

神州高铁技术股份有限公司

审计报告

大信审字[2016]第 1-01122 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

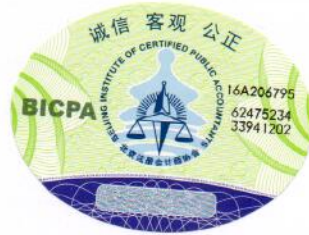
WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn



审计报告

大信审字[2016]第 1-01122 号

神州高铁技术股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的神州高铁技术股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower 1
Zhichun Road,Haidian
DisBeijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年四月二十六日

合并资产负债表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	450,246,861.93	182,688,891.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五（二）	5,937,756.24	24,848,659.12
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	700,000.00	
应收账款	五（四）	742,991,546.90	5,920,307.35
预付款项	五（五）	47,109,249.22	581,857.00
应收利息			1,339,637.64
应收股利			
其他应收款	五（六）	37,579,575.05	636,891.52
存货	五（七）	308,920,753.18	8,691,239.34
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	五（八）	13,334,569.37	
其他流动资产	五（九）	46,243,500.23	10,000,000.00
流动资产合计		1,653,063,812.12	234,707,483.68
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（十）	62,700,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十一）	4,782,540.57	
投资性房地产	五（十二）	28,608,782.00	27,404,000.23
固定资产	五（十三）	428,071,797.56	307,026,028.72
在建工程	五（十四）	4,112,566.34	
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	五（十五）	58,095,735.76	905,224.75
开发支出			
商誉	五（十六）	1,247,661,209.87	
长期待摊费用	五（十七）	31,992,805.54	40,846,827.06
递延所得税资产	五（十八）	26,462,246.76	3,138,479.36
其他非流动资产	五（十九）	43,803,198.00	
非流动资产合计		1,936,290,882.40	439,320,560.12
资产总计		3,589,354,694.52	674,028,043.80

法定代表人：王东全 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十）	106,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十一）	7,263,137.33	
应付账款	五（二十二）	225,410,324.20	24,233,506.74
预收款项	五（二十三）	116,752,382.41	23,511,479.59
应付职工薪酬	五（二十四）	49,424,067.14	8,956,506.10
应交税费	五（二十五）	67,070,590.88	9,740,581.65
应付利息	五（二十六）	146,447.22	
应付股利	五（二十七）	6,077,013.44	
其他应付款	五（二十八）	52,389,222.82	8,538,888.45
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十九）	1,016,949.12	
其他流动负债			
流动负债合计		631,550,134.56	74,980,962.53
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	1,694,915.36	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（三十一）	30,775,000.00	
递延所得税负债	五（十八）	17,272,644.80	696,318.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,742,560.16	696,318.99
负债合计		681,292,694.72	75,677,281.52
所有者权益：			
股本	五（三十二）	2,409,432,927.00	303,601,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	318,716,839.79	289,057,477.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十四）	15,547,688.62	
盈余公积	五（三十五）	4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润	五（三十六）	159,885,553.89	-25,785,974.30
归属于母公司所有者权益合计		2,908,061,999.80	571,352,133.54
少数股东权益			26,998,628.74
所有者权益合计		2,908,061,999.80	598,350,762.28
负债和所有者权益总计		3,589,354,694.52	674,028,043.80

法定代表人：

王东会

主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

张俊

母公司资产负债表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		2,957.18	57,388,367.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,992,786.24	3,015,474.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）		226,817.26
预付款项		7,155,000.00	
应收利息			1,159,102.84
应收股利			
其他应收款	十四（二）	392,114,897.96	5,009.54
存货			144,397.21
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		475,861.87	
流动资产合计		404,741,503.25	61,939,169.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		60,000,000.00	60,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	2,386,823,029.14	507,177,831.62
投资性房地产		225,459.23	20,151,923.36
固定资产		319,885.24	407,339.85
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		2,962.81	48,627.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,447,371,336.42	587,785,722.71
资产总计		2,852,112,839.67	649,724,892.38

法定代表人：

王会

主管会计工作负责人：

王会

会计机构负责人：

王会

母公司资产负债表（续）

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,880,066.16	1,301,349.16
预收款项		300,000.00	
应付职工薪酬		220,000.00	
应交税费		4,667.38	3,310,360.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		122,528,812.40	63,062,312.44
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,933,545.94	67,674,022.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		498,196.56	3,868.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		498,196.56	3,868.72
负债合计		125,431,742.50	67,677,891.30
所有者权益：			
股本		2,409,432,927.00	303,601,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		334,894,671.41	305,235,308.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,478,990.50	4,478,990.50
未分配利润		-22,125,491.74	-31,268,938.38
所有者权益合计		2,726,681,097.17	582,047,001.08
负债和所有者权益总计		2,852,112,839.67	649,724,892.38

法定代表人：王东会 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	五（三十七）	1,295,076,096.21	307,181,306.75
减：营业成本	五（三十七）	680,137,678.85	169,751,391.29
营业税金及附加	五（三十八）	28,227,408.49	20,242,803.25
销售费用	五（三十九）	68,090,062.52	4,052,319.54
管理费用	五（四十）	306,046,090.14	95,533,980.07
财务费用	五（四十一）	6,023,307.35	617,031.49
资产减值损失	五（四十二）	27,007,480.72	590,992.01
加：公允价值变动收益	五（四十三）	380,756.12	1,044,183.73
投资收益	五（四十四）	15,815,195.82	853,698.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,540.57	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		195,740,020.08	18,290,671.46
加：营业外收入	五（四十五）	42,129,437.22	707,802.91
其中：非流动资产处置利得		90,843.70	556,594.12
减：营业外支出	五（四十六）	4,539,956.37	122,499.95
其中：非流动资产处置损失		144,645.16	15,590.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		233,329,500.93	18,875,974.42
减：所得税费用	五（四十七）	43,420,341.33	11,109,571.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		189,909,159.60	7,766,402.64
其中：归属于母公司所有者的净利润		185,671,528.19	7,767,773.90
少数股东损益		4,237,631.41	-1,371.26
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		189,909,159.60	7,766,402.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		185,671,528.19	7,767,773.90
归属于少数股东的综合收益总额		4,237,631.41	-1,371.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.078	0.004
（二）稀释每股收益		0.078	0.004

法定代表人：王东会 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十四（四）	53,555,276.54	36,554,725.29
减：营业成本	十四（四）	21,543,487.82	9,482,421.24
营业税金及附加		30,735.61	249,749.62
销售费用			
管理费用		21,633,658.91	16,936,352.79
财务费用		-550,455.38	-1,349,588.35
资产减值损失		-13,161.40	-49,561.75
加：公允价值变动收益		1,977,311.38	15,474.86
投资收益	十四（五）		35,224,323.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		12,888,322.36	46,525,149.65
加：营业外收入		38,184.50	2,220,838.16
其中：非流动资产处置利得		38,184.50	2,131,914.65
减：营业外支出		201,866.50	2,073.21
其中：非流动资产处置损失		1,866.50	
三、利润总额		12,724,640.36	48,743,914.60
减：所得税费用		3,581,193.72	3,124,418.52
四、净利润		9,143,446.64	45,619,496.08
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		9,143,446.64	45,619,496.08
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

王立志

主管会计工作负责人：

张俊

会计机构负责人：

张俊

合并现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		959,738,025.20	318,720,921.10
收到的税费返还		27,181,435.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	120,523,651.17	14,328,873.83
经营活动现金流入小计		1,107,443,112.01	333,049,794.93
购买商品、接受劳务支付的现金		542,723,708.76	120,815,896.78
支付给职工以及为职工支付的现金		218,197,354.68	80,227,397.55
支付的各项税费		150,298,469.28	32,098,115.17
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	268,685,958.95	31,210,331.07
经营活动现金流出小计		1,179,905,491.67	264,351,740.57
经营活动产生的现金流量净额		-72,462,379.66	68,698,054.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		493,319,780.59	50,400,000.00
取得投资收益收到的现金		15,414,420.18	1,053,307.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		258,749.57	1,810,000.00
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	五（四十八）		
投资活动现金流入小计		508,992,950.34	53,263,307.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,488,170.46	2,851,637.52
投资支付的现金		495,993,501.60	98,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		76,099,997.66	
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	589,164.45	11,320,246.70
投资活动现金流出小计		665,170,834.17	112,671,884.22
投资活动产生的现金流量净额		-156,177,883.83	-59,408,576.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		684,030,280.81	27,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		84,030,300.00	27,000,000.00
取得借款收到的现金		110,450,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	491,071.12	
筹资活动现金流入小计		794,971,351.93	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		197,367,281.30	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,919,525.18	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,236,260.15	
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	127,082,194.40	
筹资活动现金流出小计		334,369,000.88	
筹资活动产生的现金流量净额		460,602,351.05	27,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-3,125.78
五、现金及现金等价物净增加额		231,962,087.56	36,286,351.59
加：年初现金及现金等价物余额		182,688,891.71	146,402,540.12
六、期末现金及现金等价物余额		414,650,979.27	182,688,891.71

法定代表人：王东会 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,375,969.72	6,936,215.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		62,472,332.71	60,941,088.36
经营活动现金流入小计		64,848,302.43	67,877,304.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,624.00	1,948,768.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,860,372.99	2,583,378.60
支付的各项税费		6,521,849.54	893,370.40
支付其他与经营活动有关的现金		415,711,313.75	2,377,293.45
经营活动现金流出小计		428,208,160.28	7,802,810.45
经营活动产生的现金流量净额		-363,359,857.85	60,074,493.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	4,900,000.00
取得投资收益收到的现金			35,423,931.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,000.00	
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		491,071.12	
投资活动现金流入小计		43,567,071.12	40,323,931.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,384,340.00	12,948.00
投资支付的现金		314,000,000.00	63,000,000.00
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		589,164.45	11,320,246.70
投资活动现金流出小计		321,973,504.45	74,333,194.70
投资活动产生的现金流量净额		-278,406,433.33	-34,009,263.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		599,999,980.81	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		491,071.12	
筹资活动现金流入小计		600,491,051.93	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		16,110,171.53	
筹资活动现金流出小计		16,110,171.53	
筹资活动产生的现金流量净额		584,380,880.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-57,385,410.78	26,065,230.65
加：年初现金及现金等价物余额		57,388,367.96	31,323,137.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,957.18	57,388,367.96
法定代表人：王宏全 主管会计工作负责人：王宏全 会计机构负责人：王宏全			



合并股东权益变动表

编制单位：神州盛信技术股份有限公司 2015年度 单位：人民币元

本 年												
项 目	归属于母公司股东权益						其他权益工具			小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	303,601,576.00	289,057,477.34				4,478,990.50	-25,785,974.30		571,352,133.54	26,998,628.74	598,350,762.28	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	303,601,576.00	289,057,477.34				4,478,990.50	-25,785,974.30		571,352,133.54	26,998,628.74	598,350,762.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,105,831,287.00	29,659,362.45			15,547,688.62		185,671,528.19		2,336,709,866.26	-26,998,628.74	2,309,711,237.52	
（一）综合收益总额							185,671,528.19		185,671,528.19	4,237,631.41	189,909,159.60	
（二）股东投入和减少资本	250,290,987.00	1,885,199,662.45							2,135,490,649.45	-27,000,000.00	2,108,490,649.45	
1. 股东投入的普通股	250,290,987.00	1,884,708,591.33							2,134,999,578.33	-27,000,000.00	2,107,999,578.33	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他		491,071.12							491,071.12		491,071.12	
（三）利润分配										-4,236,260.15	-4,236,260.15	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他										-4,236,260.15	-4,236,260.15	
（四）股东权益内部结转	1,855,540,300.00	-1,855,540,300.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	1,855,540,300.00	-1,855,540,300.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取						4,558,324.08			4,558,324.08		4,558,324.08	
2. 本期使用						4,978,352.47			4,978,352.47		4,978,352.47	
（六）其他						-420,028.39			-420,028.39		-420,028.39	
四、本期末余额	2,409,432,863.00	318,716,839.79			15,547,688.62	4,478,990.50	159,885,553.89		2,908,061,999.80		2,908,061,999.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王忠全

王忠全

王忠全

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2013年度

上 年

上 年													
归属于母公司股东权益													
项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	303,601,640.00			289,057,477.34				4,478,990.50	-33,553,748.20		563,584,359.64		563,584,359.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	303,601,640.00			289,057,477.34				4,478,990.50	-33,553,748.20		563,584,359.64		563,584,359.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本													
2. 盈余公积转增资本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	303,601,640.00			289,057,477.34				4,478,990.50	-25,785,974.30		571,352,133.54	26,998,628.74	598,350,762.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	308,601,640.00				305,235,308.96				4,478,990.50	-31,268,938.38	582,047,001.08
加：会计政策变更											
前期差错更正	710,000.00										
其他											
二、本年初余额	309,311,640.00				305,235,308.96				4,478,990.50	-31,268,938.38	582,047,001.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,105,831,287.00				29,659,362.45					9,143,446.64	2,144,634,096.09
（一）综合收益总额										9,143,446.64	9,143,446.64
（二）股东投入和减少资本	250,290,987.00				1,885,199,662.45						2,135,490,649.45
1. 股东投入的普通股	250,290,987.00				1,884,708,591.33						2,134,999,578.33
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					491,071.12						491,071.12
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	1,855,540,300.00				-1,855,540,300.00						
1. 资本公积转增资本	1,855,540,300.00				-1,855,540,300.00						
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	2,409,432,927.00				334,894,671.41				4,478,990.50	-22,125,491.74	2,726,681,097.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：神州高铁技术股份有限公司

2015年度

单位：人民币元

项 目	上 年			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	303,601,640.00			305,235,308.96				4,478,990.50	-76,888,434.46	536,427,505.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年末余额	303,601,640.00			305,235,308.96				4,478,990.50	-76,888,434.46	536,427,505.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	303,601,640.00			305,235,308.96				4,478,990.50	-31,268,938.38	582,047,001.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王会会

王会会

神州高铁技术股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

神州高铁技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名深圳市锦兴实业股份有限公司, 于 1999 年 8 月 6 日变更为广东亿安科技股份有限公司, 于 2005 年 5 月 13 日变更为广东宝利来投资股份有限公司, 并于 2015 年 3 月 10 日变更为现公司名称。

本公司统一社会信用代码为 91110000192184333K; 股本 2,409,432,927.00 元; 法定代表人为王志全; 公司注册及办公地址为北京市海淀区高粱桥斜街 59 号院 1 号楼 16 层 1606。

(二) 所属行业及经营范围

本公司主要业务为专用设备制造行业, 是以高铁为代表的轨道交通运营维护行业核心供应商, 专业致力于为轨道交通安全运营提供监测、检测、维修、保养设备和服务及整体解决方案, 业务覆盖机车、车辆、供电、信号、线路五大领域, 是轨道交通运营维护领域涵盖全产业链的上市公司。

本公司经营范围为: 轨道交通、计息机网络的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 销售开发后的产品; 计算机系统服务; 货物进出口; 技术进出口; 代理进出口; 项目投资; 物业管理。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

(三) 本年度合并财务报表范围

本公司 2015 年末纳入合并范围的二级子公司共 6 户, 2015 年新设成立的子公司有 3 家: 深圳市宝利鼎实业有限公司、新路智铁科技发展有限公司和北京宝利来科技有限公司; 通过重大资产重组的子公司有 1 家: 北京新联铁科技股份有限公司。纳入合并范围的二级子公司明细如下:

序号	被投资单位名称	期初		期末	
		投资比例(%)	是否合并	投资比例(%)	是否合并
1	深圳市宝利来投资有限公司	100	是	100	是
2	深圳市宝利豪实业有限公司	55	是	100	是

序号	被投资单位名称	期初		期末	
		投资比例(%)	是否合并	投资比例(%)	是否合并
3	深圳市宝利鼎实业有限公司	--	否	100	是
4	新路智铁科技发展有限公司	--	否	100	是
5	北京宝利来科技有限公司	--	否	100	是
6	北京新联铁科技股份有限公司	--	否	100	是

二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、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》的披露规定编制财务报表和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：

公司自本报告年末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍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。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊

余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

(十) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在大于（含）300 万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额大于（含）100 万元的单个往来单位的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试；单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
同一控制下关联方公司组合	同一控制下关联方公司往来
低风险组合	按照资产类型及性质，备用金等信用风险较低的款项
组合	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
同一控制下关联方公司组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备
低风险组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，同一控制下关联方公司组合与低风险组合统称为其他组合，其他组合主要包括合并范围内关联方往来、备用金、代垫员工款项等，其他组合计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
其他组合	0.00	0.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的判断依据或金额标准	账面余额在小于 300 万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额小于 100 万元的单个往来单位的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。酒店存货全部按先进先出法计价；其他公司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认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、办公设备、运输设备、机器设备、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	4	4.8
办公设备	3-5	4	32.00-19.20
运输设备	4-5	4	24.00-19.20
机器设备	10	4	9.6
电子设备	3-5	4	32.00-19.20
文体娱乐设备	5-10	4	9.60-19.20
工艺品	10	4	9.6

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

如果有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。在公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的情况下，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。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。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

2、提供劳务

本公司对在同一会计期间内开始并完成的劳务，于收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属不同的会计期间，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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。

本公司收入主要来源于酒店服务收入和轨道交通收入，收入的确认具体方法如下：

（1）酒店服务收入的确认具体方法如下：

酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认收入。

（2）轨道交通收入确认具体原则如下：

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。

（二十四）政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

3、确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末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。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

对于实质属于为融资租赁合同发生的咨询服务等融资成本类合同，相关合同费用在融资租赁期内分期摊销，计入相关成本或费用。

(二十七) 安全生产费会计核算方法

按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”。

使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、重要会计估计变更

根据公司 2015 年 4 月 28 日召开第十一届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，变更内容如下：

(一)、应收款项

1、变更前的会计估计：

单项金额重大的具体标准为：金额在 200 万元以上；

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

应收款项按照组合计提坏账准备中采用账龄分析法计提坏账准备的比例：

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5
1—2 年	10
2—3 年	15

账龄	应收款项计提比例(%)
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

2、变更后的会计估计：

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	账面余额在大于（含）300 万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额大于（含）100 万元的单个往来单位的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试后不存在减值的，公司按具有类似信用风险特征的应收款项组合进行减值测试；单独测试后存在减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

组合	确定组合的依据
账龄组合	账龄状态
同一控制下关联方公司组合	同一控制下关联方公司往来
低风险组合	按照资产类型及性质，备用金等信用风险较低的款项
组合	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法
同一控制下关联方公司组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备
低风险组合	单独进行减值测试，如无减值迹象，则不计提减值准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，同一控制下关联方公司组合与低风险组合统称为其他组合，其他组合主要包括合并范围内关联方往来、备用金、代垫员工款项等，低风险组合计提坏账准备情况如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
其他组合	0.00	0.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的判断依据或金额标准	账面余额在小于 300 万元的单个项目的应收账款、长期应收款，余额小于 100 万元的单个往来单位的其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（二）、固定资产累计折旧

1、变更前的会计估计：

各类固定资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	估计使用年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35	0.1	0.0257
房屋及建筑物装修	年限平均法	10	---	0.1
通用设备	年限平均法	10	0.1	0.09
机器设备	年限平均法	10-15	0.1	0.06-0.09
运输工具	年限平均法	5	0.1	0.18
电器及影视设备	年限平均法	5	0.1	0.18
文体娱乐设备	年限平均法	5-10	0.1	0.09-0.18
工艺品	年限平均法	10	0.1	0.09
其他设备	年限平均法	5	0.1	0.18

2、变更后的会计估计：

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	4	4.8
办公设备	年限平均法	3-5	4	32.00-19.20
运输设备	年限平均法	4-5	4	24.00-19.20
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
电子设备	年限平均法	3-5	4	32.00-19.20
文体娱乐设备	年限平均法	5-10	4	9.60-19.2
工艺品	年限平均法	10	4	9.6

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照《增值税暂行条例》及其相关规定计缴	17%、6%、3%
营业税	应税营业额	3%、5%、15%
文化事业建设费	娱乐业收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

(二) 重要税收优惠及批文

新联铁及子公司沃尔新（北京）自动设备有限公司、南京拓控信息科技股份有限公司、株洲壹星科技股份有限公司被认定为高新技术企业，2014 年至 2016 年均享受 15%征收企业所得税的优惠政策。

新联铁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，享受 15%的所得税优惠税率。

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，新联铁、沃尔新、株洲壹星、南京拓控、南京宝聚、苏州华兴致远及北京华兴致远的软件产品享受增值税即征即退的优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	年末余额	年初余额
现金	2,508,132.92	1,253,324.20
银行存款	411,989,297.11	181,284,737.91
其他货币资金	35,749,431.90	150,829.60
合计	450,246,861.93	182,688,891.71

其他货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
承兑汇票保证金	2,354,930.95	
信用证保证金	2,096,701.47	
存出投资款	153,549.24	150,829.60
保函保证金	31,144,250.24	
合计	35,749,431.90	150,829.60

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类 别	期末余额	期初余额
交易性金融资产	5,937,756.24	24,848,659.12
其中：权益工具投资	172,690.00	157,951.00
衍生金融资产	5,765,066.24	24,690,708.12

(三) 应收票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	700,000.00	
合计	700,000.00	

注：应收票据截止到 2015 年 12 月 31 日已背书未到期的应收票据金额为 1,194,000.00 元，开票人为马钢轨道交通装备有限公司，公司经背书给了湖北合强机械发展股份有限公司。

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	813,745,927.52	100.00	70,754,380.62	8.69
其中：账龄组合	813,745,927.52	100.00	70,754,380.62	8.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	813,745,927.52	100.00	70,754,380.62	8.69

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,120,423.81	96.16	2,274,810.62	28.01
其中：账龄组合	8,120,423.81	96.16	2,274,810.62	28.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	324,187.16	3.84	249,493.00	76.96
合计	8,444,610.97	100.00	2,524,303.62	29.89

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数	年初数
----	-----	-----

	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	678,610,220.64	5.00	33,930,511.05	5,796,578.52	4.99	289,231.52
1 至 2 年	67,327,513.86	10.00	6,732,751.39	121,849.23	10.00	12,184.92
2 至 3 年	41,578,375.48	30.00	12,473,512.64	268,941.14	15.00	40,341.17
3 至 4 年	15,176,125.46	50.00	7,588,062.73	2.72	30.15	0.82
4 至 5 年	5,120,746.33	80.00	4,096,597.06	-	-	-
5 年以上	5,932,945.75	100.00	5,932,945.75	1,933,052.20	100.00	1,933,052.19
合计	813,745,927.52	-	70,754,380.62	8,120,423.81	-	2,274,810.62

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 26,253,423.31 元；本期未发生收回或转回坏账准备。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
潘永钊/文汉昌	酒店消费款	249,493.00	无法收回	总经理办公会决议	否
刘方军	酒店消费款	5,000.00	无法收回	总经理办公会决议	否
石健/何先生	酒店消费款	1,089.00	无法收回	总经理办公会决议	否
合计		255,582.00			

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收帐款情况

客户	年末余额	年末余额及占应收账款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	64,819,580.17	7.97	3,052,746.02
第二名	63,221,268.03	7.77	3,109,523.40
第三名	60,853,432.14	7.48	3,042,861.61
第四名	57,991,120.46	7.13	2,655,268.10
第五名	42,053,595.00	5.17	8,303,417.50
合计	288,938,995.80	35.52	20,163,816.63

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	39,064,943.02	82.93	572,953.00	98.47
1 至 2 年	2,223,814.72	4.72	8,904.00	1.53
2 至 3 年	3,063,563.09	6.50		
3 年以上	2,756,928.39	5.85		
合计	47,109,249.22	100.00	581,857.00	100.00

账龄超过 1 年的大额预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	812,286.00	2-3 年	未执行完毕
第二名	638,222.24	3 年以上	未执行完毕
第三名	575,285.20	2-3 年	未执行完毕
第四名	423,227.50	1-2 年	未执行完毕
第五名	365,200.00	2-3 年	未执行完毕
合计	2,814,220.94		

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	7,155,000.00	15.19
第二名	2,340,000.00	4.97
第三名	2,232,000.00	4.74
第四名	1,905,128.25	4.04
第五名	1,557,521.45	3.31
合计	15,189,649.70	32.25

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	67,693,711.98	100.00	30,114,136.93	44.49
其中：账龄组合	58,238,462.57	86.03	30,114,136.93	51.71
低风险组合	9,455,249.41	13.97		
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	67,693,711.98	100.00	30,114,136.93	44.49

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	27,921,069.61	100.00	27,284,178.09	97.72
其中：账龄组合	27,921,069.61	100.00	27,284,178.09	97.72
低风险组合				
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	27,921,069.61	100.00	27,284,178.09	97.72

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	26,793,733.85	5.00	1,332,139.61	400,282.52	8.50	34,017.13
1 至 2 年	1,840,535.00	10.00	184,053.50	301,809.65	10.33	31,183.52
2 至 3 年	763,251.00	30.00	228,975.30			
3 至 4 年	868,128.40	50.00	434,064.20			
4 至 5 年	189,550.00	80.00	151,640.00			
5 年以上	27,783,264.32	100.00	27,783,264.32	27,218,977.44	100.00	27,218,977.44
合计	58,238,462.57	--	30,114,136.93	27,921,069.61	--	27,284,178.09

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
低风险组合	9,455,249.41	
合计	9,455,249.41	

2、本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 754,057.41 元；本期未发生收回或转回坏账准备。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	23,615,121.22	
其他单位往来	31,625,012.38	22,874,437.29
员工代垫款	171,873.04	296,659.19
备用金	7,293,289.96	4,749,973.13
其他	4,988,415.38	

款项性质	年末余额	年初余额
合计	67,693,711.98	27,921,069.61

4、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 余额
第一名	往来款	11,837,988.26	5 年以上	17.49	11,837,988.26
第二名	往来款	5,573,000.00	5 年以上	8.23	5,573,000.00
第三名	往来款	4,817,030.82	5 年以上	7.12	4,817,030.82
第四名	往来款	3,346,652.00	1 年以上	4.94	167,332.60
第五名	往来款	2,639,166.12	5 年以上	3.90	2,639,166.12
合计		28,213,837.20		41.68	25,034,517.80

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	年末数			年初数		
	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	120,343,365.92		120,343,365.92	3,665,952.62		3,665,952.62
在产品	62,340,862.05		62,340,862.05			
发出商品	95,284,023.42		95,284,023.42			
库存商品	30,835,133.37		30,835,133.37	5,025,286.72		5,025,286.72
委托加工物资	117,368.42		117,368.42			
合计	308,920,753.18		308,920,753.18	8,691,239.34		8,691,239.34

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期待摊费用	13,334,569.37	
合计	13,334,569.37	

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品	38,500,000.00	10,000,000.00
待抵扣进项税	4,678,354.49	
房租	3,065,145.74	
合计	46,243,500.23	10,000,000.00

(十) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
以成本计量的可供出售金融资产	67,700,000.00	5,000,000.00	62,700,000.00	65,000,000.00	5,000,000.00	60,000,000.00
其中：权益工具投资	67,700,000.00	5,000,000.00	62,700,000.00	65,000,000.00	5,000,000.00	60,000,000.00

2、年末以成本计量的重要权益工具投资明细

项目	年末余额			年初余额			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值		
成都掌娱天下科技有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	10.00	
武汉利德工业技术服务有限公司	2,200,000.00		2,200,000.00				18.03	
株洲兆富中小企业信用投资有限公司	500,000.00		500,000.00				1.00	
深圳捷丰食品有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00			
合计	67,700,000.00	5,000,000.00	62,700,000.00	65,000,000.00	5,000,000.00	60,000,000.00		

注：深圳捷丰食品有限公司已于多年前停止经营，营业执照已吊销，本公司已全额计提减值准备；

(十一) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	
一、联营企业									-
北京瑞信通智能数据技术有限公司		3,750,000.00		202,533.85					3,952,533.85
武汉嘉盛源科技有限公司		550,000.00		-189,993.28		470,000.00			830,006.72
合计		4,300,000.00		12,540.57		470,000.00			4,782,540.57

(十二) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	54,578,053.55	54,578,053.55
2、本期增加金额	2,558,859.41	2,558,859.41
(1) 外购	2,558,859.41	2,558,859.41
3、本期减少金额		
4、期末余额	57,136,912.96	57,136,912.96
二、累计折旧和累计摊销合计		
1、期初余额	27,174,053.32	27,174,053.32
2、本期增加金额	1,354,077.64	1,354,077.64
(1) 计提	1,354,077.64	1,354,077.64
3、本期减少金额		
4、期末余额	28,528,130.96	28,528,130.96
三、投资性房地产减值准备累计金额合计		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、投资性房地产账面价值合计		
1、期末账面价值	28,608,782.00	28,608,782.00
2、期初账面价值	27,404,000.23	27,404,000.23

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
瑞丰大厦房屋	225,459.23	开发商问题，无法办理房产证，属于历史遗留问题
合计	225,459.23	

(十三) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	文体娱乐设备	工艺品	合计
一、账面原值								
1. 年初余额	397,151,731.12	540,682.00	95,148,921.99	16,336,861.59	18,121,831.92	1,532,819.30	5,289,623.35	534,122,471.27
2. 本年增加金额	137,593,302.14	7,062,927.99	13,587,394.41	16,881,986.47	5,090,031.52	2,938,059.50		183,153,702.03
(1) 购置	20,294,869.00	2,244,051.11	1,042,871.53	4,329,276.28	1,813,835.91	2,903,525.00		32,628,428.83
(2) 企业合并增加	117,298,433.14	4,818,876.88	12,544,522.88	12,552,710.19	3,276,195.61	34,534.50		150,525,273.20
3. 本年减少金额		86,319.31	6,707.74	1,397,685.24	1,270,648.87			2,761,361.16
(1) 处置或报废		86,319.31	6,707.74	1,397,685.24	1,270,648.87			2,761,361.16
4. 年末余额	534,745,033.26	7,517,290.68	108,729,608.66	31,821,162.82	21,941,214.57	4,470,878.80	5,289,623.35	714,514,812.14
二、累计折旧								
1. 年初余额	148,460,487.42	316,299.30	52,302,943.93	8,411,638.01	14,214,424.35	602,619.99	2,788,029.55	227,096,442.55
2. 本年增加金额	37,320,442.71	3,198,734.36	8,273,160.58	8,933,079.63	3,118,562.16	342,363.17	476,066.06	61,662,408.67
(1) 计提	27,768,132.90	1,062,747.66	6,155,020.86	3,462,198.99	1,662,992.33	337,002.60	476,066.06	40,924,161.40
(2) 企业合并增加	9,552,309.81	2,135,986.70	2,118,139.72	5,470,880.64	1,455,569.83	5,360.57		20,738,247.27
3. 本年减少金额		46,881.45	3,417.97	1,155,007.27	1,110,529.95			2,315,836.64
(1) 处置或报废		46,881.45	3,417.97	1,155,007.27	1,110,529.95			2,315,836.64
4. 年末余额	185,780,930.13	3,468,152.21	60,572,686.54	16,189,710.37	16,222,456.56	944,983.16	3,264,095.61	286,443,014.58
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								

项目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	电子设备	文体娱乐设备	工艺品	合计
3. 本年减少金额								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	348,964,103.13	4,049,138.47	48,156,922.12	15,631,452.45	5,718,758.01	3,525,895.64	2,025,527.74	428,071,797.56
2. 年初账面价值	248,691,243.70	224,382.70	42,845,978.06	7,925,223.58	3,907,407.57	930,199.31	2,501,593.80	307,026,028.72

2、未办妥产权证书的固定资产情况

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	32,112,514.61	暂估转固	2016 年
合 计	32,112,514.61		

(十四) 在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3D 型 TEDS 测试平台	1,661,351.98		1,661,351.98			
小型化模块化 TEDS 测试平台	1,540,286.24		1,540,286.24			
高速无砟轨道 TEDS 测试平台	910,928.12		910,928.12			
合计	4,112,566.34		4,112,566.34			

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	著作权	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.年初余额				2,488,586.64	2,488,586.64
2.本年增加金额	24,797,576.50	40,538,844.45	8,529,891.97	1,910,868.82	75,777,181.74
(1) 购置		204,444.45		551,709.41	756,153.86
(2) 企业合并增加	24,797,576.50	40,334,400.00	8,529,891.97	1,359,159.41	75,021,027.88
3.本年减少金额					
4.年末余额	24,797,576.50	40,538,844.45	8,529,891.97	4,399,455.46	78,265,768.38
二、累计摊销					
1.年初余额				1,583,361.89	1,583,361.89
2.本年增加金额	1,652,725.28	15,991,645.22		942,300.23	18,586,670.73
(1) 计提	457,905.25	5,177,641.22		468,124.92	6,103,671.39
(2) 企业合并增加	1,194,820.03	10,814,004.00		474,175.31	12,482,999.34
3.本年减少金额					
4.年末余额	1,652,725.28	15,991,645.22		2,525,662.12	20,170,032.62
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、固定资产账面价值合计					
1.年末账面价值	23,144,851.22	24,547,199.23	8,529,891.97	1,873,793.34	58,095,735.76
2.年初账面价值				905,224.75	905,224.75

(十六) 商誉

项目	年初余额	本年增加额		本年减少额		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京新联铁科技股份有限公司		1,161,782,620.15				1,161,782,620.15
株洲壹星科技股份有限公司		8,773,502.99				8,773,502.99
南京拓控信息科技股份有限公司		11,160,435.76				11,160,435.76
苏州华兴致远电子科技有限公司		65,944,650.97				65,944,650.97
合计		1,247,661,209.87				1,247,661,209.87

注 1: 2015 年 1 月 31 日公司发行股份和现金共计 1,799,999,597.52 元收购北京新联铁科技股份有限公司 100%的股权, 2015 年 1 月 31 日北京新联铁科技股份有限公司的账面可辨认净资产公允价值为 638,216,977.37 元, 合并报表确认商誉 1,161,782,620.15 元。

注 2: 其他商誉为北京新联铁科技股份有限公司在被公司收购前形成。

(十七) 长期待摊费用

类别	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
房屋装修费	40,846,827.06	15,839,885.42	11,738,995.02	13,247,892.90	31,699,824.56
其他		402,422.16	22,764.71	86,676.47	292,980.98
合计	40,846,827.06	16,242,307.58	11,761,759.73	13,334,569.37	31,992,805.54

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	11,048,045.91	72,601,809.44	403,936.22	1,615,744.82
未实现内部销售损益	9,625,462.76	38,553,133.08		
收到的政府补助(未列入营业外收入部分)	3,416,250.00	22,775,000.00		
应付职工薪酬	2,372,488.09	9,489,952.36	2,239,126.52	8,956,506.10
预提费用			495,416.62	1,981,666.48
小 计	26,462,246.76	143,419,894.88	3,138,479.36	12,553,917.40
递延所得税负债:				
交易性金融资产公允价值变动	517,866.06	2,071,464.24	696,318.99	2,785,275.96
非同一控制下企业合并评估增值	16,754,778.74	76,158,271.57		
小 计	17,272,644.80	78,229,735.81	696,318.99	2,785,275.96

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	11,084,000.98	59,848,186.12
合计	11,084,000.98	59,848,186.12

(十九) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
购建长期资产	39,298,198.00		
预付专利费	4,505,000.00		
合计	43,803,198.00		

注：公司为改善员工住宿环境，购买怀德公园住宅楼房屋 20 套，价值 39,298,198.00 元，已全款支付，合同约定于 2016 年 3 月 20 日交付交房。

(二十) 短期借款

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	
保证借款	43,000,000.00	
质押借款	33,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	106,000,000.00	

(二十一) 应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,263,137.33	
合计	7,263,137.33	

(二十二) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	191,831,241.26	16,271,418.92
1 年以上	33,579,082.94	7,962,087.82
合计	225,410,324.20	24,233,506.74

账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
公司 1	9,920,000.00	未结算
公司 2	2,643,344.54	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
公司 3	2,518,066.73	未结算
合计	15,081,411.27	

(二十三) 预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	85,232,882.33	22,763,863.91
1 年以上	31,519,500.08	747,615.68
合计	116,752,382.41	23,511,479.59

账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	年末余额	未结转原因
公司 1	11,430,600.00	未结算
公司 2	4,747,300.00	未结算
公司 3	4,170,000.00	未结算
合计	20,347,900.00	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、短期薪酬	8,956,506.10	244,829,895.41	205,627,911.71	48,158,489.80
二、离职后福利-设定提存计划		13,835,020.31	12,569,442.97	1,265,577.34
合计	8,956,506.10	258,664,915.72	218,197,354.68	49,424,067.14

2、 短期职工薪酬情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,726,698.10	224,188,903.79	182,538,853.94	47,376,747.95
2、职工福利费	3,229,808.00	5,121,074.24	8,350,882.24	
3、社会保险费		6,567,491.40	5,991,776.57	575,714.83
其中：医疗保险费		5,528,760.90	5,010,538.21	518,222.69
工伤保险费		425,617.32	404,573.25	21,044.07
生育保险费		613,113.18	576,665.11	36,448.07
4、住房公积金		7,330,107.54	7,150,773.54	179,334.00
5、工会经费和职工教育经费		1,622,318.44	1,595,625.42	26,693.02
合计	8,956,506.10	244,829,895.41	205,627,911.71	48,158,489.80

3、 设定提存计划情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		12,826,600.85	11,618,476.95	1,208,123.90
2、失业保险费		1,008,419.46	950,966.02	57,453.44
合计		13,835,020.31	12,569,442.97	1,265,577.34

(二十五) 应交税费

税种	年末余额	年初余额
增值税	29,016,654.36	-7,455.87
营业税	1,615,664.24	1,692,130.56
企业所得税	30,304,914.62	6,471,136.35
个人所得税	825,971.97	190,011.67
城市维护建设税	2,302,125.45	118,537.83
房产税	1,161,386.00	1,053,328.84
土地使用税	87,303.47	59,235.83
教育费附加	1,644,375.28	85,036.20
印花税	36,172.70	8,532.38
其他	76,022.79	70,087.86
合计	67,070,590.88	9,740,581.65

(二十六) 应付利息

类别	年末余额	年初余额
银行贷款应付利息	146,447.22	
合计	146,447.22	

(二十七) 应付股利

类别	年末余额	年初余额
普通股股利	6,077,013.44	
合计	6,077,013.44	

(二十八) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	50,600,702.07	3,220,341.29
保证金	586,413.75	
应付个人款	529,938.00	1,458,972.60

款项性质	年末余额	年初余额
其它	672,169.00	3,859,574.56
合 计	52,389,222.82	8,538,888.45

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,016,949.12	
合 计	1,016,949.12	

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	1,694,915.36	
合 计	1,694,915.36	

(三十一) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额	形成原因
政府补助		34,705,000.00	3,930,000.00	30,775,000.00	政府拨款
合 计		34,705,000.00	3,930,000.00	30,775,000.00	

2、政府补助项目情况

项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
科技成果转化专项资金		22,000,000.00			22,000,000.00	与资产相关
2011 年海淀区促进重点创新型 企业发展专项资金		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
海淀管委会补贴款		1,350,000.00			1,350,000.00	与收益相关
北京科学技术委员会新型动车组 空探仪产业化培育款		990,000.00			990,000.00	与资产相关
北京市科学技术委员会高铁车轮 检测用碳纳米管光声系统研制款		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
中关村科技企业家协会研发资助 款		900,000.00			900,000.00	与收益相关
企业知识产权保护体系建设		30,000.00	30,000.00			与收益相关
机车锂电池储能系统控制电源柜		300,000.00	300,000.00			与收益相关

项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关
(科技三项经费)						
机车整备作业综合智能检测系统 (科技三项经费)		300,000.00	300,000.00			与收益相关
便携式四通道速度信号发生器 (科技三项经费)		100,000.00	100,000.00			与收益相关
锂电池管理系统及控制及控制电 源柜(科技三项经费)		200,000.00	200,000.00			与收益相关
智能化集成化机车检测装备升级 (创新引导资金)		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
城轨车辆综合调试检测系统		500,000.00			500,000.00	与收益相关
株洲市高次谐波检测工程技术研 究中心(示范基地)项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关
株洲市企业科技创新引导资金		100,000.00			100,000.00	与收益相关
互联网产业发展专项资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
株洲市财政局地方财政库款智能 源风科技		125,000.00			125,000.00	与收益相关
株洲市财政局地方财政补助科技 型中小企业		210,000.00			210,000.00	与收益相关
合计		34,705,000.00	3,930,000.00		30,775,000.00	

(三十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	303,601,640.00	250,290,987.00		1,855,540,300.00		2,105,831,287.00	2,409,432,927.00

注 1: 2015 年 1 月 12 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准广东宝利来投资股份有限公司向王志全等人发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2015) 58 号)核准, 本公司向王志全等 89 名交易对方以 8.59 元/股发行 180,442,328 股股份购买 89 名交易对方合计持有的新联铁 100%的股权, 共募集资金总额为 1,549,999,597.52 元, 其中: 股本 180,442,328.00 元、资本公积 1,369,557,269.52 元。

2015 年 1 月 27 日, 公司向广州中值等 6 名发行对象以 8.59 元/股非公开发行 69,848,659 股股份募集配套资金, 支付华泰联合证券有限责任公司承销费 15,000,000.00 元, 本次募集资金余额 584,999,980.81 元, 其中: 增加股本 69,848,659.00 元、资本公积 515,151,321.81 元。

注 2: 公司 2015 年 3 月 3 日召开的 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度分配预案》, 以公司总股本 553,892,627 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.5 股, 本次转增股本 249,251,682.00 元。

注 3: 公司 2015 年 9 月 15 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司 2015 年半年度利润分配预案的议案(新)》, 以公司现有总股本 803,144,309 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股, 本次转增股本 1,606,288,618.00 元。

(三十三) 资本公积

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、资本溢价	272,833,546.74	1,899,708,591.33	1,870,540,300.00	302,001,838.07
二、其他资本公积	16,223,930.60	491,071.12		16,715,001.72
合计	289,057,477.34	1,900,199,662.45	1,870,540,300.00	318,716,839.79

注 1：本年资本溢价变动详见附注“五、合并财务报表重要项目注释”之“（三十二）股本”注释说明。

注 2：本年其他资本公积 491,071.12 元，系公司本年委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出售零碎股净所得，零碎股是本公司自上市以来因派发红股、公积金转增股本、实施股分置改革方案等形成不足一股的股份集合及该类股份由于本公司实施权益分配等滋生的股份。

(三十四) 专项储备

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
安全生产费		15,967,717.01	420,028.39	15,547,688.62
合计		15,967,717.01	420,028.39	15,547,688.62

(三十五) 盈余公积

类别	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
法定盈余公积	4,478,990.50			4,478,990.50
合计	4,478,990.50			4,478,990.50

(三十六) 未分配利润

项目	年末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	-25,785,974.30	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-25,785,974.30	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	185,671,528.19	
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	159,885,553.89	

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	1,289,689,479.96	675,772,880.28	305,912,901.85	168,550,978.43
二、其他业务收入	5,386,616.25	4,364,798.57	1,268,404.90	1,200,412.86
合计	1,295,076,096.21	680,137,678.85	307,181,306.75	169,751,391.29

(三十八) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	18,109,231.68	17,508,077.00
城市维护建设税	5,504,859.28	1,225,565.89
教育费附加	2,702,243.37	525,242.46
地方教育税及附加	971,150.25	633,756.27
其他地方性税费	939,923.91	350,161.63
合计	28,227,408.49	20,242,803.25

(三十九) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公及行政费用	2,872,202.00	132,387.86
售后服务类	23,115,484.79	
市场推广类	5,536,843.36	2,050,025.92
员工差旅通讯费用	5,967,400.69	133,621.70
职工薪酬	18,812,932.82	1,527,055.21
客户招待类	8,918,939.79	
其他	2,866,259.07	209,228.85
合计	68,090,062.52	4,052,319.54

(四十) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	74,771,127.87	23,651,552.71
办公及日常修理	11,235,891.47	3,149,614.99
中介服务及咨询费	13,713,704.69	13,336,569.44
折旧摊销费	51,999,970.59	39,514,627.82
研发费	93,792,298.55	
应酬费	10,571,768.80	
会务费	176,251.63	289,258.70
相关税费	7,743,499.17	3,941,546.49
员工通讯差旅	10,008,190.83	

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	7,064,624.95	3,636,960.00
车辆及运输费用	2,056,075.29	1,086,789.16
物业及水电暖费用	4,540,412.27	5,302,779.77
其他	18,372,274.03	1,624,280.99
合 计	306,046,090.14	95,533,980.07

(四十一) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,631,370.63	
减：利息收入	3,758,683.50	2,400,217.55
汇兑损益	336,392.27	2,642.80
手续费等支出	4,814,227.95	3,014,606.24
合计	6,023,307.35	617,031.49

(四十二) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	27,007,480.72	590,992.01
合计	27,007,480.72	590,992.01

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,756.12	1,044,183.73
合计	380,756.12	1,044,183.73

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	12,540.57	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	15,802,655.25	853,698.63
合计	15,815,195.82	853,698.63

(四十五) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	90,843.70	90,843.70	556,594.12	556,594.12

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置利得	90,843.70	90,843.70	556,594.12	556,594.12
政府补助	41,754,077.20	14,572,641.56		
其他	284,516.32	284,516.32	151,208.79	151,208.79
合计	42,129,437.22	14,948,001.58	707,802.91	707,802.91

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利资助	35,400.00		与收益相关
软件企业增值税超过 3%负担部分即征即退	27,181,435.64		与收益相关
科技三项经费	900,000.00		与收益相关
中关村信促会中介补贴款	14,700.00		与收益相关
中关村管委会 2011 年重大产业支持项目验收	3,000,000.00		与收益相关
2015 年科技服务业后补贴款	500,000.00		与收益相关
首都知识产权服务协会汇来专利资金支持款	3,500.00		与收益相关
招行西三环支行收到贷款贴息	194,132.00		与收益相关
杭州银行收到贷款贴息	242,675.00		与收益相关
中关村海外科技园交来国际化专项资金	14,400.00		与收益相关
北京市商委拨付国际考察补贴款	28,416.00		与收益相关
中关村企业信用促进会补贴款	22,500.00		与收益相关
中关村知识产权促进局创新能力资金	10,000.00		与收益相关
市财政局老旧汽车补贴	8,500.00		与收益相关
建行收中关村企业信用促进会补贴款	5,800.00		与收益相关
北京专利局专利资助金	4,000.00		与收益相关
北京市商务委员会补贴款	65,029.00		与收益相关
株洲市石峰区科技局科普经费	30,000.00		与收益相关
科技专项款	20,000.00		与收益相关
株洲市财政局地方财政库款	100,000.00		与收益相关
株洲市知识产权局专利保险补贴	2,000.00		与收益相关
株洲市知识产权局贯标经费	20,000.00		与收益相关
株洲市财政局拨款	9,800.00		与收益相关
企业知识产权保护体系建设	30,000.00		与收益相关
2015 北京高新技术成果转化项目	1,000,000.00		与收益相关
北京中关村企业信用促进会补贴款	6,300.00		与收益相关
国家知识产权局专利局专利资助金	450.00		与收益相关
北京市经济和信息化委员会融资补贴款	400,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
安全生产奖励费	5,000.00		与收益相关
社保就业补贴	139,803.15		与收益相关
工大科技园 2013 年度扶持资金	16,670.41		与收益相关
新城管委会德国展会补助款	14,000.00		与收益相关
2015 科技创业家企业贷款贴息款	198,300.00		与收益相关
2014 年度科技创新券兑换	200,000.00		与收益相关
九州认证补贴款	8,500.00		与收益相关
苏科技[2014]318 号 2014 年度第三十六批科技发展计划资金	500,000.00		与收益相关
2015 年苏州工业园区第一批科技发展资金(专利申请资助)	15,000.00		与收益相关
2015 年苏州工业园区第一批科技发展资金(苏州市科技计划项目)	500,000.00		与收益相关
2015 年度省双创计划拨款	105,000.00		与收益相关
2015 年苏州工业园区第三批科技发展资金(领军成长项目团队奖)	999,766.00		与收益相关
2015 年苏州工业园区第三批科技发展资金(专利申请资助)	3,000.00		与收益相关
苏州市优秀版权奖励	100,000.00		与收益相关
中关村科技园海淀园管理委员会奖金	100,000.00		与收益相关
深圳市宝安区问题旅游局五星酒店奖励	5,000,000.00		与收益相关
合计	41,754,077.20		

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	144,645.16	144,645.16	15,590.40	15,590.40
其中：固定资产处置损失	144,645.16	144,645.16	15,590.40	15,590.40
对外捐赠	1,372,727.60	1,372,727.60	100,000.00	100,000.00
其他	3,022,583.61	3,022,583.61	6,909.55	6,909.55
合计	4,539,956.37	4,539,956.37	122,499.95	122,499.95

(四十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	56,751,767.78	10,845,481.23

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-13,331,426.45	264,090.55
合计	43,420,341.33	11,109,571.78

3、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	233,329,500.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	58,332,375.22
适用不同税率的影响	-26,300,417.40
调整以前期间所得税的影响	491,038.09
非应税收入的影响	-22,134.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,752,238.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-161,678.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,084,000.98
研发费用加计扣除的影响	-2,755,081.67
所得税费用	43,420,341.33

(四十八) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	120,523,651.17	14,328,873.83
其中：备用金及保证金等往来款中的现金收回	71,417,326.11	12,453,077.06
利息收入	3,758,683.50	1,875,796.77
政府补助资金	45,347,641.56	
支付其他与经营活动有关的现金	268,685,958.95	31,210,331.07
其中：备用金及保证金等往来款项中的现金支出	40,133,837.57	8,995,966.17
付现费用等	228,552,121.38	22,214,364.90

2、 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付其他与投资活动有关的现金	589,164.45	11,320,246.70
其中：购买股权费用		11,320,246.70
重组费用及对外投资相关费用支付的现金	589,164.45	

3、 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	491,071.12	

项目	本年发生额	上年发生额
其中：处置零碎股所得净利	491,071.12	
支付其他与筹资活动有关的现金	127,082,194.40	
其中：融资担保费、评审费	552,351.73	
股份增发中介费用	15,499,542.67	
股东减资支付的现金	111,030,300.00	

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,909,159.60	7,766,402.64
加：资产减值准备	27,007,480.72	590,992.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,278,239.04	31,786,283.62
无形资产摊销	6,103,671.39	420,174.24
长期待摊费用摊销	11,761,759.73	9,801,522.96
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）	53,801.46	-541,003.72
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）	-380,756.12	-1,044,183.73
财务费用（收益以“-”号填列）	5,683,265.03	2,642.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,815,195.82	-853,698.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,899,408.07	-432,228.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	16,576,325.81	696,318.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	26,884,497.11	991,526.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-357,890,745.85	-2,262,702.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,872,769.38	10,007,413.16
其他	4,138,295.69	11,768,594.57
经营活动产生的现金流量净额	-72,462,379.66	68,698,054.36
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		
现金的年末余额	414,650,979.27	182,688,891.71
减：现金的年初余额	182,688,891.71	146,402,540.12
加：现金等价物的年末余额		

项目	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	231,962,087.56	36,286,351.59

注：现金流量表补充资料中“其他”项目为本年度计提的专项储备。

2、本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	250,000,000.00
其中：北京新联铁科技股份有限公司	250,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	173,900,002.34
其中：北京新联铁科技股份有限公司	173,900,002.34
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	76,099,997.66

3、现金及现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	414,650,979.27	182,688,891.71
其中：库存现金	2,508,132.92	1,253,324.20
可随时用于支付的银行存款	411,989,297.11	181,284,737.91
可随时用于支付的其他货币资金	153,549.24	150,829.60
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	414,650,979.27	182,688,891.71

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	35,595,882.66	保证金
应收账款	26,900,700.00	短期借款质押
固定资产	16,354,027.13	融资担保
合 计	78,850,609.79	

(五十一) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	19,114.50	6.49	124,123.09
英镑	655.00	9.62	6,298.41
欧元	2,382.82	7.10	16,906.59

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	10,321.00	4.73	48,793.56
瑞郎	0.52	6.40	3.33
日元	140,038.03	0.05	7,545.45
新加坡元	2,759.19	4.59	12,657.78
港币	47,214.35	0.84	39,556.11
预付款项	-		-
其中：瑞郎	732.00	6.40	4,686.12
应付款项	-		-
其中：欧元	66,640.00	7.10	472,824.13
预收款项	-		-
其中：新加坡元	74,500.00	4.59	341,768.75

六、合并范围的变更

（一）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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
北京新联铁科技股份有限公司	2015 年 1 月 31 日	1,799,999,597.52	100	发行股份及现金收购

续

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至 2015.12.31 被购买方的收入	购买日至 2015.12.31 被购买方的净利润
北京新联铁科技股份有限公司	2015 年 1 月 31 日	工商变更登记	988,982,936.86	224,874,097.42

2、合并成本及商誉

项 目	北京新联铁科技股份有限公司
合并成本	
—现金	250,000,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	1,549,999,597.52
合并成本合计	1,799,999,597.52
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	638,216,977.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,161,782,620.15

商誉形成原因说明：

2015 年 1 月 12 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东宝利来投资股份有限公司向王志全等人发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2015）58 号）核准，公

公司向王志全等 89 名交易对方发行 180,442,328 股股份并支付 25,000 万元现金购买 89 名交易对方合计持有的新联铁 100.00%的股权。本次收购完成后，新联铁成为公司子公司，上述股权转让涉及的公司登记变更手续已办理完毕。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京新联铁科技股份有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,323,250,357.84	1,267,608,301.45
流动资产	1,033,695,908.20	1,033,695,908.20
非流动资产	289,554,449.64	233,912,393.25
负债：	674,044,015.93	665,801,161.84
流动负债	641,306,213.02	641,306,213.02
非流动负债	32,737,802.91	24,494,948.82
净资产：	649,206,341.91	601,807,139.61
减：专项储备	10,989,364.54	10,989,364.54
少数股东权益		
取得的净资产	638,216,977.37	590,817,775.07

(二)合并范围发生变化的其他原因

1、2015 年 2 月公司与深圳市深天成投资发展有限公司各出资 3,610.12 万元和 3,757.47 万元成立注册资本为 7,367.59 万元的深圳市宝利鼎实业有限公司。2015 年 6 月深圳市深天成投资发展有限公司撤资，深圳市宝利鼎实业有限公司的注册资本变更为 3,610.12 万元。

2、2015 年 2 月 26 日，公司出资 3,600 万元成立全资子公司北京宝利来科技有限公司，注册资本为 3,600 万元。

3、2015 年 9 月 14 日，公司出资 2,800 万元成立全资子公司新路智铁科技发展有限公司，注册资本 2,800 万元。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市宝利来投资有限公司	深圳	深圳	投资、贸易	100.00		收购
深圳市宝利豪实业有限公司	深圳	深圳	物业租赁	100.00		新设成立
深圳市宝利鼎实业有限公司	深圳	深圳	实业	100.00		新设成立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
北京宝利来科技有限公司	北京	北京	技术	100.00		新设成立
新路智铁科技发展有限公司	南京	南京	技术	100.00		新设成立
北京新联铁科技股份有限公司	北京	北京	技术	98.00	2.00	收购

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或 联营企业名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
武汉嘉盛源科技有限公司	武汉	武汉	制造业		47.00	权益法
北京瑞信通智能数据技术有限公司	北京	北京	技术		35.00	权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，利率上升或下降 100 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币汇率涨幅或跌幅 1%，将不会对本公司的净利润产生重大的影响。

（3）流动性风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示详见本附注五相关科目的披露。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2015 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或

类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第3层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项 目	2015 年 12 月 31 日公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产小计	5,937,756.24			5,937,756.24
权益工具投资	172,690.00			172,690.00
基金投资	5,765,066.24			5,765,066.24
资产合计	5,937,756.24			5,937,756.24

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资等。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市宝安宝利来实业有限公司	深圳市宝安区松岗街道楼岗社区楼岗大道23号一、二层(办公场所)	实业投资	30,800 万元	28.22	28.22

注：文炳荣是本公司的实际控制人，除直接持有本公司 3.45%股份外，通过深圳市宝安宝利来实业有限公司持有本公司 28.22%股份，合计持有本公司股份 31.67%。

（二）本公司子公司的情况

子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市宝安宝利来实业有限公司宝利来物业管理处	同受股东文炳荣控制
深圳市宝利来贸易有限公司	同受股东文炳荣控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
文宝财	关联自然人
文沛荣	关联自然人
神州长城国际工程有限公司	本公司之董事任该公司董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:							
深圳市宝安宝利来实业有限公司	酒店消费与服务	酒店消费	市价原则	230,192.80	0.08	1,245,950.00	0.41
文宝财	酒店消费与服务	酒店消费	市价原则	53,683.00	0.02	81,792.00	0.03
文沛荣	酒店消费与服务	酒店消费	市价原则	620,989.50	0.21	934,041.00	0.31
合计				904,865.30	0.30	2,261,783.00	0.75
采购商品、接受劳务:							
神州长城国际工程有限公司	房屋装修	房屋装修	市价原则	8,216,000.00	51.87		
合计				8,216,000.00	51.87		

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
深圳市宝安宝利来实业有限公司	本公司	营业场所	3,360,720.00	3,360,720.00
合计			3,360,720.00	3,360,720.00

3、关联担保情况

(1) 报告期内,北京新联铁科技股份有限公司为其子公司南京拓控信息科技股份有限公司向金融机构的借款与开立信用证事项提供担保,截至报告期期末,为南京拓控信息科技股份有限公司提供尚在履行的流动借款担保为人民币 1,500.00 万元。

(2) 截至报告期期末,本公司为苏州华兴致远电子科技有限公司向金融机构的 2,800.00 万元借款提供担保。

(3) 截至报告期期末,北京新联铁科技股份有限公司及子公司苏州华兴致远电子科技有限公司法人代表王新宇,同时为苏州华兴致远电子科技有限公司向金融机构的 2,200.00 万元借款提供担保,同时苏州华兴致远电子科技有限公司以 2,690.00 万元应收账款对上述借款提

供质押。

(4) 报告期内，北京新联铁科技股份有限公司以自有房产抵押于中关村科技担保公司，在与北京国际信托有限公司签订借款合同 2,000 万元时，中关村科技担保公司为公司借款提供了担保，本公司提供了反担保。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市宝安宝利来实业有限公司	32,579.50	15,364.78	33,108.00	3,181.60
应收账款	文宝财	11,780.00	589.00	73,038.00	3,651.90
应收账款	文沛荣	56,503.00	2,825.15	125,194.00	6,259.70
	小计	100,862.50	18,778.93	231,340.00	13,093.20
其他应收款	深圳市宝安宝利来实业有限公司	560,120.00	28,006.00	560,120.00	56,012.00
	小计	560,120.00	28,006.00	560,120.00	56,012.00
	合计	660,982.50	46,784.93	791,460.00	69,105.20

2、应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	神州长城国际工程有限公司	2,816,000.00	
	小计	2,816,000.00	
其他应付款	深圳市宝安宝利来实业有限公司	579,615.60	916,739.64
	小计	579,615.60	916,739.64
	合计	3,395,615.60	916,739.64

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

2014 年 5 月 7 日，本公司与成都掌娱天下科技有限公司（以下简称“掌娱天下”）及其股东王勇、楚立、宋金虎三人（以下简称“交易对方”）签署了《广东宝利来投资股份有限公司与成都掌娱天下科技有限公司及其股东关于成都掌娱天下科技有限公司之增资协议》，本公司拟以人民币 9,000 万元对掌娱天下进行增资，本次增资完成后，本公司持有掌娱天下 10% 的股

权。

根据协议，本协议生效后的 10 天内，本公司向掌娱天下支付首期增资款 6,000 万元，掌娱天下于本公司增资款到账之日起 5 日内办理工商变更登记手续。如果掌娱天下实际净利润达到 2014 年预计利润 8,000 万元，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款 3,000 万元；如掌娱天下未达到前述利润水平的，则本公司有权将剩余增资款的支付顺延至 2015 年。如果掌娱天下于 2015 年第一季度、第二季度、第三季度及第四季度分别实现当年预计净利润 1.2 亿元的 25%/50%/75%/100%（前述净利润在计算方法上应按扣除掌娱天下 2014 年未完成承诺业绩后的金额计算），待掌娱天下在前述任一季度财务报表出具后，掌娱天下实际利润达到前述相应水平的，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款；如掌娱天下 2015 年第四季度财务报表出具后，掌娱天下仍未达到预计相应利润水平的，本公司将按约定调整支付增资金额。

掌娱天下 2014 年度、2015 年度经四川勤力会计事务所有限公司审计的净利润分别为 2,229.78 万元和 1,396.09 万元，未达到 2014 年度、2015 年度预计利润 8,000 万元和 1.2 亿元。

（二）或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，公司未结清保函金额为 31,144,250.24 元。

十二、资产负债表日后事项

1、重大资产重组情况

公司发行股份及支付现金购买资产武汉利德测控技术有限公司（以下简称“武汉利德”）、北京交大微联科技有限公司（以下简称“交大微联”）并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次重组”）事宜已于 2015 年 12 月 8 日获得中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的核准（核准文号：证监许可【2015】2887 号）。

经交易各方协商确定武汉利德 100%股权的交易价格为 83,500.00 万元，其中，交易对价的 59.35%以发行股份的方式支付，交易对价的 40.65%以现金方式支付。本次发行股份购买资产的发行价格为 5.58 元/股，向交易对方发行的股票数量为 88,870,470 股。

上市公司以支付现金的方式购买嘉兴九鼎持有的交大微联 90%股权，经交易各方协商确定交大微联 90%股权的交易价格为 136,995.485 万元。

2016 年 2 月 1 日，公司与王纯政等 31 名交易对方完成了武汉利德 100%股权的过户事宜。2016 年 3 月 2 日，公司与嘉兴九鼎等交易对方完成了交大微联股权 90%过户事宜。

2、公司发行股份情况

2015 年 12 月 30 日公司以 8.50 元/股向财通基金管理有限公司、北京国润致远创业投资中心（有限合伙）、青岛城投金融控股集团有限公司、博时基金管理有限公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司、平安大华基金管理有限公司等 6 家公司发行 259,405,882 股份，2016 年 1 月 13 日，本公司收到募集资金总额 2,204,949,997.00 元，扣除各项发行费用 38,814,000.00 元，实际募集资金净额 2,166,135,997.00 元，其中，新增注册资本 259,405,882.00 元，增加资本公积 1,906,730,115.00 元。

3、对成都掌娱天下科技有限公司投资情况

2014 年 5 月 7 日，本公司与成都掌娱天下科技有限公司（以下简称“掌娱天下”）及其股东王勇、楚立、宋金虎三人（以下简称“交易对方”）签署了《广东宝利来投资股份有限公司与成都掌娱天下科技有限公司及其股东关于成都掌娱天下科技有限公司之增资协议》，本公司拟以人民币 9,000 万元对掌娱天下进行增资，本次增资完成后，本公司持有掌娱天下 10%的股权。

根据协议，本协议生效后的 10 天内，本公司向掌娱天下支付首期增资款 6,000 万元，掌娱天下于本公司增资款到账之日起 5 日内办理工商变更登记手续。如果掌娱天下实际净利润达到 2014 年预计利润 8,000 万元，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款 3,000 万元；如掌娱天下未达到前述利润水平的，则本公司有权将剩余增资款的支付顺延至 2015 年。如果掌娱天下于 2015 年第一季度、第二季度、第三季度及第四季度分别实现当年预计净利润 1.2 亿元的 25%/50%/75%/100%（前述净利润在计算方法上应按扣除掌娱天下 2014 年未完成承诺业绩后的金额计算），待掌娱天下在前述任一季度财务报表出具后，掌娱天下实际利润达到前述相应水平的，交易对方有权根据掌娱天下经营需求要求本公司在 10 天内向掌娱天下支付剩余增资款；如掌娱天下 2015 年第四季度财务报表出具后，掌娱天下仍未达到预计相应利润水平的，本公司将按约定调整支付增资金额。

掌娱天下 2014 年度、2015 年度经四川勤力会计事务所有限公司审计的净利润分别为 2,229.78 万和 1,396.09 万元，未达到 2014 年度、2015 年度预计利润 8,000 万元和 1.2 亿元。

4、担保情况

（1）在 2016 年初，因业务发展需要，公司同意为孙公司南京拓控信息科技股份有限公司在交通银行江苏省分行申请的人民币 4,000 万元的综合授信提供担保。

（2）在 2016 年初，因业务发展需要，公司同意为孙公司苏州华兴致远电子科技有限公司在农业银行苏州工业园区科技支行申请的人民币 5,000 万元的综合授信提供担保。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20	100.00
其中：账龄组合	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20	100.00

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,171,807.20	100.00	1,944,989.94	89.56
其中：账龄组合	2,171,807.20	100.00	1,944,989.94	89.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,171,807.20	100.00	1,944,989.94	89.56

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				238,755.00	5.00	11,937.74
5 年以上	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20	1,933,052.20	100.00	1,933,052.20
合计	1,933,052.20	—	1,933,052.20	2,171,807.20	—	1,944,989.94

2、 本年收回或转回的重要坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为-11,937.74 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

3、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客户	年末余额	年末余额及占应收账款 年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
第一名	951,590.63	49.23	951,590.63
第二名	300,358.44	15.54	300,358.44
第三名	286,106.15	14.8	286,106.15
第四名	100,001.22	5.17	100,001.22
第五名	100,000.00	5.17	100,000.00
合计	1,738,056.44	89.91	1,738,056.44

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	418,373,359.00	100.00	26,258,461.04	6.28
其中：账龄组合	26,353,461.04	6.30	26,258,461.04	99.64
低风险组合	392,019,897.96	93.70		
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	418,373,359.00	100.00	26,258,461.04	6.28

类别	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,264,694.24	100.00	26,259,684.70	99.98
其中：账龄组合	26,264,694.24	100.00	26,259,684.70	99.98
低风险组合				
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	26,264,694.24	100.00	26,259,684.70	99.98

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	100,000.00	5	5,000.00	5,273.20	5	263.66
5 年以上	26,253,461.04	100	26,253,461.04	26,259,421.04	100	26,259,421.04
合计	26,353,461.04		26,258,461.04	26,264,694.24		26,259,684.70

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

款项性质	年末余额	年初余额
低风险组合	392,019,897.96	
合计	392,019,897.96	

2、 本年收回或转回的重要坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为-1,223.66 元；本期未发生坏账准备收回或转回。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来款	391,978,998.23	
往来款	25,750,020.77	25,615,081.04
其他	644,340.00	649,613.20
合计	418,373,359.00	26,264,694.24

4、 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	往来款	308,215,500.00	1 年以内	73.67	
第二名	往来款	83,763,498.23	1 年以内	20.02	
第三名	往来款	11,837,988.26	5 年以上	2.83	11,837,988.26
第四名	往来款	5,573,000.00	5 年以上	1.33	5,573,000.00
第五名	往来款	4,817,030.82	5 年以上	1.15	4,817,030.82
合计		414,207,017.31		99.00	22,228,019.08

(三) 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,386,823,029.14		2,386,823,029.14	507,177,831.62		507,177,831.62
合计	2,386,823,029.14		2,386,823,029.14	507,177,831.62		507,177,831.62

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市宝利来投资有限公司	474,177,831.62			474,177,831.62
深圳市宝利豪实业有限公司	33,000,000.00	15,544,400.00		48,544,400.00
北京新联铁科技股份有限公司		1,799,999,597.52	36,000,000.00	1,763,999,597.52
深圳市宝利鼎实业有限公司		36,101,200.00		36,101,200.00
北京宝利来科技有限公司		36,000,000.00		36,000,000.00
新路智铁科技发展有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00
合 计	507,177,831.62	1,915,645,197.52	36,000,000.00	2,386,823,029.14

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,909,676.54	1,543,073.18	6,346,725.29	3,904,023.30
二、其他业务小计	51,645,600.00	20,000,414.64	30,208,000.00	5,578,397.94
合 计	53,555,276.54	21,543,487.82	36,554,725.29	9,482,421.24

(五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		35,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		224,323.05
合 计		35,224,323.05

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	备注
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-59,817.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,572,641.56	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,998,473.83	
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	15,698,911.07	

项 目	金 额	备 注
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,468.73	
所得税影响额	-3,481,358.56	
少数股东影响额	-3,430,993.06	
合 计	19,187,441.17	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.598	1.369	0.078	0.004	0.078	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.022	1.041	0.072	0.003	0.072	0.003



第 15 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

王 志 全

日期:

2016.4.26

主管会计工作负责人

签名:

邵 俊

日期:

2016.4.26

会计机构负责人

签名:

邵 俊

日期:

2016.4.26



编号:No.0 01638987

营业执照

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关

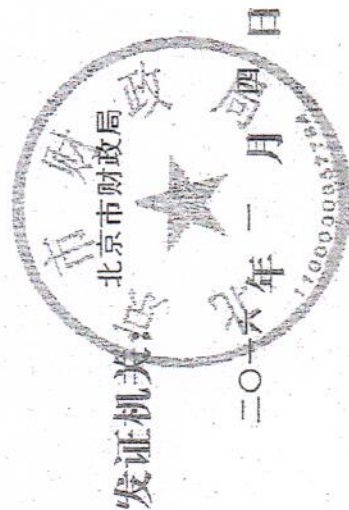


2016年01月05日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师:	胡咏华
办公场所:	北京市海淀区知春路一号学院国际大厦15层
组织形式:	特殊普通合伙
会计师事务所编号:	11010141
注册资本(出资额):	3030万元
批准设立文号:	京财会许可[2011]0073号
批准设立日期:	2011-09-09



证书序号: 000162

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 吴卫星

证书号: 52

发证时间: 二〇一六年九月



证书有效期至: 二〇一六年十二月三十一日

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
Daxin Accounting Firm

2013年6月7日
2013.6.7

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所有限公司
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.

2013年6月7日
2013.6.7

注册会计工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

大信会计师事务所
Daxin Accounting Firm

2013年6月7日
2013.6.7

同意转入
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所有限公司
Daxin Accounting Firm Co., Ltd.

2013年6月7日
2013.6.7



姓名
Full name 赵永华

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1973/04/11

工作单位
Working unit 湖北大信会计师事务所有限公司

身份证号码
Identity card No. 422427730411275



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年6月17日
2013.6.17

证书编号: 420003204725
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Approved Register of CPA: Association of CPAs of Hubei

发证日期: 2002年02月26日
Date of Issuance: 2002.2.26

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年6月11日
2015.6.11





姓名: 谢国刚
Full name: 谢国刚
Sex: 男
出生日期: 1978-03-04
Date of birth: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所
Working unit: 429004197803040093
身份证号码: 429004197803040093
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

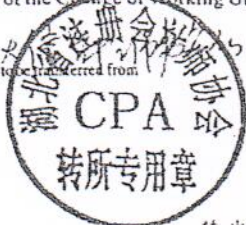
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

日
月
年

证书编号: 110101410217
No. of Certificate: 110101410217
所属会计师事务所: 湖北注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 湖北注册会计师协会
发证日期: 2015 年 06 月 27 日
Date of Issuance: 2015 年 06 月 27 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

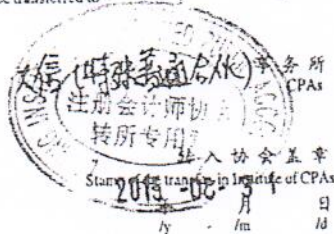
同意调出: 大信会计师事务所(湖北分所)
Agree the holder to be transferred from:



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015 年 8 月 21 日
ly /m /d

同意调入: 大信会计师事务所(湖北分所)
Agree the holder to be transferred to:



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015 年 08 月 31 日
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出:
Agree the holder to be transferred from:

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d

同意调入:
Agree the holder to be transferred to:

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
ly /m /d