誉				
长期待摊费用			20,000.00	80,000.00
递延所得税资产		2,901,090.51	3,016,388.10	2,183,160.77
其他非流动资产				
非流动资产合计		277,825,047.72	167,773,985.50	161,405,896.56
资产总计		681,670,604.41	602,637,757.11	591,024,039.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京新联铁科技股份有限公司
资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：			
短期借款	99,785,833.32	67,000,000.00	75,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	34,111,444.99	58,679,024.05	47,910,714.12
预收款项	92,257,928.19	103,847,420.28	222,466,273.08
应付职工薪酬	2,051,700.93	2,698,856.17	268,857.26
应交税费	3,407,530.71	38,949,136.97	13,447,003.66
应付利息	192,110.54	131,164.24	151,708.34
应付股利			
其他应付款	62,441,747.94	56,304,708.39	33,034,371.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	294,248,296.62	327,610,310.10	392,278,928.23
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	4,670,000.00	4,670,000.00	3,170,000.00
非流动负债合计	4,670,000.00	4,670,000.00	3,170,000.00
负债合计	298,918,296.62	332,280,310.10	395,448,928.23
股东权益：			
实收资本（或股本）	83,078,940.00	63,970,784.00	63,970,784.00
资本公积	181,460,223.77	89,358,879.77	89,358,879.77
减：库存股			
专项储备	3,595,152.06	2,721,027.04	1,345,473.54
盈余公积	11,430,675.61	11,430,675.61	4,089,997.42
一般风险准备			
未分配利润	103,187,316.35	102,876,080.59	36,809,976.85
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计	382,752,307.79	270,357,447.01	195,575,111.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	681,670,604.41	602,637,757.11	591,024,039.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司
合并资产负债表
2014 年 6 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	60,275,183.25	174,804,496.14	120,593,138.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	(二)			200,000.00
应收账款	(三)	260,133,047.22	221,925,857.70	160,730,153.82
预付款项	(五)	65,375,112.96	38,982,027.35	32,718,594.39
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	(四)	14,511,724.65	11,838,729.56	7,667,371.54
买入返售金融资产				
存货	(六)	237,738,633.34	169,147,624.73	273,044,091.84
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		638,033,701.42	616,698,735.48	594,953,349.86
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
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	(七)	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
投资性房地产				
固定资产	(八)	55,563,010.27	54,590,902.50	41,998,137.98
在建工程	(九)	14,129,921.23	5,229,430.90	17,348.64
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	(十)	52,124,365.43	43,529,450.23	47,366,010.25
开发支出				
商誉	(十一)	80,210,929.72	15,838,938.75	15,838,938.75
长期待摊费用	(十二)	996,375.74	954,438.36	303,222.31
递延所得税资产	(十三)	7,555,220.02	6,323,345.25	5,247,368.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		213,279,822.41	129,166,505.99	113,471,026.54
资产总计		851,313,523.82	745,865,241.47	708,424,376.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京新联铁科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2014 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日
流动负债：				
短期借款	（十五）	138,835,833.32	84,000,000.00	82,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	（十六）	298,777.00	717,681.92	
应付账款	（十七）	70,652,278.91	78,415,979.97	71,334,530.13
预收款项	（十八）	126,413,459.65	142,459,259.04	266,225,065.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十九）	3,001,165.16	5,457,867.31	500,877.97
应交税费	（二十）	6,088,597.00	49,766,624.47	21,203,114.28
应付利息	（二十一）	285,816.02	163,739.31	160,351.79
应付股利				
其他应付款	（二十二）	674,979.15	1,097,372.97	5,103,982.73
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		346,300,906.21	362,078,524.99	446,527,921.95
非流动负债：				
长期借款	（二十三）	4,237,288.16	4,745,762.72	
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	（二十四）	10,950,000.00	6,960,000.00	4,410,000.00
非流动负债合计		15,187,288.16	11,705,762.72	4,410,000.00
负债合计		361,488,194.37	373,784,287.71	450,937,921.95
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（二十五）	83,078,940.00	63,970,784.00	63,970,784.00
资本公积	（二十六）	181,548,558.85	89,447,214.85	89,447,214.85
减：库存股				
专项储备	（二十七）	8,461,293.87	6,242,570.45	3,084,285.13
盈余公积	（二十八）	11,430,675.61	11,430,675.61	4,089,997.42
一般风险准备				
未分配利润	（二十九）	205,305,861.12	200,989,708.85	96,894,173.05
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计		489,825,329.45	372,080,953.76	257,486,454.45
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		489,825,329.45	372,080,953.76	257,486,454.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		851,313,523.82	745,865,241.47	708,424,376.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司
利润表
2012年 至 2014年6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十二	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业收入	(四)	76,388,895.05	424,120,004.82	237,776,707.50
减：营业成本	(四)	32,937,671.06	254,987,932.84	130,046,799.96
营业税金及附加		196,033.05	3,290,848.63	2,102,658.27
销售费用		11,863,370.27	16,327,382.19	11,662,636.66
管理费用		27,925,953.91	55,180,821.03	42,587,056.33
财务费用（收益以“-”号填列）		2,781,748.56	6,029,055.02	4,355,575.15
资产减值损失		-768,650.57	5,400,322.36	2,745,973.75
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,432,768.77	82,903,642.75	44,276,007.38
加：营业外收入		280,782.22	6,483,128.46	2,091,898.78
减：营业外支出		1,200,000.00	958,762.20	100,000.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		513,550.99	88,428,009.01	46,267,906.16
减：所得税费用		202,315.23	15,021,227.08	7,722,335.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		311,235.76	73,406,781.93	38,545,570.22
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		311,235.76	73,406,781.93	38,545,570.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司
合并利润表
2012年 至 2014年6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
一、营业总收入		116,833,029.60	556,137,845.56	353,753,381.10
其中：营业收入	(三十)	116,833,029.60	556,137,845.56	353,753,381.10
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		111,748,778.13	429,804,419.21	282,486,104.17
其中：营业成本	(三十)	45,612,628.13	304,065,369.01	181,493,960.05
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	(三十一)	628,118.19	5,372,950.08	3,769,821.34
销售费用	(三十二)	17,018,442.25	22,719,299.55	16,623,319.44
管理费用	(三十三)	43,218,569.14	83,296,582.09	68,846,941.55
财务费用	(三十四)	3,893,112.19	7,398,816.84	5,342,034.55
资产减值损失	(三十六)	1,377,908.23	6,951,401.64	6,410,027.24
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）	(三十五)		15,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,084,251.47	126,348,426.35	71,267,276.93
加：营业外收入	(三十七)	1,552,080.85	8,657,732.47	3,253,173.10
减：营业外支出	(三十八)	1,230,222.81	958,837.01	101,362.20
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,406,109.51	134,047,321.81	74,419,087.83
减：所得税费用	(三十九)	1,089,957.24	22,611,107.82	11,517,654.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
归属于母公司所有者的净利润		4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	(四十)	0.07	1.74	1.02
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				-
八、综合收益总额		4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
归属于少数股东的综合收益总额				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司

现金流量表

2012年 至 2014年6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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	82,510,384.12	277,191,290.68	263,060,676.20
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	60,376,357.32	134,927,022.06	205,834,389.18
经营活动现金流入小计	142,886,741.44	412,118,312.74	468,895,067.38
购买商品、接受劳务支付的现金	76,262,444.57	146,254,348.83	134,958,273.83
支付给职工以及为职工支付的现金	14,316,499.92	23,690,590.79	24,062,204.63
支付的各项税费	37,681,875.10	21,624,351.32	39,166,674.16
支付其他与经营活动有关的现金	120,732,855.72	172,321,524.71	208,326,014.24
经营活动现金流出小计	248,993,675.31	364,090,815.65	406,513,166.86
经营活动产生的现金流量净额	-106,106,933.87	48,027,497.09	62,381,900.52
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	59,000.00	
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	30,000.00	59,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,443.36	2,906,242.00	7,849,460.05
投资支付的现金		5,000,000.00	51,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	476,443.36	7,906,242.00	64,149,460.05
投资活动产生的现金流量净额	-446,443.36	-7,847,242.00	-64,149,460.05
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			9,698,446.00
取得借款收到的现金	40,000,000.00	67,000,000.00	95,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	67,000,000.00	104,698,446.00
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	76,408,718.92	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,391,675.36	5,048,174.08	3,604,361.61
支付其他与筹资活动有关的现金	416,400.00	632,624.91	558,998.99
筹资活动现金流出小计	16,808,075.36	84,089,517.91	67,163,360.60
筹资活动产生的现金流量净额	23,191,924.64	-17,089,517.91	37,535,067.20
四、汇率变动对现金的影响	31,716.58	-62,911.11	3,697.29
五、现金及现金等价物净增加额	-33,329,736.01	23,027,826.07	35,771,404.96
加: 年初现金及现金等价物余额	110,629,592.95	87,601,766.83	51,830,361.92
六、年末现金及现金等价物余额	27,299,856.94	110,629,592.95	87,601,766.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京新联铁科技股份有限公司
合并现金流量表
2012年 至 2014年6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度
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		112,363,212.20	435,369,598.90	340,312,754.44
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		481,808.63	1,125,149.29	358,974.32
收到其他与经营活动有关的现金	(四十一)	20,640,618.13	31,804,210.31	36,152,843.94
经营活动现金流入小计		133,485,639.16	468,298,958.50	376,824,572.70
购买商品、接受劳务支付的现金		140,156,582.15	224,529,150.19	184,469,343.86
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		27,595,483.64	45,638,247.77	45,293,601.95
支付的各项税费		50,411,108.79	46,370,231.65	63,180,901.50
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	59,374,890.45	80,850,210.54	61,276,059.76
经营活动现金流出小计		277,538,065.23	397,087,840.15	354,219,907.08
经营活动产生的现金流量净额		-144,052,426.07	71,211,118.35	22,604,665.62
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			15,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,000.00	59,000.00	
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	(四十一)	2,493,824.01		704,097.46
投资活动现金流入小计		2,539,824.01	74,000.00	704,097.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		4,414,635.20	21,758,472.17	31,883,455.52
投资支付的现金				2,200,000.00
质押贷款净增加额				
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		4,414,635.20	21,758,472.17	34,083,455.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,875,011.19	-21,684,472.17	-33,379,358.06
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				9,698,448.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		65,100,000.00	94,000,000.00	101,900,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		65,100,000.00	94,000,000.00	111,598,448.00
偿还债务支付的现金		31,508,474.56	90,662,956.20	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,080,731.70	6,036,626.69	4,416,331.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	942,315.33	1,029,358.20	777,190.85
筹资活动现金流出小计		35,531,521.59	97,728,941.09	80,193,522.01
筹资活动产生的现金流量净额		29,568,478.41	-3,728,941.09	31,404,925.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34,464.28	-71,354.85	3,886.52
五、现金及现金等价物净增加额		-116,324,494.57	45,726,350.24	20,634,120.07
加：期初现金及现金等价物余额		161,610,499.68	115,884,149.44	95,250,029.37
六、期末现金及现金等价物余额		45,286,005.11	161,610,499.68	115,884,149.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司

所有者权益变动表

2012年至2014年6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月					
	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
一、上年年末余额	63,970,784.00	89,358,879.77		2,721,027.04	11,430,675.61	102,876,080.59
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	63,970,784.00	89,358,879.77		2,721,027.04	11,430,675.61	102,876,080.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	19,108,156.00	92,101,344.00		874,125.02		311,235.76
(一) 本年净利润						311,235.76
(二) 其他综合收益						
上述(一)(二)项小计						311,235.76
(三) 所有者投入和减少资本	19,108,156.00	92,101,344.00				111,209,500.00
1. 所有者投入资本	19,108,156.00	92,101,344.00				111,209,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 本年利润分配						
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						
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				874,125.02		874,125.02
1. 本期提取				874,125.02		874,125.02
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	83,078,940.00	181,460,223.77		3,595,152.06	11,430,675.61	103,187,316.35
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。						382,752,307.79

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京新联铁科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2012年至2014年6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013年度						
	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
一、上年年末余额	63,970,784.00	89,353,879.77		1,345,473.54	4,089,997.42		36,809,976.85
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	63,970,784.00	89,353,879.77		1,345,473.54	4,089,997.42		36,809,976.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,375,553.50	7,340,678.19		66,066,103.74
（一）本年净利润							73,406,781.93
（二）其他综合收益							
上述（一）（二）项小计							
（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）本年利润分配					7,340,678.19		-7,340,678.19
1.提取盈余公积					7,340,678.19		-7,340,678.19
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							
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				1,375,553.50			1,375,553.50
1.本期提取				1,375,553.50			1,375,553.50
2.本期使用							
（七）其他							
四、本期末余额	63,970,784.00	89,353,879.77		2,721,027.04	11,430,675.61		102,875,080.59
所有者权益合计							270,357,447.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2012年至2014年6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012年度						
	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
一、上年年末余额	55,000,000.00	29,703,162.05			235,440.40		2,118,963.65
加： 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	55,000,000.00	29,703,162.05			235,440.40		2,118,963.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,970,784.00	59,655,717.72		1,345,473.54	3,854,557.02		34,691,013.20
（一）本年净利润							38,545,570.22
（二）其他综合收益							
上述（一）（二）项小计							38,545,570.22
（三）所有者投入和减少资本	8,970,784.00	59,655,717.72					
1.所有者投入资本	8,970,784.00	59,655,717.72					
2.股份支付计入所有者权益的金额							
3.其他							
（四）本年利润分配							
1.提取盈余公积					3,854,557.02		-3,854,557.02
2.提取一般风险准备					3,854,557.02		-3,854,557.02
3.对所有者（或股东）的分配							
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				1,345,473.54			
1.本期提取				1,345,473.54			
2.本期使用							
（七）其他							
四、本期末余额	63,970,784.00	89,358,879.77		1,345,473.54	4,089,997.42		36,809,976.85
所有者权益合计							87,057,566.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2012年 至 2014年6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1-6月									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	63,970,784.00	89,447,214.65		6,242,570.45	11,430,675.61		200,989,703.85			372,080,953.76
加：会计政策变更				-			-			
前期差错更正				-			-			
其他										
二、本年年年初余额	63,970,784.00	89,447,214.65		6,242,570.45	11,430,675.61		200,989,703.85			372,080,953.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,108,156.00	92,101,344.00		2,218,723.42			4,316,152.27			117,744,375.69
（一）净利润							4,316,152.27			4,316,152.27
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计				-			4,316,152.27			4,316,152.27
（三）所有者投入和减少资本	19,108,156.00	92,101,344.00		322,647.50			-			111,532,147.50
1. 所有者投入资本	19,108,156.00	92,101,344.00		-			-			111,209,500.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额				-			-			
3. 其他				322,647.50			-			322,647.50
（四）利润分配				-			-			
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							-			
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				1,896,075.92			-			1,896,075.92
1. 本期提取				1,896,075.92			-			1,896,075.92
2. 本期使用				-						
（七）其他										
四、本期末余额	83,078,940.00	181,548,558.65	-	8,461,293.87	11,430,675.61	-	205,305,861.12	-	-	489,825,329.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年至2014年6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								外币报表折算差额			
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	63,970,784.00	89,447,214.85		3,084,285.13	4,089,997.42		96,694,173.05				257,486,454.45	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	63,970,784.00	89,447,214.85		3,084,285.13	4,089,997.42		96,694,173.05				257,486,454.45	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				8,158,285.32	7,340,678.19		104,095,535.80				114,594,499.31	
（一）净利润							111,436,213.99				111,436,213.99	
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计							111,436,213.99				111,436,213.99	
（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					7,340,678.19		-7,340,678.19					
1．提取盈余公积					7,340,678.19		-7,340,678.19					
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												
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				3,158,285.32							3,158,285.32	
1．本期提取				3,162,440.32							3,162,440.32	
2．本期使用				-4,155.00							-4,155.00	
（七）其他												
四、本期末余额	63,970,784.00	89,447,214.85		6,242,570.45	11,430,675.61		200,989,708.85				372,080,953.76	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2012年至2014年6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2012年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								外币报表折算差额			
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润					
一、上年年末余额	55,000,000.00	29,791,497.13			235,440.40		37,847,297.10			122,874,234.63		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	55,000,000.00	29,791,497.13			235,440.40		37,847,297.10			122,874,234.63		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,970,784.00	59,655,717.72		3,084,285.13	3,854,557.02		59,046,875.95			134,612,219.82		
（一）净利润							62,901,432.97			62,901,432.97		
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计												
（三）所有者投入和减少资本	8,970,784.00	59,655,717.72					62,901,432.97			62,901,432.97		
1．所有者投入资本	8,970,784.00	59,655,717.72					-			68,626,501.72		
2．股份支付计入所有者权益的金额							-			68,626,501.72		
3．其他							-					
（四）利润分配												
1．提取盈余公积					3,854,557.02		-3,854,557.02					
2．提取一般风险准备					3,854,557.02		-3,854,557.02					
3．对所有者（或股东）的分配							-					
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				3,084,285.13			-			3,084,285.13		
1．本期提取				3,084,285.13			-			3,084,285.13		
2．本期使用				-2,575.00						-2,575.00		
（七）其他												
四、本期末余额	63,970,784.00	89,447,214.85		3,084,285.13	4,089,997.42		96,894,173.05			257,485,454.45		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京新联铁科技股份有限公司 截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期 财务报表附注

一、 公司基本情况

北京新联铁科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京新联铁科技发展有限公司（以下简称“新联铁有限”），新联铁有限的前身系北京新联铁科贸有限公司（以下简称“新联铁科贸”），新联铁科贸是于 1997 年 4 月 3 日经北京市工商行政管理局批准，由王志全、孙海涛共同出资组建的有限责任公司。2007 年 7 月 6 日新联铁科贸经股东会决定，变更名称为北京新联铁科技发展有限公司，并在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。2011 年 12 月 13 日，新联铁有限以净资产折股整体改制为股份有限公司，并于 2011 年 12 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局完成整体变更登记手续。公司企业法人营业执照注册号为 110108004677794；法定代表人：王志全；注册地址：北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 2 号楼 3 层 2-305-18。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司注册资本总额为人民币 83,078,940.00 元。

本公司的实际控制人为王志全。

（一）历史沿革

新联铁科贸系于 1997 年 4 月 3 日经北京市工商行政管理局批准，由王志全、孙海涛共同出资组建的有限责任公司。

新联铁科贸设立时注册资本为 50 万元，其中：王志全出资 30.00 万元，占注册资本的 60.00%；孙海涛出资 20.00 万元，占注册资本的 40.00%。上述出资于 1997 年 3 月 10 日经北京同仁会计师事务所 97 京同内二验字 1560 号《验资报告》验证。

2001 年 11 月，经新联铁科贸股东会决议批准，增加注册资本 450 万元，由王志全以货币出资 242.5 万元，孙海涛以货币出资 167.5 万元，李颀以货币出资 40 万元，变更后的注册资本为 500 万元，增资后出资持股比例为：王志全占 54.50%、孙海涛占 37.50%、李颀占 8.00%。上述增资于 2001 年 11 月 20 日经北京凌峰会计师事务所有限公司（2001）京凌验字 11-20-2 号《验资报告》验证。

2007 年 6 月新联铁科贸经股东会决定，变更名称为北京新联铁科技发展有限公司，并在北京市工商行政管理局海淀分局办理了工商变更登记。

2009 年 4 月，经新联铁有限股东会决议批准，增加注册资本 500 万元，由王志全以货币出资 272.5 万元，孙海涛以货币出资 187.5 万元，李颀以货币出资 40 万元，变更后的注册资本为 1000 万元，增资后持股比例为：王志全占 54.50%、孙海涛占 37.50%、李颀占 8.00%。上述增资于 2009 年 04 月 30 日经北京伯仲行会计师事务所

有限公司京仲变验字【2009】0430Z-K 号《验资报告》验证。

2011 年 10 月，经新联铁有限股东会决议批准，公司增加注册资本 104 万元，由王志全、李颀以货币出资 1248 万元；其中 104 万元计入实收资本，1144 万元计入资本公积，变更后的注册资本为 1104 万元，本次增资于 2011 年 10 月 13 日经北京永恩力合会计师事务所有限公司永恩验字（2011）第 11A258707 号《验资报告》验证。2011 年 11 月，股东孙海涛将其持有公司的 375 万股分别转让给苏州天葑湛卢九鼎投资中心（有限合伙）45 万、苏州天鑫湛卢九鼎投资中心（有限合伙）45 万、上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）93 万、天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）75 万、厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）69 万、九江富祥九鼎投资中心（有限合伙）48 万。

2011 年 11 月，经新联铁有限股东会决议批准，增加注册资本 98 万元，由苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）和王利群等 13 名自然人股东以货币出资 2560 万元，其中 98 万元计入实收资本，2462 万元计入资本公积，变更后的注册资本为 1202 万元，本次增资于 2011 年 11 月 24 日经北京永恩力合会计师事务所有限公司永恩验字（2011）第 11A258717 号《验资报告》验证。

（二）整体改制及增资扩股情况

2011 年 12 月，经新联铁有限股东会决议批准，新联铁有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司，更名为“北京新联铁科技股份有限公司”，原有股东作为发起人以经立信会计师事务所有限公司信会师报字【2011】第 82424 号审计报告审定的公司 2011 年 11 月 30 日的净资产 84,703,162.05 元按 1: 0.6493 的比例折合股份总额 5,500.00 万股，每股面值 1 元，共计股本人民币 5,500.00 万元，由原股东按原持股比例分别持有。净资产大于股本部分 29,703,162.05 元计入资本公积。此次整体变更已经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字【2011】第 82427 号《验资报告》审验。公司于 2011 年 12 月 27 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的 110108004677794 号《企业法人营业执照》。

2012 年 1 月，经股东大会决议批准，公司增加注册资本 1,738,774.00 元，由李勇、李晓棠等 50 位自然人股东以货币出资 7,598,448.00 元，其中 1,738,774.00 元计入实收资本，5,859,674.00 元计入资本公积，变更后的注册资本为 56,738,774.00 元，此次增资已经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具的永恩验字（2012）第 12A047158 号《验资报告》审验确认。

2012 年 1 月，股东陈宇燕与自然人林岩签署协议将其持有的 6,864 股本公司股份转让给林岩。

2012 年 2 月，经股东大会决议批准，公司增加注册资本 274,510.00 元，由北京交通

大学教育基金会以货币出资 2,100,000.00 元，其中 274,510.00 元计入实收资本，1,825,490.00 元计入资本公积，变更后的注册资本为 57,013,284.00 元，此次增资已经北京永恩力合会计师事务所有限公司出具的永恩验字(2012)第 12A047164 号《验资报告》审验确认。

2012 年 3 月，经股东大会决议批准，公司增加注册资本 6,957,500.00 元。其中：由石峥映等 9 位自然人以其持有的南京拓控信息科技有限公司 66%的股权出资 27,138,375.00 元，其中 3,547,500.00 元计入实收资本，23,590,875.00 元计入资本公积，上述股权出资是以经北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字【2012】第 01010-2 号资产评估报告确认的南京拓控信息科技有限公司截止 2012 年 2 月 29 日的净资产评估价值作为作价依据；谢成昆、周展斌以其持有的株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司 100%的股权出资 26,086,500.00 元，其中 3,410,000.00 元计入实收资本，22,676,500.00 元计入资本公积，上述股权出资是以经北京亚超资产评估有限公司出具的北京亚超评报字【2012】第 01010-1 号资产评估报告确认的株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司截止 2012 年 1 月 31 日的净资产评估价值作为作价依据。此次增资已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字【2012】第 210192 号《验资报告》审验确认。

2012 年 12 月，股东王稳芳与股东梁彦辉签署协议将其持有的 6,864 股本公司股份转让给梁彦辉。

2013 年 3 月，股东刘明与股东梁彦辉签署协议将其持有的 6,864 股本公司股份转让给梁彦辉。

2013 年 5 月，股东王贵与股东姜华签署协议将其持有的 13,727 股本公司股份转让给姜华。

2014 年 5 月，经股东大会决议批准，公司增加注册资本 19,108,156.00 元，由王新宇等苏州华兴致远电子科技有限公司（以下简称华兴致远）的全体股东以其持有的华兴致远 100%的股权出资 111,209,500 元，其中 19,108,156.00 元计入股本，92,101,344.00 元计入资本公积。此次出资于 2014 年 6 月 23 日办理完成工商变更登记手续。

2014 年 6 月 10 日，股东李印戈与股东梁彦辉签署协议将其持有的 82,512 股本公司股份转让给梁彦辉。

2014 年 6 月 10 日，股东李印戈与股东刘厚军签署协议将其持有的 54,759 股本公司股份转让给刘厚军。

2014 年 6 月 10 日，股东朱功超与股东刘厚军签署协议将其持有的 25,241 股本公司股份转让给刘厚军。

2014 年 6 月 10 日，股东朱功超与股东田林林签署协议将其持有的 80,000 股本公司

股份转让给田林林。

2014 年 6 月 10 日，股东朱功超与股东姜华签署协议将其持有的 32,030 股本公司股份转让给姜华。

截至 2014 年 6 月 30 日股权结构如下：

股东名称	金额	比例 (%)
王志全	27,362,729.00	32.9358
王新宇	9,183,764.00	11.0542
李顺	5,994,176.00	7.2150
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,255,408.00	5.1221
天津古九鼎股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,431,780.00	4.1307
谢成昆	3,341,800.00	4.0224
厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业（有限合伙）	3,157,238.00	3.8003
苏州凯风万盛创业投资合伙企业（有限合伙）	2,675,142.00	3.2200
九江富祥九鼎投资中心（有限合伙）	2,196,340.00	2.6437
石峥映	2,096,250.00	2.5232
苏州天葑湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	2,059,068.00	2.4784
苏州天鑫湛卢九鼎投资中心（有限合伙）	2,059,068.00	2.4784
袁宁	1,836,103.00	2.2101
苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）	1,830,283.00	2.2031
成都晟唐银科创业投资企业（有限合伙）	1,528,652.00	1.8400
上海雍创顺融投资中心（有限合伙）	1,202,858.00	1.4478
王利群	915,142.00	1.1015
李骏	786,167.00	0.9463
梅劲松	645,000.00	0.7764
苏州凯风进取创业投资有限公司	573,244.00	0.6900
王钦	549,085.00	0.6609
宋野	493,640.00	0.5942
郑煜	493,640.00	0.5942
程君伟	451,500.00	0.5435
李勇	443,843.00	0.5342
李晓棠	370,632.00	0.4461
王宇	359,192.00	0.4324
许皓	334,946.00	0.4032
北京交通大学教育基金会	274,510.00	0.3304
梁彦辉	187,754.00	0.2260
谭鹰	137,271.00	0.1652
王春平	137,271.00	0.1652
黄雪峰	137,271.00	0.1652
戴德刚	137,271.00	0.1652
姜华	137,271.00	0.1652
陈红瑛	91,514.00	0.1102
夏益	86,000.00	0.1035

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

股东名称	金额	比例 (%)
刘厚军	80,000.00	0.0963
田林林	80,000.00	0.0963
谢捷如	69,875.00	0.0841
王迎宽	68,636.00	0.0826
李增旺	68,636.00	0.0826
周展斌	68,200.00	0.0821
周慧	53,750.00	0.0647
孙志林	53,750.00	0.0647
郭其昌	53,750.00	0.0647
杨己葱	45,757.00	0.0551
邓家俊	45,757.00	0.0551
张念勇	45,757.00	0.0551
黄明全	37,625.00	0.0453
张鹭英	22,879.00	0.0275
杜建华	18,303.00	0.0220
张春才	18,303.00	0.0220
薛奋祥	18,303.00	0.0220
左小桂	13,727.00	0.0165
侯小婧	13,727.00	0.0165
崔旭斌	13,727.00	0.0165
饶昌勇	13,727.00	0.0165
孙丹	9,151.00	0.0110
任光辉	9,151.00	0.0110
丁玉娥	9,151.00	0.0110
张子宝	9,151.00	0.0110
孙洪勇	9,151.00	0.0110
徐罡	9,151.00	0.0110
张旭亮	9,151.00	0.0110
王培荣	9,151.00	0.0110
绳浩	6,864.00	0.0083
刘振楠	6,864.00	0.0083
杨金才	6,864.00	0.0083
单继光	6,864.00	0.0083
杨宏涛	6,864.00	0.0083
魏春华	6,864.00	0.0083
荣鑫厚	6,864.00	0.0083
焦永利	6,864.00	0.0083
王建民	6,864.00	0.0083
吴国强	6,864.00	0.0083
卜运强	6,864.00	0.0083
姜汉超	6,864.00	0.0083
吴涛	6,864.00	0.0083

股东名称	金额	比例 (%)
林岩	6,864.00	0.0083
王丽超	6,864.00	0.0083
史全柱	6,864.00	0.0083
张宝存	4,576.00	0.0055
李志民	4,576.00	0.0055
丁志云	4,576.00	0.0055
杜红	4,576.00	0.0055
王旭东	4,576.00	0.0055
籍众慧	4,576.00	0.0055
李晓伟	4,576.00	0.0055
张友良	4,576.00	0.0055
韩珍宝	2,288.00	0.0028
合计	83,078,940.00	100.0000

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售开发后的产品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、计算机、软件及辅助设备、金属制品、电子产品、机械设备、建筑材料；机械设备安装；计算机系统服务；物业管理；货物进出口，代理进出口，技术进出口，专业承包。（未取得行政许可的项目除外）。

二、 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

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

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用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、 同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣

暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司“一般处理方法”进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除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)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,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。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除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)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;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,计入投资损益。

(5) 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。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 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,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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,确认减值损失。

对于已确认减值损失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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额超过 300 万元的应收账款、单项金额超过 100 万元的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

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,将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	组合 2 以外的单项金额非重大的应收款项与金额重大经单独测试后未减值的应收款项
组合 2	备用金及合并报表范围以内母子公司或子公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
组合 1	账龄分析法
组合 2	单独进行减值测试,如经减值测试后未发生减值的,则不计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量存在显著差异。

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

原材料按移动加权平均法计价，库存商品发出按个别计价法计价。

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

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。

产成品、库存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；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、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计

提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但

尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司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。

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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,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,公司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。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

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决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

重大影响以下的、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。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4.00	4.80
办公设备	3-5	4.00	32.00-19.20
运输设备	4-5	4.00	24.00-19.20
机器设备	10	4.00	9.60
电子设备	3-5	4.00	32.00-19.20

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (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。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	行业经验
专利权	10 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证书列示的使用期限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当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，减值无形资产的折耗或者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（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

依据合同约定或预计受益期间确定。

(二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十一) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司销售商品收入确认的判断标准：由于产品需要在客户现场进行安装调试，安装调试完毕后需经客户试用并验收合格后才能移交客户，因此，这种销售模式下收入确认的具体条件为产品已经安装调试完毕并取得客户的验收报告。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

- 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。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业

已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率		
		2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
增值税	应税销售额	17%	17%	17%
营业税	应税营业额	3%、5%	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司及子公司沃尔新（北京）自动设备有限公司、南京拓控信息科技有限公司、株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司被认定为高新技术企业，2011 年至 2013 年均享受 15%征收企业所得税的优惠政策。2014 年正在办理复审，企业所得税暂按 15%的税率预缴。

2、孙公司南京宝聚信息科技有限公司企业所得税按照收入 10%核定应纳税所得额后按 25%征收。

3、本公司的全资子公司苏州华兴致远电子科技有限公司和孙公司北京华兴致远科技发展有限公司被认定为高新技术企业和软件企业，享受 15%的所得税优惠税率和新设软件企业“两免三减半”的优惠政策。

4、根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）之规定，株洲壹星、南京宝聚、苏州华兴致远及北京华兴致远享受增值税即征即退的优惠。

四、 企业合并及合并财务报表

(本 节 下 列 表 式 数 据 中 的 金 额 单 位 ， 除 非 特 别 注 明 外 均 为 人 民 币 元 。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

2012 年-2014 年 6 月：											
金额单位：人民币万元											
子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
沃尔新 (北 京) 自 动 设 备 有 限 公 司	全资子公司	北京	工业生产及销售	1000.00	研发生产车辆清洗设备及其他清洗设备；销售自产产品；承接洗车成套设备的技术咨询、技术服务	1880.00	0.00	100.00	100.00	是	0.00
廊坊新路道机电科技发展有限公司	全资子公司	廊坊	工业生产	5000.00	铁路机电设备生产及相关技术开发、转让、咨询、服务	5000.00	0.00	100.00	100.00	是	0.00
											从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
											少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

2012年-2014年6月：															金额单位：人民币万元				
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额						
株洲高新技术 产业开发 区壹星科技 有限公司	全资子公司	株洲	工业生产及销售	1000.00	机车配件、机电设备、 电子产品、电器产品、 非标工装及检测试验设 备的研发、生产和销售、 电机、电器维修、教学 设备的生产销售、计算 机软件的开发、技术开 发、技术咨询、技术服 务、技术转让	2,608.65	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00						
南京拓控信 息科技有限 公司	全资子公司	南京	工业生产及销售	1000.00	铁路客车、机车车载安 全监测设备；用于高铁、 铁路客车、重载机车以 及城市轨道交通的通过 式综合安全检测系统	3,223.84	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00						
南京宝聚信 息科技有限	南京拓控信息 科技有限公司	南京	工业生产及销售	50.00	计算机软件开发及销售	180.00	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00						

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 投资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲 减子公司少数股东分担 的本期亏损超过少数股 东在该子公司期初所有 者权益中所享有份额后 的余额
公司	全资子公司												
苏州华兴致远电子科技有限公司	全资子公司	苏州	工业生产及销售	2500.00	电子技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广	11,120.95	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00
北京华兴致远科技发展有限公司	苏州华兴致远电子科技有限公司全资子公司	北京	工业生产及销售	1000.00	技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、技术推广；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机软 件及辅助设备、电子产品；货物出口、技术进出口、代理进出口	1000.00	0.00	100.00	100.00	是	0.00	0.00	0.00

(二) 合并范围发生变更的说明

2012 年:

本期新增合并单位 3 家, 原因为: 本公司以现金支付及发行股份购买资产方式取得了南京拓控信息科技有限公司、南京宝聚信息技术有限公司 (该公司为南京拓控信息科技有限公司的全资子公司) 100% 的股权和以发行股份购买资产方式取得了株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司 100% 的股权。

2014 年 1-6 月:

本期新增合并单位 2 家, 原因为: 本公司以发行股份购买资产方式取得了苏州华兴致远电子科技有限公司、北京华兴致远科技发展有限公司 (该公司为苏州华兴致远电子科技有限公司的全资子公司) 100% 的股权。

(三) 报告期新纳入合并范围的主体的情况

2012 年:

名称	期末净资产	本期净利润
株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司	14,296,637.68	2,473,151.01
南京拓控信息科技有限公司 (合并)	10,067,880.96	6,193,994.15

2014 年 1-6 月:

名称	期末净资产	本期净利润
苏州华兴致远电子科技有限公司 (合并)	36,675,756.53	0.00

本公司 2014 年 6 月 30 日将苏州华兴致远电子科技有限公司纳入合并范围, 纳入合并的净利润为 0.00 元。

(四) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

2012 年:

金额单位: 人民币万元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司	775.35	本公司的合并成本为人民币 26,086,500.00 元, 在合并中取得株洲壹星 100% 权益, 享有株洲壹星可辨认净资产在购买日公允价值的份额为人民币 18,332,997.01 元, 两者的差额人民币 7,753,502.99 元确认为商誉。
南京拓控信息科技有限公司	808.54	本公司在 2012 年 3 月 31 日以发行股份方式取得南京拓控 66% 的股权, 合并成本为人民币 27,138,375.00 元。2012 年 5 月, 本公司支付现金 510 万元收购了南京拓控剩余 34% 股权, 本次购买股权与前次收购南京拓控 66% 股权在时间上有所差异, 但其实质是一次收购行

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
		为，公司将其视为同一次业务来处理，因此，公司在本次并购中实际支付的收购成本为发行股份成本加现金支付成本，合计为 32,238,375.00 元，在合并中取得南京拓控 100%权益，享有南京拓控可辨认净资产在购买日公允价值的份额为人民币 24,152,939.24 元，两者的差额人民币 8,085,435.76 元确认为商誉。

2014 年 1-6 月

金额单位：人民币万元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
苏州华兴致远电子科技有限公司	6,437.20	本公司的合并成本为人民币 111,209,500.00 元，在合并中取得苏州华兴致远 100%权益，享有苏州华兴致远可辨认净资产在购买日公允价值的份额为人民币 46,837,509.03 元，两者的差额人民币 64,371,990.97 元确认为商誉。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2014.6.30			2013.12.31			2012.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金									
人民币			332,568.94			684,315.86			146,946.62
英镑	6,105.00	10.4978	64,089.07	6,105.00	10.0556	61,389.44			
美元	155.45	6.1528	956.45	1,787.27	6.0969	10,896.81	3,761.52	6.2855	23,643.03
欧元	1,756.39	8.3946	14,744.19	1,756.39	8.4189	14,786.87	6,656.39	8.3176	55,365.19
新加坡元	696.00	4.9744	3,462.18	767.90	4.7845	3,674.02	28.90	5.0927	147.18
小计			415,820.83			775,063.00			226,102.02
银行存款									
人民币			44,869,766.57			160,780,306.79			115,657,089.62
瑞郎	0.77	6.9738	5.37	0.77	6.8336	5.26	0.77	6.8219	5.27
欧元	49.12	8.3945	412.34	70.47	8.4189	593.28	114.52	8.3176	952.53
小计			44,870,184.28			160,780,905.33			115,658,047.42
其他货币资金									
人民币			14,564,049.19			12,828,753.78			3,835,213.16
瑞郎	59,354.48	6.9738	413,926.27	59,354.45	6.8336	405,604.57	59,354.38	6.8219	404,909.64
欧元	1,334.51	8.3946	11,202.68	1,683.05	8.4189	14,169.46	56,370.35	8.3176	468,866.03
小计			14,989,178.14			13,248,527.81			4,708,988.83
合 计			60,275,183.25			174,804,496.14			120,593,138.27

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票保证金	399,462.67	717,681.92	
信用证保证金	4,631,577.54	4,617,109.30	943,057.69
保函保证金	8,458,137.93	7,859,205.24	3,765,931.14
贷款保证金	1,500,000.00		
合 计	14,989,178.14	13,193,996.46	4,708,988.83

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票			200,000.00
合 计			200,000.00

2、 本报告期公司无已质押的应收票据。

3、 本报告期公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

2014 年 6 月 30 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
佛山市三水吉达运输有限公司	2014-02-21	2014-08-21	1,000,000.00	
南车洛阳机车有限公司	2014-01-22	2014-07-22	100,000.00	
南车青岛四方机车车辆股份有限公司	2014-03-27	2014-09-27	357,000.00	
合 计			1,457,000.00	

2013 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南车洛阳机车有限公司	2013-07-30	2014-01-30	70,000.00	
南车洛阳机车有限公司	2013-07-30	2014-01-30	70,000.00	
南车洛阳机车有限公司襄阳分公司	2013-09-27	2014-03-27	50,000.00	
南车洛阳机车有限公司襄阳分公司	2013-08-29	2014-02-28	50,000.00	
合 计			240,000.00	

2012 年 12 月 31 日

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南车洛阳机车有限公司	2012-11-29	2013-5-29	500,000.00	
南车株洲电机有限公司	2012-12-24	2013-6-24	200,000.00	
南车株洲电机有限公司	2012-7-6	2013-1-6	200,000.00	
一拖（洛阳）铸造有限公司	2012-7-30	2013-1-30	30,000.00	
合计			930,000.00	

- 4、 本报告期应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	200,102,789.97	69.72	10,005,139.51	5.00	169,765,506.52	69.30	8,488,275.33	5.00	125,460,207.21	70.75	6,273,010.36	5.00
1-2 年 (含 2 年)	64,854,611.76	22.60	6,485,461.17	10.00	52,369,780.28	21.38	5,236,978.03	10.00	37,679,676.74	21.25	3,767,967.67	10.00
2-3 年 (含 3 年)	12,364,512.69	4.31	3,709,353.80	30.00	16,371,602.21	6.68	4,911,480.66	30.00	9,412,405.47	5.31	2,823,721.64	30.00
3-4 年 (含 4 年)	5,205,240.95	1.81	2,602,620.48	50.00	3,782,430.00	1.54	1,891,215.00	50.00	847,838.55	0.48	423,919.28	50.00
4-5 年 (含 5 年)	2,042,334.05	0.71	1,633,867.24	80.00	822,438.55	0.34	657,950.84	80.00	3,093,224.00	1.74	2,474,579.20	80.00
5 年以上	2,440,058.00	0.85	2,440,058.00	100.00	1,852,328.00	0.76	1,852,328.00	100.00	836,514.00	0.47	836,514.00	100.00
合计	287,009,547.42	100.00	26,876,500.20		244,964,085.56	100.00	23,038,227.86		177,329,865.97	100.00	16,599,712.15	

2、 应收账款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款												
按组合计提坏账 准备的应收账款												
组合 1: 按账龄组 合计计提坏账准备	287,009,547.42	100.00	26,876,500.20	9.36	244,964,085.56	100.00	23,038,227.86	9.40	177,329,865.97	100.00	16,599,712.15	9.36

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
的应收账款												
组合小计	287,009,547.42	100.00	26,876,500.20	9.36	244,964,085.56	100.00	23,038,227.86	9.40	177,329,865.97	100.00	16,599,712.15	9.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	287,009,547.42	100.00	26,876,500.20	9.36	244,964,085.56	100.00	23,038,227.86	9.40	177,329,865.97	100.00	16,599,712.15	9.36

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	200,102,789.97	69.72	10,005,139.51	10.005,139.51	169,765,506.52	69.30	8,488,275.33	8.488,275.33	125,460,207.21	70.75	6,273,010.36	6.273,010.36
1—2 年	64,854,611.76	22.60	6,485,461.17	6.485,461.17	52,369,780.28	21.38	5,236,978.03	5.236,978.03	37,679,676.74	21.25	3,767,967.67	3.767,967.67
2—3 年	12,364,512.69	4.31	3,709,353.80	3.709,353.80	16,371,602.21	6.68	4,911,480.66	4.911,480.66	9,412,405.47	5.31	2,823,721.64	2.823,721.64
3—4 年	5,205,240.95	1.81	2,602,620.48	2.602,620.48	3,782,430.00	1.54	1,891,215.00	1.891,215.00	847,838.55	0.48	423,919.28	0.423,919.28
4—5 年	2,042,334.05	0.71	1,633,867.24	1.633,867.24	822,438.55	0.34	657,950.84	0.657,950.84	3,093,224.00	1.74	2,474,579.20	2.474,579.20
5 年以上	2,440,058.00	0.85	2,440,058.00	2.440,058.00	1,852,328.00	0.76	1,852,328.00	1.852,328.00	836,514.00	0.47	836,514.00	0.836,514.00
合计	287,009,547.42	100.00	26,876,500.20	26.876,500.20	244,964,085.56	100.00	23,038,227.86	23.038,227.86	177,329,865.97	100.00	16,599,712.15	16.599,712.15

3、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京铁路局	客户	50,715,102.29	1 年以内、1-2 年	17.67
太原铁路局	客户	42,732,394.06	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	14.89
中国铁路工程总公司	客户	35,456,618.66	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	12.35
上海铁路局	客户	24,248,129.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	8.45
广州铁路公司	客户	17,553,887.20	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	6.12
合计		170,706,132.03		59.48

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京铁路局	客户	63,285,979.11	1 年以内、1-2 年	25.83
上海铁路局	客户	37,570,159.62	1 年以内、1-5 年、5 年以上	15.34
中国铁路工程总公司	客户	28,568,007.50	1 年以内、1-3 年、4-5 年、5 年以上	11.66
广州铁路公司	客户	21,263,120.00	1 年以内、1-4 年、5 年以上	8.68
哈尔滨铁路局	客户	21,052,000.00	1 年以内、1-2 年	8.59
合计		171,739,266.23		70.10

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨铁路局	客户	38,232,800.00	1 年以内	21.56
沪杭铁路客运专线股份有限公司	客户	16,846,000.00	1 年以内、1-2 年	9.50
京沪高速铁路股份有限公司	客户	12,749,200.00	1 年以内、1-2 年	7.19
北京铁路局	客户	12,402,575.71	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.99
广州铁路（集团）公司	客户	10,857,559.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、4-5 年、5 年以上	6.12
合计		91,088,134.71		51.36

5、 本报告期无应收关联方单位欠款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,437,733.83	65.73	206,655.41	1.98	8,472,839.63	65.36	370,440.05	4.37	6,718,987.52	81.16	255,189.00	3.80
1-2 年 (含 2 年)	2,811,869.55	17.71	226,447.60	8.05	3,297,621.84	25.44	260,778.50	7.91	855,086.20	10.33	76,831.00	8.99
2-3 年 (含 3 年)	1,712,168.60	10.78	379,470.00	22.16	746,776.20	5.76	198,000.00	26.51	419,499.88	5.07	121,676.06	29.01
3-4 年 (含 4 年)	646,051.92	4.07	292,730.04	45.31	215,499.88	1.66	100,793.44	46.77	234,940.00	2.84	117,470.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	46,019.00	0.29	36,815.20	80.00	180,020.00	1.39	144,016.00	80.00	50,120.00	0.61	40,096.00	80.00
5 年以上	226,640.00	1.43	226,640.00	100.00	50,120.00	0.39	50,120.00	100.00				
合计	15,880,482.90	100.00	1,368,758.25		12,962,877.55	100.00	1,124,147.99		8,278,633.60	100.00	611,262.06	

2、其他应收款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,520,603.23	53.65	1,368,758.25	16.06	11,108,312.80	85.69	1,124,147.99	10.12	6,562,736.97	79.27	611,262.06	9.31

北京新联铁科技股份有限公司

截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期

财务报表附注

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 2:备用金等内部往来款项	7,359,879.67	46.35			1,854,564.75	14.31			1,715,896.63	20.73		
组合小计	15,880,482.90	100.00	1,368,758.25	8.62	12,962,877.55	100.00	1,124,147.99	8.67	8,278,633.60	100.00	611,262.06	7.38
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	15,880,482.90	100.00	1,368,758.25	8.62	12,962,877.55	100.00	1,124,147.99	8.67	8,278,633.60	100.00	611,262.06	7.38

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,133,108.16	48.51	206,655.41	66.70	7,408,800.92	66.70	370,440.05	77.77	5,103,780.09	77.77	255,189.00	
1-2 年	2,264,475.99	26.58	226,447.60	23.48	2,607,785.00	23.48	260,778.50	11.71	768,310.00	11.71	76,831.00	
2-3 年	1,264,900.00	14.84	379,470.00	5.94	660,000.00	5.94	198,000.00	6.18	405,586.88	6.18	121,676.06	
3-4 年	585,460.08	6.87	292,730.04	1.81	201,586.88	1.81	100,793.44	3.58	234,940.00	3.58	117,470.00	
4-5 年	46,019.00	0.54	36,815.20	1.62	180,020.00	1.62	144,016.00	0.76	50,120.00	0.76	40,096.00	
5 年以上	226,640.00	2.66	226,640.00	0.45	50,120.00	0.45	50,120.00					
合计	8,520,603.23	100.00	1,368,758.25	100.00	11,108,312.80	100.00	1,124,147.99	100.00	6,562,736.97	100.00	611,262.06	

3、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
苏州市建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	5.04	投标保证金
中国神华国际工程有限公司	非关联方	628,000.00	1 年以内	3.95	投标保证金
Tecnogamma S.P.A	非关联方	373,369.50	1-2 年	2.35	代垫款项
大秦铁路股份有限公司太原物资供应段	非关联方	370,800.00	1 年以内	2.33	投标保证金
廊坊开发区劳动监察大队	非关联方	343,800.00	1 年以内	2.16	农民工保证金
合 计		2,515,969.50		15.83	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	非关联方	1,896,226.42	1 年以内	14.63	上市审计费
民生证券有限责任公司	非关联方	1,400,000.00	1-2 年	10.80	上市辅导费用
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	798,660.00	1 年以内	6.16	投标保证金
中国神华国际工程有限公司	非关联方	514,838.00	1 年以内	3.97	投标保证金
北京市天元律师事务所	非关联方	400,000.00	1 年以内	3.09	上市法律费
合 计		5,009,724.42		38.65	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
民生证券有限责任公司	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	16.91	上市辅导费
武燕飞	非关联方	246,758.00	1 年以内	2.98	项目备用金
南京市公共资源交易中心	非关联方	220,000.00	1 年以内	2.66	投标保证金

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
中招国际招标有限公司	非关联方	293,500.00	1 年以内、1-2 年	3.55	投标保证金
广州铁路(集团)公司财务集中核算管理所	非关联方	220,300.00	1 年以内	2.66	投标保证金
合 计		2,380,558.00		28.76	

5、 本报告期无应收关联方单位欠款。

6、 应收政府补助

2013 年 12 月 31 日

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
南京国税局	增值税退税	179,487.13	1 年以内	2014 年 2 月
合 计		179,487.13		

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	55,146,698.22	84.35	31,853,540.03	81.71	27,348,049.47	83.58
1 至 2 年	6,940,450.82	10.62	2,881,072.87	7.39	2,351,641.01	7.19
2 至 3 年	1,509,709.03	2.31	1,430,526.46	3.67	2,439,975.36	7.46
3 年以上	1,778,254.89	2.72	2,816,887.99	7.23	578,928.55	1.77
合 计	65,375,112.96	100.00	38,982,027.35	100.00	32,718,594.39	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
Nencki AG	供应商	10,167,800.40	1 年以内	尚未发货
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	供应商	4,203,977.99	1 年以内	尚未发货
荣盛建设工程有限公司	供应商	3,398,813.94	1 年以内	未完工
MAE.Maschinen-und Apparatebau Götzen GmbH	供应商	2,873,471.58	1 年以内	尚未发货
太原重工股份有限公司	供应商	1,621,256.75	1 年以内	尚未发货
合 计		22,265,320.66		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
南京工业大学科技产业园	供应商	7,239,480.00	1 年以内、2-4 年	房屋未交付
Tecnoganma S.P.A	供应商	3,479,110.43	1 年以内	尚未发货
Nencki AG	供应商	3,321,129.60	1 年以内	尚未发货
Lynxrail Corporation	供应商	1,219,380.00	1 年以内	尚未发货
Townton west trading inc	供应商	1,187,554.18	1 年以内	尚未发货
合计		16,446,654.21		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
沈阳新松机器人自动化股份有限公司	供应商	6,808,762.94	1 年以内	尚未发货
涿州市益通起重设备修配厂	供应商	3,104,766.40	1 年以内	尚未发货
太原重工股份有限公司	供应商	2,201,883.37	1 年以内	尚未发货
南京工大科技产业园	供应商	2,100,000.00	1-2 年、2-3 年	房屋未交付
Arxes information Design Berlin GmbH	供应商	1,351,087.44	1 年以内	尚未发货
合计		15,566,500.15		

3、 本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2014.6.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,732,716.90		69,732,716.90	51,795,640.11		51,795,640.11	48,074,284.18		48,074,284.18
委托加工物资	867,195.70		867,195.70	236,872.24		236,872.24			
在产品	85,976,161.06		85,976,161.06	35,291,722.44		35,291,722.44	34,441,306.44		34,441,306.44
库存商品	4,616,937.26		4,616,937.26	2,021,434.73		2,021,434.73	134,747.44		134,747.44
发出商品	76,545,622.42		76,545,622.42	79,801,955.21		79,801,955.21	190,393,753.78		190,393,753.78
合计	237,738,633.34		237,738,633.34	169,147,624.73		169,147,624.73	273,044,091.84		273,044,091.84

本报告期存货不存在所有权受到限制情形。

(七) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下:

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
其他股权投资	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
小计	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00
减:减值准备			
合计	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中:联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉利德工业技术服务有限公司	成本法	2,200,000.00		2,200,000.00		2,200,000.00	18.03	18.03				
株洲兆富中小企业信用投资股份有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00		500,000.00	0.81	0.81				
合计		2,700,000.00		2,700,000.00		2,700,000.00						

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉利德工业技术服务有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	18.03	18.03				
株洲兆富中小企业信用投资股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	0.81	0.81				
合计		2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00						

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2014.6.30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
武汉利德工业技术服务有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	18.03	18.03				
株洲兆富中小企业信用投资股份有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00	0.81	0.81				
合计		2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00						

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2011.12.31	本期增加		本期减少	2012.12.31
一、账面原值合计：	37,892,066.65	15,872,164.27		1,047,153.44	52,717,077.48
其中：房屋及建筑物	28,842,655.64	11,885,114.94			40,727,770.58
办公设备	1,721,724.62	425,100.37			2,146,824.99
运输设备	3,460,579.03	2,394,891.00			5,855,470.03
机器设备	2,116,955.62	1,042,976.40		1,040,203.44	2,119,728.58
电子设备	1,750,151.74	124,081.56		6,950.00	1,867,283.30
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	6,367,313.92	1,128,937.47	3,676,272.43	453,584.32	10,718,939.50
其中：房屋及建筑物	2,192,041.97	626,370.84	1,680,953.16		4,499,365.97
办公设备	815,591.80	51,637.82	488,112.94		1,355,342.56
运输设备	1,344,610.96	247,472.67	1,047,287.52		2,639,371.15
机器设备	703,217.92	179,730.06	233,374.42	447,996.52	668,325.88
电子设备	1,311,851.27	23,726.08	226,544.39	5,587.80	1,556,533.94
三、固定资产账面净值合计	31,524,752.73				41,998,137.98
其中：房屋及建筑物	26,650,613.67				36,228,404.61
办公设备	906,132.82				791,482.43
运输设备	2,115,968.07				3,216,098.88
机器设备	1,413,737.70				1,451,402.70
电子设备	438,300.47				310,749.36
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
办公设备					
运输设备					
机器设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	31,524,752.73				41,998,137.98
其中：房屋及建筑物	26,650,613.67				36,228,404.61
办公设备	906,132.82				791,482.43
运输设备	2,115,968.07				3,216,098.88
机器设备	1,413,737.70				1,451,402.70
电子设备	438,300.47				310,749.36

2012 年折旧额 3,676,272.43 元。

项目	2012.12.31	本期增加		本期减少	2013.12.31
一、账面原值合计：	52,717,077.48	16,768,953.68		294,748.57	69,191,282.59
其中：房屋及建筑物	40,727,770.58	14,213,114.82			54,940,885.40
办公设备	2,146,824.99	526,882.45			2,673,707.44
运输设备	5,855,470.03	1,778,212.43		294,748.57	7,338,933.89
机器设备	2,119,728.58	17,427.36			2,137,155.94
电子设备	1,867,283.30	233,316.62			2,100,599.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	10,718,939.50		4,156,488.41	275,047.82	14,600,380.09
其中：房屋及建筑物	4,499,365.97		2,021,557.08		6,520,923.05
办公设备	1,355,342.56		426,862.19		1,782,204.75
运输设备	2,639,371.15		1,301,793.58	275,047.82	3,666,116.91
机器设备	668,325.88		254,627.39		922,953.27
电子设备	1,556,533.94		151,648.17		1,708,182.11
三、固定资产账面净值合计	41,998,137.98				54,590,902.50
其中：房屋及建筑物	36,228,404.61				48,419,962.35
办公设备	791,482.43				891,502.69
运输设备	3,216,098.88				3,672,816.98
机器设备	1,451,402.70				1,214,202.67
电子设备	310,749.36				392,417.81
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
办公设备					
运输设备					
机器设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	41,998,137.98				54,590,902.50
其中：房屋及建筑物	36,228,404.61				48,419,962.35
办公设备	791,482.43				891,502.69
运输设备	3,216,098.88				3,672,816.98
机器设备	1,451,402.70				1,214,202.67
电子设备	310,749.36				392,417.81

2013 年折旧额 4,156,488.41 元；

本期由在建工程转入固定资产原价为 12,153,114.82 元。

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加		本期减少	2014.6.30
一、账面原值合计：	69,191,282.59	4,626,743.10		135,134.32	73,682,891.37
其中：房屋及建筑物	54,940,885.40				54,940,885.40
办公设备	2,673,707.44	2,037,840.82			4,711,548.26
运输设备	7,338,933.89	1,804,960.35		135,134.32	9,008,759.92
机器设备	2,137,155.94	62,079.81			2,199,235.75
电子设备	2,100,599.92	721,862.12			2,822,462.04
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	14,600,380.09	1,192,585.43	2,413,403.53	86,487.95	18,119,881.10
其中：房屋及建筑物	6,520,923.05		1,339,533.30		7,860,456.35
办公设备	1,782,204.75	779,721.76	166,732.50		2,728,659.01
运输设备	3,666,116.91	286,103.22	684,791.00	86,487.95	4,550,523.18
机器设备	922,953.27	4,453.40	129,561.00		1,056,967.67
电子设备	1,708,182.11	122,307.05	92,785.73		1,923,274.89
三、固定资产账面净值合计	54,590,902.50				55,563,010.27
其中：房屋及建筑物	48,419,962.35				47,080,429.05
办公设备	891,502.69				1,982,889.25
运输设备	3,672,816.98				4,458,236.74
机器设备	1,214,202.67				1,142,268.08
电子设备	392,417.81				899,187.15
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
办公设备					
运输设备					
机器设备					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	54,590,902.50				55,563,010.27
其中：房屋及建筑物	48,419,962.35				47,080,429.05
办公设备	891,502.69				1,982,889.25

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
运输设备	3,672,816.98			4,458,236.74
机器设备	1,214,202.67			1,142,268.08
电子设备	392,417.81			899,187.15

2014 年 1-6 月折旧额 2,413,403.53 元;

2、 报告期末固定资产抵押事项如下:

所有权受到限制房产的 房产证号	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	资产所有权受限制的 原因
海字第 311872# (121.23 平)	2,026,054.66	2,085,650.20	2,204,841.28	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311873# (138.47 平)	2,314,177.91	2,382,248.45	2,518,389.53	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字 311227# (61.29 平)	1,024,308.12	1,054,437.72	1,114,696.92	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311210# (16.98 平)	283,778.13	292,125.33	308,819.73	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311207# (14.29 平)	238,821.36	245,846.22	259,895.94	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311230# (14.86 平)	248,347.34	255,652.40	270,262.52	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311223# (90.24)	1,508,134.84	1,552,495.96	1,641,218.20	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311219# (64.8 平)	1,082,969.09	1,114,824.17	1,178,534.33	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311211# (25.06 平)	418,814.84	431,134.10	455,772.62	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311263# (26.21 平)	438,034.20	450,918.78	476,687.94	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311261# (27.93 平)	466,779.79	480,509.89	507,970.09	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311259# (25.33 平)	423,327.36	435,779.34	460,683.30	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311275# (48.38 平)	808,550.04	832,333.20	879,899.52	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311266# (46.94 平)	784,484.12	807,559.40	853,709.96	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311220# (23.78 平)	397,422.80	409,112.84	432,492.92	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
海字第 311274# (61.2 平)	1,022,804.03	1,052,889.41	1,113,060.17	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押

所有权受到限制房产的 房产证号	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31	资产所有权受限制的 原因
海字第 311214# (33.14 平)	553,851.81	570,143.13	602,725.77	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311215# (21.02 平)	351,296.24	361,629.50	382,296.02	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311273# (20.88 平)	348,956.66	359,221.10	379,749.98	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311267# (461.81 平)	7,717,992.81	7,945,014.33	8,399,057.37	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311233# (54.04 平)	903,142.75	929,708.29	982,839.37	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311269# (13.7 平)	228,960.83	235,695.65	249,165.29	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
海字第 311225# (187.15 平)	3,127,741.66	3,219,742.84	3,403,745.20	给中关村科技担保公 司提供反担保抵押
房产合计	26,718,751.39	27,504,672.25	29,076,513.97	

截至 2012 年 12 月 31 日，公司与中关村科技担保公司签订抵押协议，将公司 23 所房产及其中 2 所房产对应的土地抵押，为公司在北京银行西四支行的借款做反担保。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司与中关村科技融资担保有限公司签订抵押协议，将公司 23 所房产及其中 2 所房产对应的土地抵押，为公司在北京银行西四支行的借款做反担保。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司与中关村科技融资担保有限公司签订抵押协议，将公司 23 所房产及其中 2 所房产对应的土地抵押，为公司在北京银行西四支行的借款做反担保。

3、 2014 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	12,153,114.82	暂估转固	2015 年
合 计	12,153,114.82		

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
廊坊产业基地	5,542,890.46		5,542,890.46	4,929,430.90		
南京办公楼购置及装修	8,587,030.77		8,587,030.77	300,000.00		
其他零星工程						17,348.64
合 计	14,129,921.23		14,129,921.23	5,229,430.90		17,348.64

本公司全资子公司南京拓控信息科技有限公司 2014 年从南京工业大学科技产业园购买房产一处，价值 7,239,480.00 元，产权证书尚未取得，正在办理过程中。

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	2012.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2013.12.31
廊坊产业基地			17,082,545.72	12,153,114.82						自筹	4,929,430.90
合 计			17,082,545.72	12,153,114.82							4,929,430.90

工程项目名称	2013.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化率(%)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2014.6.30
廊坊产业基地	4,929,430.90	613,459.56								自筹	5,542,890.46
南京办公楼购置及装修	300,000.00	8,287,030.77								自筹	8,587,030.77
合 计	5,229,430.90	8,900,490.33									14,129,921.23

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	158,782.90	50,033,901.29		50,192,684.19
(1).软件	158,782.90	36,324.79		195,107.69
(2).土地使用权		24,797,576.50		24,797,576.50
(3).专利及著作权		25,200,000.00		25,200,000.00
2、累计摊销合计	36,998.28	2,789,675.66		2,826,673.94
(1).软件	36,998.28	33,266.52		70,264.80
(2).土地使用权		898,286.96		898,286.96
(3).专利及著作权		1,858,122.18		1,858,122.18
3、无形资产账面净值合计	121,784.62			47,366,010.25
(1).软件	121,784.62			124,842.89
(2).土地使用权				23,899,289.54
(3).专利及著作权				23,341,877.82
4、减值准备合计				
(1).软件				
(2).土地使用权				
(3).专利及著作权				
5、无形资产账面价值合计	121,784.62			47,366,010.25
(1).软件	121,784.62			124,842.89
(2).土地使用权				23,899,289.54
(3).专利及著作权				23,341,877.82

2012 年新增专利及著作权主要为本公司 2012 年非同一控制下收购株洲壹星及南京拓控股权形成。

2012 年新增累计摊销 2,789,675.66 元，其中计提摊销额 2,785,642.88 元。

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	50,192,684.19	179,905.96		50,372,590.15
(1).软件	195,107.69	107,905.96		303,013.65
(2).土地使用权	24,797,576.50			24,797,576.50
(3).商标权		72,000.00		72,000.00
(4).专利及著作权	25,200,000.00			25,200,000.00
2、累计摊销合计	2,826,673.94	4,016,465.98		6,843,139.92
(1).软件	70,264.80	57,493.77		127,758.57
(2).土地使用权	898,286.96	499,533.00		1,397,819.96
(3).商标权		7,200.00		7,200.00
(4).专利及著作权	1,858,122.18	3,452,239.21		5,310,361.39
3、无形资产账面净值合计	47,366,010.25			43,529,450.23
(1).软件	124,842.89			175,255.08

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(2).土地使用权	23,899,289.54			23,399,756.54
(3).商标权				64,800.00
(4).专利及著作权	23,341,877.82			19,889,638.61
4、减值准备合计				
(1).软件				
(2).土地使用权				
(3).商标权				
(4).专利及著作权				
5、无形资产账面价值合计	47,366,010.25			43,529,450.23
(1).软件	124,842.89			175,255.08
(2).土地使用权	23,899,289.54			23,399,756.54
(3).商标权				64,800.00
(4).专利及著作权	23,341,877.82			19,889,638.61

2013 年计提摊销额 4,016,465.98 元。

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
1、账面原值合计	50,372,590.15	10,606,066.79	72,000.00	60,906,656.94
(1).软件	303,013.65	121,666.79		424,680.44
(2).土地使用权	24,797,576.50			24,797,576.50
(3).商标权	72,000.00		72,000.00	
(4).专利及著作权	25,200,000.00	10,484,400.00		35,684,400.00
2、累计摊销合计	6,843,139.92	1,948,151.59	9,000.00	8,782,291.51
(1).软件	127,758.57	34,791.07		162,549.64
(2).土地使用权	1,397,819.96	249,766.50		1,647,586.46
(3).商标权	7,200.00	1,800.00	9,000.00	
(4).专利及著作权	5,310,361.39	1,661,794.02		6,972,155.41
3、无形资产账面净值合计	43,529,450.23		-	52,124,365.43
(1).软件	175,255.08			262,130.80
(2).土地使用权	23,399,756.54			23,149,990.04
(3).商标权	64,800.00			
(4).专利及著作权	19,889,638.61			28,712,244.59
4、减值准备合计				
(1).软件				
(2).土地使用权				
(3).商标权				
(4).专利及著作权				
5、无形资产账面价值合计	43,529,450.23			52,124,365.43
(1).软件	175,255.08			262,130.80
(2).土地使用权	23,399,756.54			23,149,990.04
(3).商标权	64,800.00			
(4).专利及著作权	19,889,638.61			28,712,244.59

2014 年 1-6 月新增专利及著作权主要为本公司 2014 年 6 月非同一控制下收购华兴致远股权形成。

2014 年 1-6 月计提摊销额 1,940,371.26 元, 收购华兴致远增加累计摊销 7,780.33 元。

2、 期末土地抵押事项如下:

所有权受到限制的 土地所有权证号	对应所有权受到限制房 产的房产证号	对应土地面积	资产所有权受限制的 原因
京海国用(2013 出)第 00120 号	海字第 311872#(121.23 平)	34.88	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押
京海国用(2013 出)第 00120 号	海字第 311873#(138.47 平)	39.84	给中关村科技担保公司 提供反担保抵押

(十一) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
株洲高新技术产业开发区壹星科技 有限公司		7,753,502.99		7,753,502.99
南京拓控信息科技有限公司		8,085,435.76		8,085,435.76
合 计		15,838,938.75		15,838,938.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
株洲高新技术产业开发区壹星科技 有限公司	7,753,502.99			7,753,502.99
南京拓控信息科技有限公司	8,085,435.76			8,085,435.76
合 计	15,838,938.75			15,838,938.75

被投资单位名称或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
株洲高新技术产业开发区壹星科技 有限公司	7,753,502.99			7,753,502.99
南京拓控信息科技有限公司	8,085,435.76			8,085,435.76
苏州华兴致远电子科技有限公司		64,371,990.97		64,371,990.97
合 计	15,838,938.75	64,371,990.97		80,210,929.72

2、 商誉的形成详见附注四、(四)

3、 经测算,本报告期商誉不存在减值情形。

(十二) 长期待摊费用

项目	2011.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2012.12.31	其他减少的原因
宽带使用费	22,895.00		22,895.00			
装修费	324,369.00	18,108.35	119,255.04		223,222.31	
宽带提速服务费		120,000.00	40,000.00		80,000.00	
合计	347,264.00	138,108.35	182,150.04		303,222.31	

项目	2012.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2013.12.31	其他减少的原因
装修费	223,222.31	993,580.70	282,364.65		934,438.36	
宽带提速服务费	80,000.00		60,000.00		20,000.00	
合计	303,222.31	993,580.70	342,364.65		954,438.36	

项目	2013.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014.6.30	其他减少的原因
装修费	934,438.36	216,634.18	154,696.80		996,375.74	
宽带提速服务费	20,000.00		20,000.00			
合计	954,438.36	216,634.18	174,696.80		996,375.74	

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	4,239,507.78	3,625,129.22	2,588,508.62
收到的政府补助（未列入营业外收入部分）	1,044,000.00	1,044,000.00	661,500.00
内部未实现销售利润	2,271,712.24	1,654,216.03	1,516,246.28
计提的安全生产费			481,113.71
小计	7,555,220.02	6,323,345.25	5,247,368.61

根据证监会 2013 年 6 月 18 日发布的《上市公司执行企业会计准则监管问题解答》

[2013 第 1 期]规定，对于已计提但尚未使用的安全生产费，不应确认递延所得税。

本公司在编制 2013 年度财务报表时对此作出调整。

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备	28,245,258.45	24,153,401.49	17,210,724.21
收到的政府补助（未列入营业外收入部分）	6,960,000.00	6,960,000.00	4,410,000.00

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
内部未实现销售利润	15,144,748.13	11,028,106.86	10,108,308.53
计提的安全生产费			3,084,285.13
小计	50,350,006.58	42,141,508.35	34,813,317.87

(十四) 资产减值准备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	9,656,695.23	7,554,278.98			17,210,974.21
合计	9,656,695.23	7,554,278.98			17,210,974.21

2012 年本期增加 7,554,278.98 元，其中：非同一控制下企业合并南京拓控及株州壹星增加坏账准备 1,144,251.74 元。

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转 回	转 销	
坏账准备	17,210,974.21	6,951,401.64			24,162,375.85
合计	17,210,974.21	6,951,401.64			24,162,375.85

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.6.30
			转 回	转 销	
坏账准备	24,162,375.85	4,082,882.60			28,245,258.45
合计	24,162,375.85	4,082,882.60			28,245,258.45

2014 年 1-6 月本期增加 4,082,882.60 元，其中：非同一控制下企业合并华兴致远增加坏账准备 2,704,974.37 元。

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款			2,000,000.00
保证借款	133,885,833.32	84,000,000.00	80,000,000.00
信用借款	5,000,000.00		
合计	138,885,833.32	84,000,000.00	82,000,000.00

2、 保证借款情况见本附注六、（四）。

3、 截至 2014 年 6 月 30 日止，公司不存在逾期借款事项。

(十六) 应付票据

种 类	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	298,777.00	717,681.92	
商业承兑汇票			
合 计	298,777.00	717,681.92	

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内（含 1 年，下同）	53,316,854.91	57,174,399.37	45,649,880.45
1-2 年	8,656,349.90	12,267,938.69	23,918,456.77
2-3 年	4,319,212.74	7,765,501.85	1,271,093.91
3 年以上	4,359,861.36	1,208,140.06	495,099.00
合 计	70,652,278.91	78,415,979.97	71,334,530.13

2、 本报告期应付账款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期应付账款中无欠关联方款项。

4、 账龄超过一年的大额应付账款

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
沈阳清林机械厂	2,581,355.20	未到结算期	
成都主导科技有限公司	1,200,000.00	未到结算期	
合 计	3,781,355.20		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
青岛瑞力机械设备有限公司	6,729,776.07	未到结算期	
沈阳清林机械厂	3,762,710.40	未到结算期	
北京荣盛时代科技发展有限公司	1,723,602.86	未到结算期	
成都主导科技有限公司	1,200,000.00	未到结算期	
合 计	13,416,089.33		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
沈阳清林机械厂	7,407,456.00	未到结算期	
鄂州市合强机械发展有限公司	4,421,367.52	未到结算期	
北京燕华金星物资有限公司	2,223,001.90	未到结算期	
济南海德能科技有限公司	1,248,525.00	未到结算期	
合 计	15,300,350.42		

(十八) 预收款项

1、 预收款项明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内 (含 1 年, 下同)	82,000,632.66	105,935,079.61	153,608,730.28
1-2 年	24,723,480.66	26,760,318.83	103,880,133.36
2-3 年	14,263,501.87	5,391,987.09	7,282,759.15
3 年以上	5,425,844.46	4,371,873.51	1,453,442.26
合 计	126,413,459.65	142,459,259.04	266,225,065.05

2、 本报告期无预收持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、 本报告期无预收关联方款项。

4、 账龄超过 1 年的大额预收款项情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
广州铁路公司	11,062,500.00	未验收	
郑州市轨道交通有限公司	5,277,921.75	未验收	
南北车集团	4,747,300.00	未验收	
北京铁路局	4,337,337.61	未验收	
南宁铁路局	3,905,002.38	未验收	
昆明轨道交通有限公司	3,590,000.00	未验收	
大连地铁有限公司	3,030,000.00	未验收	
合 计	35,950,061.74		

2013 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
广州铁路公司	11,062,500.00	未验收	
南北车集团	6,934,406.00	未验收	
昆明轨道交通有限公司	3,590,000.00	未验收	
大连地铁有限公司	3,030,000.00	未验收	
合 计	24,616,906.00		

2012 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	未结转原因	备注
北京铁路局	41,797,124.70	未验收	
上海铁路局	39,322,771.45	未验收	
武汉铁路局	9,077,389.59	未验收	
向莆铁路股份有限公司	5,910,000.00	未验收	
哈大铁路客运专线有限责任公司	4,374,833.26	未验收	
合 计	100,482,119.00		

(十九) 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,931.20	32,987,132.37	32,787,827.83	204,235.74
(2) 职工福利费		3,885,694.39	3,885,694.39	
(3) 社会保险费		6,054,742.64	5,789,702.12	265,040.52
其中：医疗保险费		1,753,937.07	1,670,582.57	83,354.50
基本养老保险费		3,786,367.64	3,622,065.64	164,302.00
失业保险费		250,692.67	242,477.57	8,215.10
工伤保险费		152,681.21	150,180.50	2,500.71
生育保险费		111,064.05	104,395.84	6,668.21
(4) 住房公积金		2,065,778.00	2,065,778.00	
(5) 辞退福利		163,071.00	163,071.00	
(6) 工会经费和职工教育经费	102,735.99	538,446.21	609,580.49	31,601.71
合计	107,667.19	45,694,864.61	45,301,653.83	500,877.97

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	204,235.74	39,504,698.06	34,805,152.42	4,903,781.38
(2) 职工福利费		2,557,042.27	2,557,042.27	
(3) 社会保险费	265,040.52	6,415,368.16	6,190,307.77	490,100.91
其中：医疗保险费	83,354.50	1,894,823.69	1,846,113.05	132,065.14
基本养老保险费	164,302.00	3,967,618.72	3,823,371.92	308,548.80
失业保险费	8,215.10	282,408.48	259,400.72	31,222.86
工伤保险费	2,500.71	144,756.04	138,521.74	8,735.01
生育保险费	6,668.21	125,761.23	122,900.34	9,529.10
(4) 住房公积金		2,167,398.00	2,130,106.00	37,292.00
(5) 辞退福利		108,425.00	108,425.00	
(6) 工会经费和职工教育经费	31,601.71	774,335.63	779,244.32	26,693.02
合计	500,877.97	51,527,267.12	46,570,277.78	5,457,867.31

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,903,781.38	19,126,087.32	21,462,563.10	2,567,305.60

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
(2) 职工福利费		1,631,561.57	1,631,561.57	
(3) 社会保险费	490,100.91	2,891,203.10	2,973,453.47	407,850.54
其中：医疗保险费	132,065.14	877,931.36	895,469.37	114,527.13
基本养老保险费	308,548.80	1,788,066.24	1,844,220.04	252,395.00
失业保险费	31,222.86	112,593.67	119,114.35	24,702.18
工伤保险费	8,735.01	46,494.79	49,303.71	5,926.09
生育保险费	9,529.10	66,117.04	65,346.00	10,300.14
(4) 住房公积金	37,292.00	1,138,656.00	1,175,948.00	
(5) 辞退福利		268,353.36	268,353.36	
(6) 工会经费和职工教育经费	26,693.02	440,383.30	441,067.30	26,009.02
合计	5,457,867.31	25,496,244.65	27,952,946.80	3,001,165.16

(二十) 应交税费

税费项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
增值税	1,322,782.67	28,920,205.54	8,219,765.07
企业所得税	3,544,204.67	17,275,541.79	11,892,010.43
营业税	249,030.00		
个人所得税	215,652.24	77,182.86	86,598.48
城市维护建设税	438,514.21	2,036,921.21	584,697.43
教育费附加	313,524.44	1,454,943.72	417,960.82
其他	4,888.77	1,829.35	2,082.05
合计	6,088,597.00	49,766,624.47	21,203,114.28

(二十一) 应付利息

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
短期借款应付利息	285,816.02	163,739.31	160,351.79
合 计	285,816.02	163,739.31	160,351.79

(二十二) 其他应付款

1、 其他应付款明细

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内(含 1 年,下同)	384,928.37	1,005,964.92	2,844,636.07
1-2 年	271,073.26	51,699.68	2,219,308.29
2-3 年	14,960.69	870.00	11,610.66
3 年以上	4,016.83	38,838.37	28,427.71
合 计	674,979.15	1,097,372.97	5,103,982.73

2、 本报告期其他应付款中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项附注六、（四）。

3、 本报告期其他应付款中应付关联方款项详见附注六、（四）。

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

借款类别	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
保证借款	4,237,288.16	4,745,762.72	
合计	4,237,288.16	4,745,762.72	

2、 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2014.6.30		2013.12.31		2012.12.31	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行南京江浦支行	2013-9-20	2018-9-20	RMB	银行基准利率上浮 15%		4,237,288.16		4,745,762.72		
合 计						4,237,288.16		4,745,762.72		

长期借款为子公司南京拓控对外借入的保证借款，该借款保证人为南京工大科技园有限公司。

(二十四) 其他非流动负债

项目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
与资产相关的政府补助	10,950,000.00	6,960,000.00	4,410,000.00
合计	10,950,000.00	6,960,000.00	4,410,000.00

其他非流动负债说明：

2012 年 12 月 31 日

负债项目	2011.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2012.12.31	与资产相关/ 与收益相关
CRH 动车组车轴无损检测系统产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
动车组清洁联挂牵引系统项目	300,000.00				300,000.00	与资产相关
机车检测系统及装置		300,000.00			300,000.00	与资产相关
手持式机车受电弓测试仪		490,000.00			490,000.00	与资产相关
基于物联网的轨道车辆转向架检修及控制系统技术改造项目		170,000.00			170,000.00	与资产相关
动车组空心车轴超声波探伤仪项目	150,000.00		150,000.00			与资产相关
洗车机双向洗车刷组装置成果转化项目	150,000.00				150,000.00	与资产相关
合 计	3,600,000.00	960,000.00	150,000.00		4,410,000.00	

2013 年 12 月 31 日

负债项目	2012.12.31	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2013.12.31	与资产相关/ 与收益相关
CRH 动车组车轴无损检测系统产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
高铁列车空心车轴超声波探伤设备关键技术研发及应用项目		1,350,000.00			1,350,000.00	与资产相关
智能化集成化机车检测装备升级		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
手持式机车受电弓测试仪	490,000.00				490,000.00	与资产相关
便携式轨道机车检测设备系列研发		400,000.00			400,000.00	与资产相关
机车综合检测系统	300,000.00				300,000.00	与资产相关

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

负债项目	2012.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013.12.31	与资产相关/与收益相关
及装置产业化						
基于物联网的轨道车辆转向架检修及控制系统技术改造项目	170,000.00				170,000.00	与资产相关
新一代动车组空心车轴超声波探伤设备的设计与研发		150,000.00			150,000.00	与资产相关
便携式四通道速度信号发生器		100,000.00			100,000.00	与资产相关
机车无线便携式测试仪的研制		80,000.00	80,000.00			与资产相关
动车组清洁联挂牵引系统项目	300,000.00		300,000.00			与资产相关
洗车机双向洗车刷组装置成果转化项目	150,000.00		150,000.00			与资产相关
合计	4,410,000.00	3,080,000.00	530,000.00		6,960,000.00	

2014 年 6 月 30 日

负债项目	2013.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014.6.30	与资产相关/与收益相关
CRH 动车组车轴无损检测系统产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
基于物联网的轨道车辆转向架检修及控制系统技术改造项目	170,000.00				170,000.00	与资产相关
新一代动车组空心车轴超声波探伤设备的设计与研发	150,000.00				150,000.00	与资产相关
高铁列车空心车轴超声波探伤设备关键技术研发及应用项目	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
手持式机车受电弓测试仪	490,000.00				490,000.00	与资产相关
机车综合检测系	300,000.00				300,000.00	与资产相关

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

负债项目	2013.12.31	本期新增补 助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	2014.6.30	与资产相关/ 与收益相关
统及装置产业化						
便携式四通速度信号发生器	100,000.00				100,000.00	与资产相关
智能化集成化机车检测装备升级	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
便携式轨道机车检测设备系列研发（信息产业发展专项资金）	400,000.00				400,000.00	与资产相关
收到苏州工业园区 2013 年第二批科技发展资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2013 年省级企业创新与成果转化专项资金(第一批)		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
北京市创新基金首付款		140,000.00			140,000.00	与资产相关
创新基金国家首拨款		350,000.00			350,000.00	与资产相关
海淀科技融合项目拨款		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合 计	6,960,000.00	3,990,000.00			10,950,000.00	

(二十五) 股本

股东名称	2011.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2012.12.31
		发行新股	其他	小计	
王志全	27,362,729.00				27,362,729.00
李顺	5,994,176.00				5,994,176.00
王利群	915,142.00				915,142.00
王钦	549,085.00				549,085.00
李印戈	137,271.00				137,271.00
谭鹰	137,271.00				137,271.00
杨己葱	45,757.00				45,757.00
朱功超	137,271.00				137,271.00
李增旺	68,636.00				68,636.00
戴德刚	137,271.00				137,271.00
王迎宽	68,636.00				68,636.00
梁彦辉	91,514.00		6,864.00	6,864.00	98,378.00

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

股东名称	2011.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2012.12.31
		发行新股	其他	小计	
黄雪峰	137,271.00				137,271.00
王春平	137,271.00				137,271.00
姜华	91,514.00				91,514.00
苏州国润瑞祺创业投资企业 (有限合伙)	1,830,283.00				1,830,283.00
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,255,408.00				4,255,408.00
天津古九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,431,780.00				3,431,780.00
厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,157,238.00				3,157,238.00
九江富祥九鼎投资中心 (有限合伙)	2,196,340.00				2,196,340.00
苏州天爵湛卢九鼎投资中心 (有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
苏州天鑫湛卢九鼎投资中心 (有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
李勇等 50 名自然人股东		1,738,774.00	-6,864.00	1,731,910.00	1,731,910.00
北京交通大学教育基金会		274,510.00		274,510.00	274,510.00
石峥映		2,096,250.00		2,096,250.00	2,096,250.00
梅劲松		645,000.00		645,000.00	645,000.00
程君伟		451,500.00		451,500.00	451,500.00
夏益		86,000.00		86,000.00	86,000.00
谢捷如		69,875.00		69,875.00	69,875.00
周赓		53,750.00		53,750.00	53,750.00
孙志林		53,750.00		53,750.00	53,750.00
郭其昌		53,750.00		53,750.00	53,750.00
黄明全		37,625.00		37,625.00	37,625.00
谢成昆		3,341,800.00		3,341,800.00	3,341,800.00
周展斌		68,200.00		68,200.00	68,200.00
合 计	55,000,000.00	8,970,784.00		8,970,784.00	63,970,784.00

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2013.12.31
		发行新股	其他	小计	
王志全	27,362,729.00				27,362,729.00
李硕	5,994,176.00				5,994,176.00
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,255,408.00				4,255,408.00
天津古九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,431,780.00				3,431,780.00
谢成昆	3,341,800.00				3,341,800.00

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

股东名称	2012.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2013.12.31
		发行新股	其他	小计	
厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,157,238.00				3,157,238.00
九江富祥九鼎投资中心 (有限合伙)	2,196,340.00				2,196,340.00
石峥映	2,096,250.00				2,096,250.00
苏州天芮湛卢九鼎投资中心 (有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
苏州天鑫湛卢九鼎投资中心 (有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
苏州国润瑞祺创业投资企业 (有限合伙)	1,830,283.00				1,830,283.00
王利群	915,142.00				915,142.00
梅劲松	645,000.00				645,000.00
王钦	549,085.00				549,085.00
程君伟	451,500.00				451,500.00
李勇	443,843.00				443,843.00
李晓棠	370,632.00				370,632.00
王宇	359,192.00				359,192.00
北京交通大学教育基金会	274,510.00				274,510.00
朱功超	137,271.00				137,271.00
谭鹰	137,271.00				137,271.00
王春平	137,271.00				137,271.00
黄雪峰	137,271.00				137,271.00
李印戈	137,271.00				137,271.00
戴德刚	137,271.00				137,271.00
梁彦辉等 58 名自然人	1,354,114.00				1,354,114.00
合 计	63,970,784.00				63,970,784.00

股东名称	2013.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)			2014.6.30
		发行新股	其他	小计	
王志全	27,362,729.00				27,362,729.00
王新宇		9,183,764.00		9,183,764.00	9,183,764.00
李硕	5,994,176.00				5,994,176.00
上海豪石九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,255,408.00				4,255,408.00
天津古九鼎股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	3,431,780.00				3,431,780.00
谢成昆	3,341,800.00				3,341,800.00
厦门鸿泰九鼎股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,157,238.00				3,157,238.00
苏州凯风万盛创业投资合伙企业 (有限合伙)		2,675,142.00		2,675,142.00	2,675,142.00
九江富祥九鼎投资中心 (有限合伙)	2,196,340.00				2,196,340.00

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

股东名称	2013.12.31	本期变动增(+)减(-)			2014.6.30
		发行新股	其他	小计	
石峥映	2,096,250.00				2,096,250.00
苏州天爵湛卢九鼎投资中心(有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
苏州天鑫湛卢九鼎投资中心(有限合伙)	2,059,068.00				2,059,068.00
袁宁		1,836,103.00		1,836,103.00	1,836,103.00
苏州国润瑞祺创业投资企业(有限合伙)	1,830,283.00				1,830,283.00
成都晟唐银科创业投资企业(有限合伙)		1,528,652.00		1,528,652.00	1,528,652.00
上海雍创顺融投资中心(有限合伙)		1,202,858.00		1,202,858.00	1,202,858.00
王利群	915,142.00				915,142.00
李骏		786,167.00		786,167.00	786,167.00
梅劲松	645,000.00				645,000.00
苏州凯风进取创业投资有限公司		573,244.00		573,244.00	573,244.00
王钦	549,085.00				549,085.00
宋野		493,640.00		493,640.00	493,640.00
郑煜		493,640.00		493,640.00	493,640.00
程君伟	451,500.00				451,500.00
李勇	443,843.00				443,843.00
李晓荣	370,632.00				370,632.00
王宇	359,192.00				359,192.00
许皓		334,946.00		334,946.00	334,946.00
北京交通大学教育基金会	274,510.00				274,510.00
梁彦辉	105,242.00		82,512.00	82,512.00	187,754.00
谭鹰	137,271.00				137,271.00
王春平	137,271.00				137,271.00
黄雪峰	137,271.00				137,271.00
戴德刚	137,271.00				137,271.00
朱功超	137,271.00		-137,271.00	-137,271.00	0.00
李印戈	137,271.00		-137,271.00	-137,271.00	0.00
姜华	105,241.00		32,030.00	32,030.00	137,271.00
陈红琰等 56 名自然人	1,143,631.00		160,000.00	160,000.00	1,303,631.00
合 计	63,970,784.00	19,108,156.00	0.00	19,108,156.00	83,078,940.00

股本变动情况说明：本报告期内股本变动情况说明详见附注一、（一）和（二）。

(二十六) 资本公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	29,703,162.05	59,655,717.72		89,358,879.77
2.其他资本公积				
其他	88,335.08			88,335.08
合计	29,791,497.13	59,655,717.72		89,447,214.85

2012 年增加资本公积 59,655,717.72 元，其中：股东新增出资增加 53,952,539.00 元，股份支付增加 5,703,178.72 元。

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	89,358,879.77			89,358,879.77
2.其他资本公积				
其他	88,335.08			88,335.08
合计	89,447,214.85			89,447,214.85

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
1.资本溢价（股本溢价）				
投资者投入的资本	89,358,879.77	92,101,344.00		181,460,223.77
2.其他资本公积				
其他	88,335.08			88,335.08
合计	89,447,214.85	92,101,344.00		181,548,558.85

2014 年 1-6 月资本公积增加为股东新增出资形成。

(二十七) 专项储备

项 目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
安全生产费		3,086,860.13	2,575.00	3,084,285.13
合 计		3,086,860.13	2,575.00	3,084,285.13

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
安全生产费	3,084,285.13	3,162,440.32	4,155.00	6,242,570.45
合 计	3,084,285.13	3,162,440.32	4,155.00	6,242,570.45

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
安全生产费	6,242,570.45	2,218,723.42		8,461,293.87
合 计	6,242,570.45	2,218,723.42		8,461,293.87

各年专项储备变动为根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企【2012】16 号）提取安全生产费形成。

(二十八) 盈余公积

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积	235,440.40	3,854,557.02		4,089,997.42
合 计	235,440.40	3,854,557.02		4,089,997.42

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	4,089,997.42	7,340,678.19		11,430,675.61
合 计	4,089,997.42	7,340,678.19		11,430,675.61

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.6.30
法定盈余公积	11,430,675.61			11,430,675.61
合 计	11,430,675.61			11,430,675.61

(二十九) 未分配利润

项 目	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例	金额	提取或分 配比例
年初未分配利润	200,989,708.85		96,894,173.05		37,847,297.10	
加： 本期归属于母公司 所有者的净利润	4,316,152.27		111,436,213.99		62,901,432.97	
减： 提取法定盈余公积			7,340,678.19	10.00%	3,854,557.02	10.00%
期末未分配利润	205,305,861.12		200,989,708.85		96,894,173.05	

(三十) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	116,833,029.60	556,137,845.56	353,753,381.10
其他业务收入			
营业成本	45,612,628.13	304,065,369.01	181,493,960.05

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	116,833,029.60	45,612,628.13	556,137,845.56	304,065,369.01	353,753,381.10	181,493,960.05
合 计	116,833,029.60	45,612,628.13	556,137,845.56	304,065,369.01	353,753,381.10	181,493,960.05

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机车车辆高级修程检修系列	15,533,333.34	8,725,383.69	15,401,709.29	11,292,981.88	5,398,290.51	2,986,124.98
机车车辆检修系统化解决方案	1,940,170.94	1,835,218.34	278,315,145.25	180,991,249.13	205,261,538.31	113,233,498.40
机车车辆日常运用维护系列	90,914,878.90	32,376,796.38	228,347,433.36	99,030,942.81	126,214,716.41	60,016,983.66
机车车辆入库轨边综合检测系列	311,520.50	181,277.47	11,382,851.63	5,029,403.12	9,664,806.16	2,575,791.74
其他	8,133,125.92	2,493,952.25	22,690,706.03	7,720,792.07	7,214,029.71	2,681,561.27
合 计	116,833,029.60	45,612,628.13	556,137,845.56	304,065,369.01	353,753,381.10	181,493,960.05

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	6,505,833.31	3,263,658.23	51,715,232.29	22,777,792.96	93,310,256.23	49,242,350.83
华北地区	59,285,333.22	21,515,966.42	168,381,099.38	100,948,341.94	23,527,191.23	12,525,890.50
华东地区	27,921,811.00	10,021,748.18	163,702,511.37	93,029,320.10	110,131,758.71	59,890,196.47
华南地区	7,557,546.99	2,223,381.26	48,282,907.86	26,121,083.99	51,364,666.12	25,452,372.97
华中地区	4,276,256.41	3,147,289.20	70,890,135.76	40,405,333.25	63,957,002.86	29,217,783.99
西北地区	5,494,700.85	2,948,877.71	9,466,263.20	5,942,066.76	9,843,623.91	4,266,695.56
西南地区	5,791,547.82	2,491,707.13	43,699,695.70	14,841,430.01	1,618,882.04	898,669.73
合 计	116,833,029.60	45,612,628.13	556,137,845.56	304,065,369.01	353,753,381.10	181,493,960.05

5、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
太原铁路局	32,658,119.64	27.95
北京铁路局	23,283,589.67	19.93
胶济铁路客运专线有限责任公司	19,136,752.09	16.38
广州铁路（集团）公司	6,973,547.00	5.97
北车集团	5,660,940.15	4.85
合 计	87,712,948.55	75.08

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京铁路局	149,099,629.26	26.81
上海铁路局	139,855,788.25	25.15

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
武汉铁路局	48,589,186.26	8.74
广州铁路(集团)公司	38,942,283.94	7.00
沈阳铁路局	34,733,591.28	6.25
合 计	411,220,478.99	73.95

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨铁路局	90,350,427.19	25.54
武汉铁路局	60,391,965.72	17.07
上海铁路局	51,112,126.92	14.45
广州铁路(集团)公司	36,680,794.89	10.37
京沪高速铁路股份有限公司	25,360,683.75	7.17
合 计	263,895,998.47	74.60

(三十一) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
营业税		650.00	1,000.00
城市维护建设税	366,402.29	3,134,028.27	2,198,479.04
教育费附加	261,715.90	2,238,271.81	1,570,342.30
合 计	628,118.19	5,372,950.08	3,769,821.34

(三十二) 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
办公及行政费用	355,157.03	780,423.17	1,586,495.31
售后服务类	5,591,817.87	3,556,963.82	4,169,360.76
市场推广类	3,267,437.17	2,633,913.88	2,273,691.55
员工差旅通讯费用	1,821,300.68	3,200,864.27	1,517,680.69
职工薪酬	2,769,271.78	6,803,029.19	3,994,536.42
客户招待类	2,694,074.44	5,251,794.56	2,980,031.98
其他	519,383.28	492,310.66	101,522.73
合 计	17,018,442.25	22,719,299.55	16,623,319.44

(三十三) 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
职工薪酬	10,768,695.17	18,979,951.94	18,967,130.56
办公及日常修理	2,129,464.55	5,376,999.33	3,366,948.81
中介服务及咨询费	6,474,762.27	6,951,408.74	4,817,959.97
折旧摊销费	3,832,371.54	7,680,581.30	5,653,139.87

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
研发费	9,241,115.66	21,892,228.00	15,543,792.89
应酬费	6,276,670.93	10,327,111.74	5,194,017.60
股份支付			5,703,178.72
会务费	896,175.24	3,421,775.75	2,170,334.60
相关税费	432,441.53	1,116,223.23	590,668.30
员工通讯差旅	1,528,172.94	4,042,312.47	2,955,901.09
租赁费	575,230.00	1,249,775.14	1,521,210.80
车辆及运输费用	690,232.68	1,536,019.89	1,107,846.52
物业及水电暖费用	157,485.84	421,391.30	310,097.13
其他	215,750.79	300,803.26	944,714.69
合计	43,218,569.14	83,296,582.09	68,846,941.55

(三十四) 财务费用

类别	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
利息支出	3,136,308.41	6,040,358.40	4,470,560.22
减：利息收入	239,449.76	221,933.43	331,874.68
汇兑损益	-170,188.31	128,057.70	130,712.58
担保评审费	818,482.00	1,029,358.20	777,190.85
手续费及工本费等	347,959.85	422,975.97	295,445.58
合计	3,893,112.19	7,398,816.84	5,342,034.55

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
成本法核算的长期股权投资收益		15,000.00	
合 计		15,000.00	

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
株洲兆富中小企业信用投资有限 公司		15,000.00	
合 计		15,000.00	

(三十六) 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
坏账损失	1,377,908.23	6,951,401.64	6,410,027.24
合计	1,377,908.23	6,951,401.64	6,410,027.24

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额			
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置利得合计	26,148.47	49,719.19		26,148.47	49,719.19	
其中：处置固定资产利得	26,148.47	49,719.19		26,148.47	49,719.19	
政府补助	1,525,895.45	8,607,743.28	3,245,973.10	1,223,573.75	7,303,106.86	2,886,998.78
其他	36.93	270.00	7,200.00	36.93	270.00	7,200.00
合计	1,552,080.85	8,657,732.47	3,253,173.10	1,249,759.15	7,353,096.05	2,894,198.78

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
管理体系认证费用	管理体系认证费用	货币资金投入	2013 年、2014 年	16,684.00	16,000.00		与收益相关
北京市科学技术奖励	北京市科学技术奖励 评审委员会《北京市科学技术奖励办法》	货币资金投入	2014 年 6 月	100,000.00			与收益相关
贷款贴息	贷款贴息	货币资金投入	2012 年、2013 年、 2014 年	120,000.00	980,000.00	1,097,365.90	与收益相关
防伪税控开票金额	防伪税控开票金额	货币资金投入	2012 年、2013 年、 2014 年	370.00	740.00	370.00	与收益相关
税务款	手续费收入	货币资金投入	2012 年、2014 年	17,949.75		91,662.88	与收益相关
专利资助	建邺区科技局专利资助	货币资金投入	2013 年、2014 年	14,470.00	52,320.00		与收益相关
建邺区财政局创新基金	税收留园区内的返还	货币资金投入	2014 年度	490,000.00			与收益相关

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

—— 项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
	部分						
新城科技园扶持款	中小企业项目创新基金款	货币资金拨款	2014 年度	442,900.00			与收益相关
软件企业增值税超过 3%负担部分即征即退	软件企业增值税税收优惠	货币资金拨款	2012 年、2013 年、2014 年	302,321.70	1,304,636.42	358,974.32	与收益相关
石峰区财政局拨款科普经费	向石峰区科技局申请科普经费补助	货币资金拨款	2014 年度	20,000.00			与收益相关
专利资助费	湖南省知识产权局专利资助费	货币资金拨款	2013 年、2014 年	1,200.00	9,400.00		与收益相关
高新技术成果转化专项资金	高新技术成果转化专项资金	货币资金拨款	2013 年 8 月		3,000,000.00		与收益相关
海淀区人民政府办公室上市企业支持款	海淀区人民政府办公室上市企业支持款	货币资金拨款	2013 年 12 月		900,000.00		与收益相关
中关村管委会支持资金	中关村管委会支持资金	货币资金拨款	2013 年 12 月		800,000.00		与收益相关
培育期支持资金	培育期支持资金	货币资金拨款	2013 年 2 月		400,000.00		与收益相关
动车组清洁联挂牵引系统项目	动车组清洁联挂牵引系统项目	递延收益转入	2012 年		300,000.00		与资产相关
工业稳增长企业奖励	工业稳增长企业奖励	货币资金拨款	2013 年 8 月		200,000.00		与收益相关
洗衣机双向洗车刷组装置成果转化项目	洗衣机双向洗车刷组装置成果转化项目	递延收益转入	2012 年度		150,000.00		与资产相关
科技型中小企业创新基金项目款	科技型中小企业创新基金项目款	货币资金拨款	2013 年 9 月		100,000.00		与收益相关
科技三项经费	株洲市石峰区科学技术局科技三项经费	货币资金拨款	2013 年 12 月		100,000.00		与收益相关

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
机车无线便携式测试仪的研制	株洲市石峰区科学技术局科技三项经费	递延收益转入	2013 年 1 月		80,000.00		与资产相关
海淀地税局税金返还款	海淀地税局税金返还款	货币资金拨款	2013 年 9 月		67,957.13		与收益相关
中小开拓资金	中小开拓资金	货币资金拨款	2013 年 7 月		37,036.00		与收益相关
集中拨款	株洲市国库集中拨款	货币资金拨款	2013 年 12 月		30,000.00		与收益相关
中关村国际化发展专项资金	中关村国际化发展专项资金	货币资金拨款	2013 年 8 月		23,546.14		与收益相关
扶持资金	南京工大产业园扶持资金	货币资金拨款	2013 年 12 月		16,488.00		与收益相关
中企协中介补贴款	中企协中介补贴款	货币资金拨款	2013 年 8 月		14,500.00		与收益相关
支付零余额户款项	株洲市国库集中支付零余额户款项	货币资金拨款	2013 年 12 月		7,500.00		与收益相关
海淀区地方税务局款项	海淀区地方税务局款项	货币资金拨款	2013 年 8 月		5,019.59		与收益相关
中关村企业信用促进会中介补贴款	中关村企业信用促进会中介补贴款	货币资金拨款	2013 年 8 月		5,000.00		与收益相关
优秀专利奖奖励	南京市科学技术委员会优秀专利奖奖励费	货币资金拨款	2013 年 12 月		4,000.00		与收益相关
知识产权服务中介款	知识产权服务中介款	货币资金拨款	2013 年 8 月		3,600.00		与收益相关
中介服务支持资金	购买中介服务支持资金的补贴资金	货币资金拨款	2012 年度			23,000.00	与收益相关
并购中介补贴	中关村管委会企业并购中介费补贴款	货币资金拨款	2012 年度			700,000.00	与收益相关
中关村担保商贸补贴	中小商贸企业融资担保	货币资金拨款	2012 年度			40,000.00	与收益相关

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	与资产相关/ 与收益相关
	保费专项补助						
中关村商贸补贴	中小商贸企业融资担保费专项补助	货币资金拨款	2012 年度			69,000.00	与收益相关
建邺区财政局款	南京市新兴产业引导专项补助资金	货币资金拨款	2012 年度			500,000.00	与收益相关
科技园贴息扶持款	新城科技园贴息扶持补助	货币资金拨款	2012 年度			15,600.00	与收益相关
天津机车调试系统研发及应用	财政局天津机车调试系统研发及应用拨款	货币资金拨款	2012 年度			200,000.00	与收益相关
动车组空心车轴超声波探伤仪项目	动车组空心车轴超声波探伤仪项目	递延收益转入	2011 年度			150,000.00	与资产相关
合计				1,525,895.45	8,607,743.28	3,245,973.10	

(三十八) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额			
	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损失合计	29,748.65		1,362.20	29,748.65		1,362.20
其中：固定资产处置损失	29,748.65		1,362.20	29,748.65		1,362.20
对外捐赠	1,200,000.00		100,000.00	1,200,000.00		100,000.00
其他	474.16	958,837.01		474.16	958,837.01	
合计	1,230,222.81	958,837.01	101,362.20	1,230,222.81	958,837.01	101,362.20

(三十九) 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,916,085.85	23,687,084.46	14,024,421.67
递延所得税调整	-826,128.61	-1,075,976.64	-2,506,766.81
合计	1,089,957.24	22,611,107.82	11,517,654.86

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、 基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 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，应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。

计算过程参考：

(1) 基本每股收益

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

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	63,970,784.00	63,970,784.00	61,895,862.00
基本每股收益（元）	0.07	1.74	1.02

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
年初已发行普通股股数	63,970,784.00	63,970,784.00	55,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数			6,895,862.00
减：本期回购的普通股加权数			
年末发行在外的普通股加权数	63,970,784.00	63,970,784.00	61,895,862.00

(2) 稀释每股收益

本报告期不存在稀释每股收益

(四十一) 现金流量表附注

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
备用金还款	7,646,710.74	8,700,049.83	7,842,165.03
收回往来款	6,011,752.00	9,726,196.77	4,181,650.13
利息收入	239,449.76	221,933.43	331,874.68
收回保证金	5,519,464.95	3,303,663.42	21,060,155.32
政府补助	1,223,240.68	9,852,366.86	2,736,998.78
合 计	20,640,618.13	31,804,210.31	36,152,843.94

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
备用金及保证金等往来款项中的现金支出	41,480,513.89	38,567,377.69	32,985,835.39
财务费用中的现金支出	347,959.85	422,975.97	295,445.58
销售及管理费用中的现金支出	16,346,416.71	41,359,782.07	27,894,778.79
营业外支出中的现金支出	1,200,000.00	74.81	100,000.00
合 计	59,374,890.45	80,350,210.54	61,276,059.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
企业合并中收到的被投资单位现金	2,493,824.01		704,097.46
合 计	2,493,824.01		704,097.46

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
融资担保费、评审费	942,315.33	1,029,358.20	777,190.85
合 计	942,315.33	1,029,358.20	777,190.85

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	4,316,152.27	111,436,213.99	62,901,432.97
加：资产减值准备	1,377,908.23	6,951,401.64	6,410,027.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,413,403.53	4,156,488.41	3,676,272.43
无形资产摊销	1,940,371.26	4,016,465.98	2,785,642.88
长期待摊费用摊销	174,696.80	342,364.65	182,150.04
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）	3,600.18	-49,719.19	1,362.20
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）	3,920,326.13	7,141,071.45	5,247,751.07
投资损失（收益以“－”号填列）		-15,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-826,128.61	-1,075,976.64	-2,506,766.81
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）	-37,256,728.92	103,896,467.11	-17,953,486.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,414,186.42	-93,994,836.79	-76,955,323.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-94,701,840.52	-71,593,822.26	33,112,424.98
其 他			5,703,178.72
经营活动产生的现金流量净额	-144,052,426.07	71,211,118.35	22,604,665.62
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	45,286,005.11	161,610,499.68	115,884,149.44
减：现金的期初余额	161,610,499.68	115,884,149.44	95,250,029.37
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	-116,324,494.57	45,726,350.24	20,634,120.07

“其他”项目 为公司 2012 年度发生的股份支付费用

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：			

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、取得子公司及其他营业单位的价格	111,209,500.00		58,324,875.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物			5,100,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,493,824.01		5,804,097.46
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,493,824.01		-704,097.46
4、取得子公司的净资产			
流动资产	76,018,897.08		28,930,837.25
非流动资产	2,629,671.17		5,609,043.73
流动负债	37,982,811.71		19,060,487.96
非流动负债	3,990,000.00		200,000.00

3、 现金和现金等价物的构成

项 目	2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
一、现 金	45,286,005.11	161,610,499.68	115,884,149.44
其中：库存现金	415,820.83	775,063.00	226,102.02
可随时用于支付的银行存款	44,870,184.28	160,780,905.33	115,658,047.42
可随时用于支付的其他货币资金		54,531.35	
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	45,286,005.11	161,610,499.68	115,884,149.44

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的实际控制人情况

控制人名称	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
王志全	自然人	32.9358	32.9358

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
沃尔新 (北京) 自动设备有限公司	全资子公司	有限责任公司	北京	王利群	工业生产及销售	1,000.00	100.00	100.00	78775080-8
廊坊新路通机电科技发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	廊坊	王志全	工业生产	5,000.00	100.00	100.00	67990212-2
株洲高新技术开发区壹星科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	株洲	谢成昆	工业生产及销售	1,000.00	100.00	100.00	75801182-2
南京拓控信息科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	南京	石峥映	工业生产及销售	1,000.00	100.00	100.00	679013712
南京宝聚信息技术有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	南京	石峥映	工业生产及销售	50.00	100.00	100.00	56285708-1
苏州华兴致远电子科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州	王新宇	工业生产及销售	2,500.00	100.00	100.00	57259138-7
北京华兴致远科技发展有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	北京	王新宇	工业生产及销售	1,000.00	100.00	100.00	56035706-7

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
王新宇	本公司之股东、董事、总经理	
谢成昆	本公司之股东、董事、副总经理	
周宣	谢成昆之配偶	

(四) 关联交易情况

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 关联担保情况

报告期内，王志全、王新宇、谢成昆等为本公司及其子公司向金融机构的借款提供担保，截至报告期各期末，为本公司及其子公司所提供的尚在履行的担保金额如下：

2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
127,100,000.00	84,000,000.00	82,000,000.00

3、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额		
		2014.6.30	2013.12.31	2012.12.31
其他应付款				
	谢成昆			4,302,816.87
	周宣			576,754.96
	合计			4,879,571.83

七、 股份支付

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 股份支付总体情况

项 目	2012 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	5,703,178.72
公司本期行权的各项权益工具总额	5,703,178.72
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明：

经公司于 2011 年 12 月 31 日召开的第一届董事会第二次会议和 2012 年 1 月 15 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议批准，公司职工李勇、李晓棠等 50 人以 4.37 元/股的价格对公司增资 1,738,774 股。

公司以近期法人股东增资公司实收资本的最高价格作为公允价值，苏州国润瑞祺创业投资企业（有限合伙）以 35 元/份对公司增资 40 万元，公司以 35 元/股确定为公允价值，但由于后期公司整体变更为股份公司，股份增加导致每股股份公允价值从 35 元/股下降到 7.65 元/股。

股份支付费用确认为 5,703,178.72 元，计算方法为：实收资本数*（每份公允价值-每

份实际出资金额) 即 $1,738,774 * (7.65 - 4.37) = 5,703,178.72$ 元。公司将该项股权激励费用计入当期管理费用, 同时增加公司资本公积。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2012 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	以 PE 入股价作参考依据
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	无
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	5,703,178.72
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,703,178.72

(三) 以股份支付服务情况

项 目	2012 年度
以股份支付换取的职工服务总额	5,703,178.72

八、或有事项

本公司无需要披露的其他或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的前期承诺事项。

十、资产负债表日后事项

2014 年 7 月, 股东王春平因个人意愿而与公司员工石峥映、王利群、袁宁签订《股权转让协议》, 王春平将所持本公司全部 137,271 股股份转让给石峥映 37,271 股、王利群 50,000 股、袁宁 50,000 股; 股东张懿英因个人意愿而与公司员工石峥映签订《股权转让协议》, 张懿英将所持本公司全部 22,879 股股份转让给石峥映。

根据 2014 年 8 月 4 日召开的《第一届董事会第三十五次会议决议》, 以及 2014 年 8 月 20 日召开的《2014 年第四次临时股东大会会议》, 以公司 2014 年 6 月 30 日 83,078,940 股为基数, 向在股权登记日 (本次利润分配方案获得公司股东大会通过后的次日) 登记在册的全体股东共计派发现金 2000 万元 (含税), 由股权登记日登记在册的股东按照其持有的公司股份比例分配, 剩余部分结转以后年度分配。

2014 年 7 月 14 日, 本公司、李瑾、孙广春共同出资成立武汉嘉盛源科技有限公司, 注册资本 1000 万元, 于 2014 年 7 月 14 日取得工商登记营业执照。

除上述事项外, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

种类	2014.6.30			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	113,766,083.78	72.93	5,688,304.19	122,893,380.24	74.68	6,144,669.01	61,786,204.32	70.46	3,089,310.22
1-2 年(含 2 年)	32,649,520.47	20.93	3,264,952.04	28,766,937.87	17.48	2,876,693.79	16,610,887.83	18.94	1,661,088.78
2-3 年(含 3 年)	3,682,927.94	2.36	1,104,878.38	8,289,380.80	5.04	2,486,814.24	4,748,968.47	5.42	1,424,690.54
3-4 年(含 4 年)	2,885,035.95	1.85	1,442,517.98	2,168,983.00	1.32	1,084,491.50	683,308.55	0.78	341,654.28
4-5 年(含 5 年)	799,547.05	0.51	639,637.64	659,908.55	0.40	527,926.84	3,025,950.00	3.45	2,420,760.00
5 年以上	2,208,664.00	1.42	2,208,664.00	1,776,164.00	1.08	1,776,164.00	836,514.00	0.95	836,514.00
合计	155,991,779.19	100.00	14,348,954.23	164,554,754.46	100.00	14,896,759.38	87,691,833.17	100.00	9,774,017.82

2、 应收账款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款												
按组合计提坏账准备的应收账款												
组合 1:按账龄组合计提坏账准备的应收账款	155,991,779.19	100.00	14,348,954.23	9.20	164,554,754.46	100.00	14,896,759.38	9.05	87,691,833.17	100.00	9,774,017.82	11.15
组合小计	155,991,779.19	100.00	14,348,954.23	9.20	164,554,754.46	100.00	14,896,759.38	9.05	87,691,833.17	100.00	9,774,017.82	11.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款												
合计	155,991,779.19	100.00	14,348,954.23	9.20	164,554,754.46	100.00	14,896,759.38	9.05	87,691,833.17	100.00	9,774,017.82	11.15

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	113,766,083.78	72.93	5,688,304.19	5.68	122,893,380.24	74.68	6,144,669.01	6.14	61,786,204.32	70.46	3,089,310.22	3.08
1-2 年	32,649,520.47	20.93	3,264,952.04	17.48	28,766,937.87	17.48	2,876,693.79	18.94	16,610,887.83	18.94	1,661,088.78	1.66
2-3 年	3,682,927.94	2.36	1,104,878.38	5.04	8,289,380.80	5.04	2,486,814.24	5.42	4,748,968.47	5.42	1,424,690.54	1.42
3-4 年	2,885,035.95	1.85	1,442,517.98	1.32	2,168,983.00	1.32	1,084,491.50	0.78	683,308.55	0.78	341,654.28	0.34
4-5 年	799,547.05	0.51	639,637.64	0.40	659,908.55	0.40	527,926.84	3.45	3,025,950.00	3.45	2,420,760.00	2.42
5 年以上	2,208,664.00	1.42	2,208,664.00	1.08	1,776,164.00	1.08	1,776,164.00	0.95	836,514.00	0.95	836,514.00	0.84
合计	155,991,779.19	100.00	14,348,954.23	100.00	164,554,754.46	100.00	14,896,759.38	100.00	87,691,833.17	100.00	9,774,017.82	11.15

3、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京铁路局	客户	40,768,252.29	1 年以内、1-2 年	26.13
太原铁路局	客户	33,236,029.06	1 年以内、3-4 年、4-5 年	21.31
上海铁路局	客户	16,543,349.68	1 年以内、3-4 年、5 年以上	10.61
哈尔滨铁路局	客户	12,747,000.00	1 年以内、1-2 年	8.17
广州铁路公司	客户	11,937,187.20	1 年以内、1-2 年、5 年以上	7.65
合计		115,231,818.23		73.87

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京铁路局	客户	50,403,252.29	1 年以内、1-2 年	30.63
上海铁路局	客户	29,586,980.48	1 年以内、1-3 年、5 年以上	17.98
广州铁路公司	客户	15,651,420.00	1 年以内、1-2 年、5 年以上	9.51
哈尔滨铁路局	客户	15,547,000.00	1 年以内、1-2 年	9.45
成都铁路局	客户	10,971,692.22	1 年以内、1-2 年	6.67
合 计		122,160,344.99		74.24

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨铁路局	客户	31,762,800.00	1 年以内	36.22
广州铁路（集团）公司	客户	9,876,665.63	1 年以内、4-5 年、5 年以上	11.26
沪杭铁路客运专线股份有限公司	客户	7,350,000.00	1-2 年	8.38
武汉铁路局	客户	9,382,616.00	1 年以内、1-2 年、4-5 年、5 年以上	10.70
北京铁路局	客户	4,505,444.41	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	5.14
合计		62,877,526.04		71.70

5、 本报告期无应收关联方账款情况。

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	53,947,816.10	90.87	118,302.25	0.22	27,417,825.40	92.01	207,019.17	0.76	10,302,933.73	96.88	167,928.45	1.63
1-2 年 (含 2 年)	4,988,724.78	8.40	15,208.50	0.30	2,113,595.84	7.09	210,876.50	9.98	93,972.20	0.88	8,995.00	9.57
2-3 年 (含 3 年)	214,165.00	0.36	63,904.50	29.84	85,972.20	0.29	24,585.00	28.60	135,380.88	1.27	36,440.36	26.92
3-4 年 (含 4 年)	170,859.72	0.29	75,133.94	43.97	135,380.88	0.45	60,733.94	44.86	103,100.00	0.97	51,550.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)					49,100.00	0.16	39,280.00	80.00				
5 年以上	49,100.00	0.08	49,100.00	100.00								
合计	59,370,665.60	100.00	321,649.19		29,801,874.32	100.00	542,494.61		10,635,386.81	100.00	264,913.81	

2、其他应收款按种类披露

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款												
按组合计提坏账准备的其他应收款												
组合 1:按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,930,512.88	4.94	321,649.19	10.98	6,501,666.30	21.82	542,494.61	8.34	3,673,086.88	34.54	264,913.81	7.21

种类	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 备用金等内部往来款项	56,440,152.72	95.06			23,300,208.02	78.18			6,962,299.93	65.46		
组合小计	59,370,665.60	100.00	321,649.19	0.54	29,801,874.32	100.00	542,494.61	1.82	10,635,386.81	100.00	264,913.81	2.49
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	59,370,665.60	100.00	321,649.19	0.54	29,801,874.32	100.00	542,494.61	1.82	10,635,386.81	100.00	264,913.81	2.49

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014.6.30				2013.12.31				2012.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,366,045.00	80.73	118,302.25		4,140,383.42	63.68	207,019.17		3,358,569.00	91.44	167,928.45	
1—2 年	152,085.00	5.19	15,208.50		2,108,765.00	32.43	210,876.50		89,950.00	2.45	8,995.00	
2—3 年	213,015.00	7.27	63,904.50		81,950.00	1.26	24,585.00		121,467.88	3.31	36,440.36	
3—4 年	150,267.88	5.13	75,133.94		121,467.88	1.87	60,733.94		103,100.00	2.81	51,550.00	
4—5 年					49,100.00	0.76	39,280.00					
5 年以上	49,100.00	1.68	49,100.00									
合计	2,930,512.88	100.00	321,649.19		6,501,666.30	100.00	542,494.61		3,673,086.88	100.00	264,913.81	

3、 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南京拓控信息科技有限公司	全资子公司	32,585,446.14	1 年以内、1-2 年	54.88	往来款
株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司	全资子公司	13,845,708.00	1 年以内、1-2 年内	23.32	往来款
苏州华兴致远电子科技有限公司	全资孙公司	5,000,000.00	1 年以内	8.42	往来款
北京华兴致远科技发展有限公司	全资子公司	1,000,000.00	1 年以内	1.68	往来款
苏州市建设工程交易中心	非关联方	800,000.00	1 年以内	1.35	投标保证金
合 计		53,231,154.14		89.65	

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
株洲高新技术产业开发区壹星科技有限公司	全资子公司	13,845,708.00	1 年以内	46.46	往来款
南京拓控信息科技有限公司	全资子公司	8,565,446.14	1 年以内	28.74	往来款
立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所	非关联方	1,896,226.42	1 年以内	6.36	上市审计费
民生证券有限责任公司	非关联方	1,400,000.00	1-2 年	4.70	上市辅导费用
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	518,660.00	1 年以内	1.74	投标保证金
合 计		26,226,040.56		88.00	

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
南京拓控信息科技有限公司	全资子公司	5,070,000.00	1 年以内	47.67	往来款
民生证券有限责任	非关联方	1,400,000.00	1 年以内	13.16	上市辅导费

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
公司					
株洲高新技术产业 开发区壹星科技有 限公司	全资子公司	949,100.00	1 年以内	8.92	往来款
武燕飞	非关联方	246,758.00	1 年以内	2.32	项目备用金
南京市公共资源交 易中心	非关联方	220,000.00	1 年以内	2.07	投标保证金
合 计		7,885,858.00		74.14	

5、 应收关联方账款情况

2014 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
南京拓控信息科技 有限公司	全资子公司	32,585,446.14	54.88
株洲高新技术产业 开发区壹星科技有 限公司	全资子公司	13,845,708.00	23.32
苏州华兴致远电子 科技有限公司	全资子公司	5,000,000.00	8.42
北京华兴致远科技 发展有限公司	全资孙公司	1,000,000.00	1.68
合 计		52,431,154.14	88.30

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
株洲高新技术产业 开发区壹星科技有 限公司	全资子公司	13,845,708.00	46.46
南京拓控信息科技 有限公司	全资子公司	8,565,446.14	28.74
合 计		22,411,154.14	75.20

2012 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
南京拓控信息科技 有限公司	全资子公司	5,070,000.00	47.67
株洲高新技术产业 开发区壹星科技有 限公司	全资子公司	949,100.00	8.92
合 计		6,019,100.00	56.59

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	2011.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2012.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
沃尔新（北京）自动设备有限公司	成本法	13,800,000.00	13,800,000.00			13,800,000.00	100.00	100.00				
廊坊新路通机电科技发展有限公司	成本法	50,000,000.00	1,000,000.00	49,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
株洲高新技术产业开发区壹显科技有限公司	成本法	26,086,500.00		26,086,500.00		26,086,500.00	100.00	100.00				
南京拓控信息科技有限公司	成本法	32,238,375.00		32,238,375.00		32,238,375.00	100.00	100.00				
其他被投资单位：												
武汉利德工业技术服务有限公司	成本法	2,200,000.00		2,200,000.00		2,200,000.00	18.00	18.00				
成本法小计			14,800,000.00	109,524,875.00		124,324,875.00						
合计			14,800,000.00	109,524,875.00		124,324,875.00						

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2012.12.31	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	2013.12.31	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
沃尔新（北京）自动设备有限公司	成本法	18,800,000.00	13,800,000.00	5,000,000.00		18,800,000.00	100.00	100.00				
廊坊新路通机电科技发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
株洲高新技术产业开发区壹盟科技有限公司	成本法	26,086,500.00	26,086,500.00			26,086,500.00	100.00	100.00				
南京拓控信息科技有限公司	成本法	32,238,375.00	32,238,375.00			32,238,375.00	100.00	100.00				
其他被投资单位：												
武汉利德工业技术服务有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	18.00	18.00				
成本法小计			124,324,875.00	5,000,000.00		129,324,875.00						
合计			124,324,875.00	5,000,000.00		129,324,875.00						

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二年度又一期
财务报表附注

被投资单位	核算方法	投资成本	2013.12.31	增减变动	其中： 联营及 合营企 业其他 综合收 益变动 中享有 的份额	2014.6.30	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金 红利
子公司：												
沃尔新（北京）自 动设备有限公司	成本法	18,800,000.00	18,800,000.00			18,800,000.00	100.00	100.00				
廊坊新路通机电 科技发展有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	100.00	100.00				
株洲高新技术产 业开发区壹墨科 技有限公司	成本法	26,086,500.00	26,086,500.00			26,086,500.00	100.00	100.00				
南京拓控信息科 技有限公司	成本法	32,238,375.00	32,238,375.00			32,238,375.00	100.00	100.00				
苏州华兴致远电 子科技有限公司	成本法			111,209,500.00		111,209,500.00	100.00	100.00				
其他被投资单位：												
武汉利德工业技 术服务有限公司	成本法	2,200,000.00	2,200,000.00			2,200,000.00	18.00	18.00				
成本法小计			129,324,875.00	111,209,500.00		240,534,375.00						
合计			129,324,875.00	111,209,500.00		240,534,375.00						

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
主营业务收入	76,388,895.05	424,120,004.82	237,776,707.50
其他业务收入			
营业成本	32,937,671.06	254,987,932.84	130,046,799.96

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业	76,388,895.05	32,937,671.06	424,120,004.82	254,987,932.84	237,776,707.50	130,046,799.96
合 计	76,388,895.05	32,937,671.06	424,120,004.82	254,987,932.84	237,776,707.50	130,046,799.96

3、 公司前五名客户的营业收入情况

2014 年 1-6 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
太原铁路局	24,837,606.84	32.51
北京铁路局	23,283,589.67	30.48
胶济铁路客运专线有限责任公司	8,794,871.77	11.51
广州铁路公司	6,742,777.76	8.83
北车集团	3,572,649.56	4.68
合 计	67,231,495.60	88.01

2013 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京铁路局	132,285,812.17	31.19
上海铁路局	125,623,914.43	29.62
武汉铁路局	48,589,186.26	11.46
广州铁路公司	33,581,196.75	7.92
沈阳铁路局	14,836,155.43	3.50
合 计	354,916,265.04	83.69

2012 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
哈尔滨铁路局	80,008,546.88	33.65
武汉铁路局	60,391,965.72	25.40
上海铁路局	42,826,923.06	18.01
广州铁路（集团）公司	19,697,435.93	8.28
京沪高速铁路股份有限公司	17,839,316.25	7.50
合 计	220,764,187.84	92.84

(六) 现金流量表补充资料

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	311,235.76	73,406,781.93	38,545,570.22
加：资产减值准备	-768,650.57	5,400,322.36	2,745,973.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,462,014.45	2,880,169.67	2,583,149.13
无形资产摊销	21,711.60	22,678.94	10,560.00
长期待摊费用摊销	20,000.00	60,000.00	62,895.00
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）	-26,148.47	-49,719.19	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,837,305.08	5,723,166.00	4,228,898.02
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）	115,297.59	-833,227.33	-616,717.09
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）	-3,917,072.19	106,008,545.55	-38,078,780.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,953,834.02	-96,383,160.20	7,174,685.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,208,793.10	-48,208,060.64	40,022,487.65
其 他			5,703,178.72
经营活动产生的现金流量净额	-106,106,933.87	48,027,497.09	62,381,900.52
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	27,299,856.94	110,629,592.95	87,601,766.88
减：现金的期初余额	110,629,592.95	87,601,766.88	51,830,361.92
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	-83,329,736.01	23,027,826.07	35,771,404.96

“其他”项目 为公司 2012 年度发生的股份支付费用

十四、 补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益	-3,600.18	49,719.19	-1,362.20
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	1,223,573.75	7,303,106.86	2,886,998.78

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

项 目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度
关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,200,437.23	-958,567.01	-92,800.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-5,703,178.72
所得税影响额	-2,930.44	-959,153.86	-472,771.64
少数股东权益影响额(税后)			
合 计	16,605.90	5,435,105.18	-3,383,113.78

非经常性损益说明:2012 年度“其他符合非经常性损益定义的损益项目”-5,703,178.72

元，是公司 2012 年度发生的股份支付费用，公司将其作为非经常性损益列支。

(三) 净资产收益率及每股收益

2014 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	1.15	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	1.15	0.07	0.07

2013 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	35.58	1.74	1.74
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	33.84	1.66	1.66

2012 年度	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元）	
		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	30.45	1.02	1.02
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	32.08	1.07	1.07

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	2014.6.30	2013.12.31	变动比率	变动原因
货币资金	60,275,183.25	174,804,496.14	-65.52%	本期缴纳上年末税款及增加预付货款
预付款项	65,375,112.96	38,982,027.35	67.71%	新投产项目增加，采购量增长
存货	237,738,633.34	169,147,624.73	40.55%	新投产项目增加，存货增加
在建工程	14,129,921.23	5,229,430.90	170.20%	新增办公楼购置及装修项目
商誉	80,210,929.72	15,838,938.75	406.42%	非同一控制下收购华兴致远
短期借款	138,885,833.32	84,000,000.00	65.34%	借款融资加大
应付票据	298,777.00	717,681.92	-58.37%	票据结算方式减少
应付职工薪酬	3,001,165.16	5,457,867.31	-45.01%	上年末计提奖金本期发放
应交税费	6,088,597.00	49,766,624.47	-87.77%	本期缴纳上年末税款
应付利息	285,816.02	163,739.31	74.56%	借款增加
其他应付款	674,979.15	1,097,372.97	-38.49%	本期支付年初款项
其他非流动负债	10,950,000.00	6,960,000.00	57.33%	收购华兴致远合并增加
资本公积	181,548,558.85	89,447,214.85	102.97%	发行股份收购华兴致远
专项储备	8,461,293.87	6,242,570.45	35.54%	计提安全生产费

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率	变动原因
货币资金	174,804,496.14	120,593,138.27	44.95%	年末回款较多，银行存款增加
应收票据		200,000.00	-100.00%	票据结算方式减少
应收账款	221,925,857.70	160,730,153.82	38.07%	2013 年度实现收入较多，相应

北京新联铁科技股份有限公司
截止 2014 年 6 月 30 日止前二个年度又一期
财务报表附注

报表项目	2013.12.31 (或 2013 年度)	2012.12.31 (或 2012 年度)	变动比率	变动原因
				增加应收账款
预付款项	38,982,027.35	32,718,594.39	19.14%	新投产项目增加, 采购量增长, 预付账款增加
其他应收款	11,838,729.56	7,667,371.54	54.40%	投标保证金、上市审计律师费增加较多
存货	169,147,624.73	273,044,091.84	-38.05%	年末验收项目较多, 结转至营业成本
固定资产	54,590,902.50	41,998,137.98	29.98%	新路通部分在建工程转固
在建工程	5,229,430.90	17,348.64	30043.17%	新路通厂房办公楼建设
长期待摊费用	954,438.36	303,222.31	214.77%	装修费增加
应付票据	717,681.92		100.00%	新增票据结算
预收款项	142,459,259.04	266,225,065.05	-46.49%	以前年度预收款项目本期确认收入
应付职工薪酬	5,457,867.31	500,877.97	989.66%	计提奖金
应交税费	49,766,624.47	21,203,114.28	134.71%	年末验收项目确认收入增加
其他应付款	1,097,372.97	5,103,982.73	-78.50%	本期支付年初款项
长期借款	4,745,762.72		100.00%	新增长期借款
其他非流动负债	6,960,000.00	4,410,000.00	57.82%	政府补贴增加,
营业收入	556,137,845.56	353,753,381.10	57.21%	项目完工验收, 实现收入
营业成本	304,065,369.01	181,493,960.05	67.53%	随收入增长形成
营业税金及附加	5,372,950.08	3,769,821.34	42.53%	随收入增长形成
销售费用	22,719,299.55	16,623,319.44	36.67%	随收入增长形成
财务费用	7,398,816.84	5,342,034.55	38.50%	利息支出增加
营业外收入	8,657,732.47	3,253,173.10	166.13%	政府补助增加
营业外支出	958,837.01	101,362.20	845.95%	财产损失报废

十五、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 9 月 17 日批准报出。

北京新联铁科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇一四年九月十七日