

河南辉煌科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2014]006005 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

河南辉煌科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2014 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、 已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	1-2
合并及母公司利润表	3
合并及母公司现金流量表	4
合并及母公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	1-60

审计报告

大华审字[2014] 006005号

河南辉煌科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南辉煌科技股份有限公司(以下简称辉煌科技)财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2014 年 1-6 月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辉煌科技管理层的责任，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，辉煌科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了辉煌科技 2014 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：董超

中国 北京

中国注册会计师：李斌

二〇一四年八月十二日

资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	合并		母公司	
		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：					
货币资金	五 注释 1	844,394,476.41	877,898,165.66	814,551,916.82	813,683,974.04
交易性金融资产					
应收票据	五 注释 2	14,989,672.10	6,963,413.56	14,929,672.10	4,038,700.00
应收账款	五注释 3/十一 注释 1	382,424,641.02	410,971,445.95	267,609,957.25	313,349,176.71
预付款项	五 注释 5	33,410,353.90	18,247,751.18	29,577,880.40	53,370,623.18
应收利息					
应收股利					1,907,625.00
其他应收款	五注释 4/十一 注释 2	12,016,324.24	17,657,869.18	4,092,431.65	4,576,934.48
存货	五 注释 6	236,165,915.78	180,413,534.93	178,417,087.60	139,725,841.43
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		1,523,401,383.45	1,512,152,180.46	1,309,178,945.82	1,330,652,874.84
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十一 注释 3			331,898,257.83	165,036,533.98
投资性房地产					
固定资产	五 注释 7	98,565,028.00	108,885,952.95	96,563,930.03	106,590,667.19
在建工程	五 注释 8	21,355,617.69	47,548,228.99	19,421,677.95	46,017,374.25
工程物资	五 注释 9	401,342.25	50,460.65	401,342.25	50,460.65
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五 注释 10	55,612,409.85	16,785,552.45	43,762,946.32	4,761,874.54
开发支出					
商誉	五 注释 11	107,863,014.60	107,863,014.60		
长期待摊费用					
递延所得税资产	五 注释 12	19,958,511.15	17,520,081.86	14,463,709.22	13,082,439.05
其他非流动资产	五 注释 13	6,205,829.72		6,205,829.72	
非流动资产合计		309,961,753.26	298,653,291.50	512,717,693.32	335,539,349.66
资产总计		1,833,363,136.71	1,810,805,471.96	1,821,896,639.14	1,666,192,224.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

资产负债表（续）

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并		母公司	
		2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：					
短期借款	五 注释 15	100,000,000.00		100,000,000.00	
交易性金融负债					
应付票据	五 注释 16	2,420,909.60	7,662,482.00	2,420,909.60	7,662,482.00
应付账款	五 注释 17	188,187,260.99	205,224,920.70	143,266,683.09	144,087,634.75
预收款项	五 注释 18	43,072,517.83	40,575,106.64	38,808,057.28	35,738,343.69
应付职工薪酬	五 注释 19	3,121,650.83	10,593,906.55	2,187,618.22	4,170,775.48
应交税费	五 注释 20	4,940,119.40	15,594,747.21	1,453,928.08	8,897,851.61
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五 注释 21	3,070,262.07	5,601,701.67	29,668,383.17	240,616,071.55
一年内到期的非流动负债	五 注释 22	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		346,812,720.72	285,252,864.77	319,805,579.44	441,173,159.08
非流动负债					
长期借款	五 注释 23	148,000,000.00		148,000,000.00	
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	五 注释 12	7,342,524.00	3,418,407.04	7,342,524.00	3,418,407.04
其他非流动性负债	五 注释 24	18,650,000.00	21,150,000.00	18,650,000.00	21,150,000.00
非流动负债合计		173,992,524.00	24,568,407.04	173,992,524.00	24,568,407.04
负债合计		520,805,244.72	309,821,271.81	493,798,103.44	465,741,566.12
股东权益：					
股本	五 注释 25	221,562,600.00	221,562,600.00	221,562,600.00	221,562,600.00
资本公积	五 注释 26	790,640,206.52	887,647,678.88	887,647,678.88	887,647,678.88
减：库存股					
盈余公积	五 注释 27	27,500,616.45	27,500,616.45	27,500,616.45	27,500,616.45
未分配利润	五 注释 28	272,854,469.02	303,806,960.47	191,387,640.37	63,739,763.05
归属于公司普通股股东的权益合计		1,312,557,891.99	1,440,517,855.80	1,328,098,535.70	1,200,450,658.38
少数股东权益			60,466,344.35		
股东权益合计		1,312,557,891.99	1,500,984,200.15	1,328,098,535.70	1,200,450,658.38
负债和股东权益总计		1,833,363,136.71	1,810,805,471.96	1,821,896,639.14	1,666,192,224.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、营业收入	五注释 29/十一注释 4	153,809,482.20	126,438,406.81	104,532,666.39	73,380,785.23
减：营业成本	五注释 29/十一注释 4	81,960,816.46	62,331,356.66	70,964,831.04	58,235,143.35
营业税金及附加	五 注释 30	980,774.18	883,048.34	387,020.76	124,136.62
销售费用	五 注释 31	10,211,913.28	10,882,447.69	5,952,351.05	6,692,013.75
管理费用	五 注释 32	42,387,232.93	41,437,382.96	28,313,636.97	27,545,054.59
财务费用	五 注释 33	-1,734,945.40	2,807,357.90	-1,757,395.16	2,622,708.44
资产减值损失	五 注释 34	-4,856,003.05	1,186,134.67	-5,030,511.77	888,376.72
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）	十一注释 5			184,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,859,693.80	6,910,678.59	189,702,733.50	-22,726,648.24
加：营业外收入	五 注释 35	5,290,818.09	12,351,650.94	2,528,931.00	6,917,450.32
减：营业外支出	五 注释 36	3,414.41	85,607.00	3,412.39	
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,147,097.48	19,176,722.53	192,228,252.11	-15,809,197.92
减：所得税费用	五 注释 37	5,174,153.79	3,246,078.20	2,542,846.79	355,361.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,972,943.69	15,930,644.33	189,685,405.32	-16,164,559.33
归属于母公司所有者的净利润		23,663,655.25	10,190,375.71	189,685,405.32	-16,164,559.33
少数股东损益		1,309,288.44	5,740,268.62		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益	五 注释 38	0.1068	0.0573		
（二）稀释每股收益	五 注释 38	0.1068	0.0573		
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		24,972,943.69	15,930,644.33	189,685,405.32	-16,164,559.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,663,655.25	10,190,375.71	189,685,405.32	-16,164,559.33
归属于少数股东的综合收益总额		1,309,288.44	5,740,268.62		

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	合并		母公司	
		2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		205,052,591.48	152,082,610.05	162,587,929.30	109,869,086.45
收到的税费返还		2,761,887.09	8,485,826.94		3,063,626.32
收到的其他与经营活动有关的现金	五 注释 39/1	6,802,721.60	646,465.60	6,733,931.71	87,572,263.10
经营活动现金流入小计		214,617,200.17	161,214,902.59	169,321,861.01	200,504,975.87
购买商品、接受劳务支付的现金		172,434,749.95	122,697,923.46	119,544,560.44	164,379,101.12
支付给职工以及为职工支付的现金		35,969,205.57	33,567,361.41	17,593,043.51	17,017,702.02
支付的各项税费		24,361,037.50	16,673,429.14	11,930,056.10	3,223,525.54
支付的其他与经营活动有关的现金	五注释 39/2	30,290,746.55	32,489,889.03	17,783,685.33	15,243,630.00
经营活动现金流出小计		263,055,739.57	205,428,603.04	166,851,345.38	199,863,958.68
经营活动产生的现金流量净额		-48,438,539.40	-44,213,700.45	2,470,515.63	641,017.19
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金					
取得投资收益所收到的现金				1,907,625.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				1,907,625.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,592,184.86	2,831,753.51	22,065,229.93	2,596,138.14
投资所支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		151,361,723.85		166,861,723.85	
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		173,953,908.71	2,831,753.51	188,926,953.78	2,596,138.14
投资活动产生的现金流量净额		-173,953,908.71	-2,831,753.51	-187,019,328.78	-2,596,138.14
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
借款所收到的现金		250,000,000.00	7,428,297.50	250,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			1,400,000.00		1,400,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	8,828,297.50	250,000,000.00	1,400,000.00
偿还债务所支付的现金			100,762,027.00		90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		66,205,080.26	3,144,011.65	66,204,194.68	2,955,833.33
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		66,205,080.26	103,906,038.65	66,204,194.68	92,955,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		183,794,919.74	-95,077,741.15	183,795,805.32	-91,555,833.33
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-38,597,528.37	-142,123,195.11	-753,007.83	-93,510,954.28
加：期初现金及现金等价物余额	五 注释 40/2	864,197,289.01	257,644,055.79	804,923,104.73	195,862,327.98
六、期末现金及现金等价物余额	五 注释 40/2	825,599,760.64	115,520,860.68	804,170,096.90	102,351,373.70

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年 1-6 月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			外币报表折算差额
一、上年期末余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		303,806,960.47		60,466,344.35	1,500,984,200.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		303,806,960.47		60,466,344.35	1,500,984,200.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-97,007,472.36					-30,952,491.45		-60,466,344.35	-188,426,308.16
（一）净利润							23,663,655.25		1,309,288.44	24,972,943.69
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,663,655.25		1,309,288.44	24,972,943.69
（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							-62,037,528.00			-62,037,528.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-62,037,528.00			-62,037,528.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他		-97,007,472.36					7,421,381.30		-61,775,632.79	-151,361,723.85
四、本期期末余额	221,562,600.00	790,640,206.52			27,500,616.45		272,854,469.02			1,312,557,891.99

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

财务报表 第 5 页

合并所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		233,457,436.04	48,091,093.57	725,286,678.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		233,457,436.04	48,091,093.57	725,286,678.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	43,827,600.00	649,095,438.88			49,707.62		70,349,524.43	12,375,250.78	775,697,521.71
（一）净利润							70,399,232.05	12,375,250.78	82,774,482.83
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							70,399,232.05	12,375,250.78	82,774,482.83
（三）所有者投入和减少资本	43,827,600.00	649,095,438.88							692,923,038.88
1. 所有者投入资本	43,827,600.00	649,095,438.88							692,923,038.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					49,707.62		-49,707.62		
1. 提取盈余公积					49,707.62		-49,707.62		
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		303,806,960.47	60,466,344.35	1,500,984,200.15

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2014 年 1-6 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他
一、上年期末余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		63,739,763.05	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		63,739,763.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							127,647,877.32	
（一）净利润							189,685,405.32	
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							189,685,405.32	
（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							-62,037,528.00	
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-62,037,528.00	
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		191,387,640.37	

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

母公司所有者权益变动表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2013 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年期末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		63,292,394.48		507,030,543.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		63,292,394.48		507,030,543.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	43,827,600.00	649,095,438.88			49,707.62		447,368.57		693,420,115.07
（一）净利润							497,076.19		497,076.19
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							497,076.19		497,076.19
（三）所有者投入和减少资本	43,827,600.00	649,095,438.88							692,923,038.88
1. 所有者投入资本	43,827,600.00	649,095,438.88							692,923,038.88
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					49,707.62		-49,707.62		
1. 提取盈余公积					49,707.62		-49,707.62		
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. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	221,562,600.00	887,647,678.88			27,500,616.45		63,739,763.05		1,200,450,658.38

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

法定代表人：李海鹰

主管会计工作的负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

河南辉煌科技股份有限公司

2014 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司历史沿革

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

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

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

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

根据公司 2012 年第二次临时股东大会、2013 年第一次临时股东大会、2013 年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1179 号“关于核准河南辉煌科技股份有限公司非公开发行股票批复”，公司于 2013 年 11 月 20 日采用非公开发行方式发行人民币普通股（A 股）4,382.76 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为 16.28 元，本次发行后公司的注册资本为 22,156.26 万元。此次变更已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验（2013）第 000324 号验资报告验证。

(二)经营范围

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

(三)主要产品、劳务

公司的主营业务为铁路信号通信领域产品的研制开发、生产及销售。

公司的主要产品为铁路通信信号和铁路运输调度指挥管理领域的软件和系统集成产品，具体为：监视、测量系统，包括铁路信号集中监测系统、铁路防灾安全监控系统、铁路综合视频监控系统、综合监控系统等；管理信息系统，包括电务管理信息系统等；运营指挥系统，包括分散自律调度指挥系统、列车调度指挥系统、无线调车机车信号和监控系统等；融雪系统，包括电加热道岔融雪系统、道岔融雪系统等；轨道交通信号电源系统、轨道电路设备等。公司营业收入主要是以上产品形成的收入，报告期内公司主营业务未发生变更。

(四)公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立总裁办、企业管理部、人力资源部、计划财务部、行政事务管理部、投融资部、证券办、内审部、营销中心、产品中心、设计研究院、安全质量部、测试部、售后服务部、物资部、生产部等职能部门。

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”)、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)进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(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。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

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；资本公积不足冲减的，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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司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。

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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

（2）在合并财务报表中，分别就每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉；在合并财务报表中确认的商誉为每一单项交易中应确认的商誉之和。

对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(六)合并财务报表的编制方法

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。

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。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

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。

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。

企业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，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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（一般从购买日起，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（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；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存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备：

对于可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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

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。单独测试未发生减值的应收款项，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：

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

A、不存在回收风险的应收款项：

本公司在应收款项中核算的未认证待抵扣进项税、代扣个人社保、合并范围内公司间的往来款因不存在回收风险，故不计提坏账准备。

B、其他的应收款项（账龄分析组合）：

公司对其他应收款项采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提比例如下：

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）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	60	60
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

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

(十一)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

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;
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(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，具体会计政策详见本附注二 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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）。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，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

(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，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；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。

3. 分步处置对子公司投资

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

企业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，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，应当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，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（2）在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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，区分个别财务报

表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，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，企业处置对子公司的投资，处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中应当确认为当期投资收益；

(2) 在合并财务报表中，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，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。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

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。

利用专项储备支出形成的固定资产，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。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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	15—35	3	6.47—2.77
运输设备	4—6	3	24.25—16.17
机器设备	5—6	3	19.40—16.17
其他设备	3—5	3	32.33—19.40

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十四)在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。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。

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。

(十五)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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可对外销售的，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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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。

(十六)无形资产与开发支出

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

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
土地使用权	实际使用年限	证件所载年限
软件	预计使用年限	预计可使用年限
非专利技术	10 年	预计可使用年限

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，本期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：

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

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。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。

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。

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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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。

(十七)商誉

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

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

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

(十八)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。长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九)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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司的主要产品为铁路通信信号和铁路运输调度指挥管理领域的软件和系统集成产品，具体为：监视、测量系统，包括铁路信号集中监测系统、铁路防灾安全监控系统、铁路综合视频监控系统、综合监控系统等；管理信息系统，包括电务管理信息系统等；运营指挥系统，包括分散自律调度指挥系统、列车调度指挥系统、无线调车机车信号和监控系统等；融雪系统，包括电加热道岔融雪系统、道岔融雪系统等；轨道交通信号电源系统、轨道电路设备等。公司采取以销定产的经营模式，销售业务主要通过参与客户招标取得。公司中标后，与客户洽谈合同的具体条款并最终签订合同。公司产品定价主要依据中国铁路总公司的指导价，最终销售价格则由招标确定。其主要业务模式、结算方式和收入确认方法具体如下：

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

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

（3）对于软件产品，如果属于集成产品的组成部分，软件产品随同集成产品确认收入；

如果属于客户单独购买的软件，于软件发出给客户经验收合格并取得收取货款的权利时确认收入。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

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

(二十一)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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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. 政府补助的确认

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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，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。

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

(二十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十三)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。

(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。

(二十四)主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十五)前期差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一)公司主要税种和税率

1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入(营改增试点地区适用应税劳务收入)	17 和 6
营业税	应纳税营业额	5
城市维护建设税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2

增值税：按应税销售收入适用 17%的销项税率，扣除可以抵扣的进项税后缴纳。①本公司经河南省信息产业厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的豫信[2003]48号文批准为软件企业，取得编号为豫 R-2003-0002 的软件企业认定证书；②本公司之全资子

公司河南辉煌软件有限公司由河南省信息产业厅认定为软件企业，并取得编号为豫 R-2006-0039 的软件企业认定证书；③公司之子公司北京全路信通软件科技有限公司由北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并取得编号为京 R-2011-0302 的软件企业认定证书；④公司之间接全资子公司北京国铁路阳软件有限公司由北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并取得编号为京 R-2012-0024 的软件企业认定证书；以上公司根据国务院国发[2011]4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》及财政部、国家税务总局下发的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，实际税负超过 3% 的部分即征即退。

根据《财政部 国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），本公司从 2013 年 8 月 1 日起技术服务收入由原征收 5% 营业税改征 6% 增值税。

2. 企业所得税

公司名称	税率（%）	备注
河南辉煌科技股份有限公司	15	本公司
河南辉煌软件有限公司	15	全资子公司
北京全路信通软件科技有限公司	两免三减半	全资子公司
北京国铁路阳技术有限公司	15	全资子公司
天津信通铁路电气技术有限公司	20	全资子公司的子公司
北京国铁路阳软件有限公司	两免三减半	全资子公司的子公司
天津辉煌路阳科技有限公司	25	全资子公司的子公司
河南辉煌信通软件有限公司	25	全资子公司

根据豫科[2008]175 号文，本公司被认定为河南省第一批高新技术企业，并于 2012 年 2 月 16 日通过高新技术企业复审，收到河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201141000031，公司企业所得税 2011-2013 年度适用税率为 15%，2014 年企业所得税暂按 15% 预缴。

根据豫科[2012]8 号文，本公司之子公司河南辉煌软件有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GF201241000048，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辉煌软件公司 2012 年—2014 年所得税适用税率为 15%。

北京全路信通软件科技有限公司由北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并颁发编号为京 R-2011-0302 的软件企业认定证书，根据财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司自获利年度起享受所得税“两免三减半”的优惠政策，公司从 2012 年度开始获利，2012-2013 年度免征所得税，2014 年企业所得税适用税率为 12.5%。

本公司之全资子公司北京国铁路阳技术有限公司经北京市科学技术委员会认证为高新技术企业，2011 年通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号:GR201111000131。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国铁路阳公司 2011 年-2013 年所得税适用税率为 15%，2014 年企业所得税暂按 15%预缴。

天津信通铁路电气技术有限公司为符合条件的小型微利企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及财税〔2014〕34 号《财政部 国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，公司所得税适用税率为 20%。

北京国铁路阳软件有限公司由北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，并颁发编号为京 R-2012-0024 的软件企业认定证书，根据财政部、国家税务总局下发的财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，公司自获利年度起享受所得税“两免三减半”的优惠政策，公司 2012 年度开始获利，2012-2013 年度免征所得税，2014 年适用所得税率为 12.5%。

3. 房产税

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

4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、企业合并及合并财务报表

(一)子公司情况

1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	主要经营范围
河南辉煌软件有限公司	全资子公司	郑州高新开发区科学大道 74 号	软件业	1500	软件产品的开发及销售
北京全路信通软件科技有限公司	全资子公司	北京市丰台区南四环路 188 号 1 区 7 号楼 602 室	软件业	500	自主选择经营法律许可的
河南辉煌信通软件有限公司	全资子公司	郑州高新开发区科学大道 74 号	软件业	1500	软件产品的开发及销售

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
河南辉煌软件有限公司	100.00	100.00	1500		是
北京全路信通软件科技有限公司	100.00	100.00	500		是
河南辉煌信通软件有限公司	100.00	100.00	50		是

续:

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
河南辉煌软件有限公司	有限公司	78918452—0			
北京全路信通软件科技有限公司	有限公司	56205714—8			
河南辉煌信通软件有限公司	有限公司	09780146—0			

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
北京国铁路阳技术有限公司	全资子公司	北京市丰台区	铁路信号通信	10000	刘宝利	铁路信号通信产品的研发、生产、销售、安装和维护
天津信通铁路电气技术有限公司	全资子公司的子公司	天津市东丽区	制造业	50	徐传魁	铁路专用设备、器材研究、制造、批发兼零售及相关技术咨询服务
北京国铁路阳软件有限公司	全资子公司的子公司	北京市丰台区	软件服务	100	李培明	应用软件开发服务
天津辉煌路阳科技有限公司	全资子公司的子公司	天津市津南区	制造业	1500	刘宝利	铁路专用设备、器材研究、制造、批发兼零售及相关技术咨询服务

续:

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际投资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
北京国铁路阳技术有限公司	100.00	100.00	31,139.83	无	是
天津信通铁路电气技术有限公司	100.00（间接）	100.00（间接）	50	无	是
北京国铁路阳软件有限公司	100.00（间接）	100.00（间接）	100	无	是
天津辉煌路阳科技有限公司	100.00（间接）	100.00（间接）	1500	无	是

续:

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
北京国铁路阳技术有限公司	有限公司	70011451—9			
天津信通铁路电气技术有限公司	有限公司	74668123—6			

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
北京国铁路阳软件有限公司	有限公司	58444381—6			
天津辉煌路阳科技有限公司	有限公司	05209628—6			

（二）本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
河南辉煌信通软件有限公司	新设合并	443,660.30	-56,339.70

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）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	121,002.41	55,870.26
银行存款	824,910,394.39	863,539,653.15
其他货币资金	19,363,079.61	14,302,642.25
合 计	844,394,476.41	877,898,165.66

截至 2014 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	400,000.00	2,463,227.20
保函保证金	18,394,715.77	11,237,346.75
质押金		302.70
合 计	18,794,715.77	13,700,876.65

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,168,647.30	5,138,700.00
商业承兑汇票	5,821,024.80	1,824,713.56
合 计	14,989,672.10	6,963,413.56

2. 期末不存在已质押的应收票据。
3. 期末不存在因出票人无力履约转为应收账款的应收票据。
4. 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
方正国际软件（北京）有限公司	2014/5/20	2014/8/20	9,204,606.00	
中国铁建电气化局集团有限公司	2014/1/27	2014/7/26	1,000,000.00	
无锡地铁集团有限公司	2014/5/23	2014/11/23	1,000,000.00	
中国铁建电气化局集团有限公司	2014/1/14	2014/7/13	540,000.00	
中铁四局集团结算中心	2014/5/16	2014/11/16	300,000.00	
合计			12,044,606.00	

5. 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在用于贴现的商业承兑票据。

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押的商业承兑票据。

6. 应收票据期末余额较期初增加 8,026,258.54 元，增长 115.26%，主要系报告期内通过票据方式结算的应收款增加所致。

注释3. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	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	421,980,817.31	100.00	39,556,176.29	9.37
其中：其他款项组合	421,980,817.31	100.00	39,556,176.29	9.37
不存在回收风险的应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	421,980,817.31	100.00	39,556,176.29	9.37

（续）

种类	期初余额			
	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	455,247,473.39	100.00	44,276,027.44	9.73

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其中：其他款项组合	455,247,473.39	100.00	44,276,027.44	9.73
不存在回收风险的应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	455,247,473.39	100.00	44,276,027.44	9.73

应收账款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	282,218,913.27	66.89	14,110,945.67	290,744,132.72	63.87	14,537,206.64
1—2 年	94,913,796.65	22.49	9,491,379.67	111,675,454.95	24.53	11,167,545.50
2—3 年	38,152,434.64	9.04	11,445,730.39	45,489,465.27	9.99	13,646,839.58
3—4 年	4,746,909.15	1.12	2,848,145.49	5,269,649.15	1.16	3,161,789.49
4—5 年	1,443,942.63	0.34	1,155,154.10	1,530,625.33	0.34	1,224,500.26
5 年以上	504,820.97	0.12	504,820.97	538,145.97	0.11	538,145.97
合计	421,980,817.31	100.00	39,556,176.29	455,247,473.39	100.00	44,276,027.44

2. 本报告期不存在核销应收账款的情况。

3. 期末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单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
北京全路通信信号研究设计院有限公司	客户	36,144,209.02	2 年以内	8.57
中铁建电气化局集团有限公司	客户	27,406,377.44	1 年以内	6.49
北京铁路信号有限公司	客户	18,548,876.82	1 年以内	4.40
国电南瑞科技股份有限公司	客户	18,066,183.87	1 年以内	4.28
北京西南交大盛阳科技有限公司	客户	18,026,195.20	2 年以内	4.27
合计		118,191,842.35		28.01

5. 期末无应收关联方账款的情况。

6. 期末不存在应收账款质押的情况。

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,476,293.57	100.00	459,969.33	3.69
其中：其他款项组合	7,884,775.91	63.20	459,969.33	5.83
不存在回收风险的组合	4,591,517.66	36.80		
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	12,476,293.57	100.00	459,969.33	3.69

(续)

种类	期初余额			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	18,253,990.41	100.00	596,121.23	3.27
其中：其他款项组合	8,699,501.80	47.66	596,121.23	6.85
不存在回收风险的组合	9,554,488.61	52.34		
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	18,253,990.41	100.00	596,121.23	3.27

其他应收款种类的说明:

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	6,750,821.21	85.62	337,541.06	6,940,435.10	79.78	347,021.76
1—2 年	1,115,340.70	14.14	111,534.07	1,430,152.70	16.44	143,015.27
2—3 年	2,914.00	0.04	874.20	308,214.00	3.54	92,464.20
3—4 年	14,200.00	0.18	8,520.00	16,200.00	0.19	9,720.00
4—5 年				3,000.00	0.03	2,400.00
5 年以上	1,500.00	0.02	1,500.00	1,500.00	0.02	1,500.00
合 计	7,884,775.91	100.00	459,969.33	8,699,501.80	100.00	596,121.23

(2) 组合中，因不存在回收风险，不计提坏账准备的款项列示如下:

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	账龄	金额	账龄
未认证待抵扣进项税	4,127,963.94	1 年以内	9,083,877.77	1 年以内
社会养老统筹	183,341.52	1 年以内	185,823.58	1 年以内
住房公积金	190,077.43	1 年以内	192,569.43	1 年以内
失业保险金	63,375.97	1 年以内	63,722.64	1 年以内
医疗保险	26,758.80	1 年以内	28,495.19	1 年以内
合计	4,591,517.66		9,554,488.61	

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 期末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，无应收关联方账款情况。

4. 其他应收款期末余额较期初减少 5,777,696.84 元，降低 31.65%，主要系本期未认证待抵扣进项税减少所致。

5. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
未认证待抵扣进项税	非关联方	4,127,963.94	1 年以内	33.09	待抵扣款项
中铁建电气化局集团科技有限公司	非关联方	531,289.00	1 年以内	4.26	标书费和中标服务费
北京西南交大盛阳科技有限公司	非关联方	368,000.00	1—2 年	2.95	保证金
天津市津南区双港工业园区管委会	非关联方	300,000.00	1—2 年	2.40	保证金
德龙烟铁路有限责任公司	非关联方	263,516.00	1 年以内	2.11	保证金
合计		5,590,768.94		44.81	

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,880,800.90	92.43	15,299,643.18	83.84
1 至 2 年	881,735.00	2.64	1,197,090.00	6.56
2 至 3 年	191,000.00	0.57	191,000.00	1.05
3 年以上	1,456,818.00	4.36	1,560,018.00	8.55
合计	33,410,353.90	100.00	18,247,751.18	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
------	--------	----	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
南京南瑞集团公司	供应商	7,226,131.95	1 年以内	未到结算期
北京中盛天成技术有限公司	供应商	2,572,500.00	1 年以内	未到结算期
河南美联行贸易有限公司	供应商	1,706,200.00	1 年以内	未到结算期
北京君满伟业科技有限公司	供应商	1,449,000.00	1 年以内	未到结算期
西安盛达铁路电器有限责任公司	供应商	1,354,980.00	1 年以内	未到结算期
合计		14,308,811.95		

3. 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
南京铁路通信信号工程有限责任公司	1,000,000.00	3 年以上	未到结算期
广东粤铁电子科技有限公司	450,000.00	1-2 年	未到结算期
上海铁路局合肥铁路枢纽工程建设指挥部	145,000.00	2-3 年	未到结算期
中铁电气化局合蚌客专四电集成项目经理部	100,000.00	1-2 年	未到结算期
合计	1,695,000.00		

4. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款，无预付其他关联方款项。

5. 预付款项期末余额较期初增加 15,162,602.72 元，增长 83.09%，主要系本期采购原材料预付款增加所致。

注释6. 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,187,210.64		43,187,210.64	50,434,453.96		50,434,453.96
库存商品	64,283,888.18		64,283,888.18	30,437,722.86		30,437,722.86
自制半成品	23,316,522.87		23,316,522.87	18,867,931.38		18,867,931.38
委托加工物资	2,155,974.58		2,155,974.58	3,747,192.46		3,747,192.46
在产品	103,222,319.51		103,222,319.51	76,926,234.27		76,926,234.27
合计	236,165,915.78		236,165,915.78	180,413,534.93		180,413,534.93

1. 期末存货余额较期初增长 30.90%，主要原因系公司本期订单增加，期末在产品及库存商品增加所致。

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

3. 期末存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

注释7. 固定资产原价及累计折旧

项 目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	157,246,011.89	188,131.46		113,324.00	157,320,819.35
其中：房屋、建筑物	49,965,129.66				49,965,129.66
运输设备	10,417,569.19			113,324.00	10,304,245.19
机器设备	91,093,364.91	91,529.91			91,184,894.82
其他设备	5,769,948.13	96,601.55			5,866,549.68
—	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计：	48,360,058.94	10,505,656.69		109,924.28	58,755,791.35
其中：房屋、建筑物	10,739,808.40	835,656.81			11,575,465.21
运输设备	6,227,549.62	831,688.73		109,924.28	6,949,314.07
机器设备	27,563,358.39	8,343,160.55			35,906,518.94
其他设备	3,829,342.53	495,150.60			4,324,493.13
三、固定资产账面净值合计	108,885,952.95				98,565,028.00
其中：房屋、建筑物	39,225,321.26				38,389,664.45
运输设备	4,190,019.57				3,354,931.12
机器设备	63,530,006.52				55,278,375.88
其他设备	1,940,605.60				1,542,056.55
四、减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
运输设备					
机器设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	108,885,952.95				98,565,028.00
其中：房屋、建筑物	39,225,321.26				38,389,664.45
运输设备	4,190,019.57				3,354,931.12
机器设备	63,530,006.52				55,278,375.88
其他设备	1,940,605.60				1,542,056.55

1. 本期折旧额 10,505,656.69 元。
2. 本期不存在由在建工程完工转入固定资产的情况。
3. 期末固定资产不存在抵押、减值、未办妥房产证的情况。
4. 截止 2014 年 6 月 30 日，固定资产不存在减值情况，无需计提固定资产减值准备。

注释8. 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程主体-新厂区	4,599,136.11		4,599,136.11	42,906,490.97		42,906,490.97
分散自律调度集中系统 (CTC)				944,197.49		944,197.49
铁路计算机联锁系统				1,166,685.79		1,166,685.79
北斗铁路列车卫星定位与 辅助预警系统应用示范	1,566,701.80		1,566,701.80	1,000,000.00		1,000,000.00
轨道交通运营安全服务系 统项目	12,339,907.73		12,339,907.73			
轨道交通信息集成与网络 化运营调度指挥系统	915,932.31		915,932.31			
轨道交通信号智能电源产 业化项目	1,933,939.74		1,933,939.74	1,530,854.74		1,530,854.74
合计	21,355,617.69		21,355,617.69	47,548,228.99		47,548,228.99

重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固 定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例(%)
工程主体-新厂区	500,000,000.00	42,906,490.97	1,070,264.52		39,377,619.38	8.80
分散自律调度集中系统 (CTC)		944,197.49			944,197.49	
铁路计算机联锁系统		1,166,685.79			1,166,685.79	
北斗铁路列车卫星定位与 辅助预警系统应用示范	34,013,000.00	1,000,000.00	566,701.80			4.61
轨道交通运营安全服务系 统项目	240,342,000.00		12,339,907.73			5.13
轨道交通信息集成与网络 化运营调度指挥系统	31,000,000.00		915,932.31			2.95
轨道交通信号智能电源产 业化项目	56,000,000.00	1,530,854.74	403,085.00			3.45
合计	—	47,548,228.99	15,295,891.36		41,488,502.66	—

续:

工程项目名称	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
工程主体-新厂区	8.80				自筹+募集资金	4,599,136.11
分散自律调度集中系统 (CTC)					自筹	
铁路计算机联锁系统					自筹	
北斗铁路列车卫星定位与 辅助预警系统应用示范	4.61				自筹+政府补 助	1,566,701.80
轨道交通运营安全服务系 统项目	5.13				自筹+政府补 助+募集资金	12,339,907.73
轨道交通信息集成与网络 化运营调度指挥系统	2.95				自筹+政府补 助	915,932.31
轨道交通信号智能电源产 业化项目	3.45				自筹	1,933,939.74

工程项目名称	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
合计						21,355,617.69

1. 本期在建工程其他减少中，在建工程新厂区项目由于土地使用证办妥转入无形资产 39,377,619.38 元，分散自律调度集中系统（CTC）项目和铁路计算机联锁系统由于项目终止，转入管理费用 2,110,883.28 元。

2. 截止 2014 年 6 月 30 日，在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

注释9. 工程物资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	50,460.65	7,146,159.04	6,795,277.44	401,342.25
专用设备		6,976,153.83	6,976,153.83	
合计	50,460.65	14,122,312.87	13,771,431.27	401,342.25

截止 2014 年 6 月 30 日，工程物资不存在减值情况，无需计提工程物资减值准备。

注释10. 无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	19,855,972.13	39,377,619.38		59,233,591.51
土地使用权	17,609,958.45	39,377,619.38		56,987,577.83
软件	646,013.68			646,013.68
非专利技术	1,600,000.00			1,600,000.00
2.累计摊销合计	3,070,419.68	550,761.98		3,621,181.66
土地使用权	1,660,248.66	431,083.58		2,091,332.24
软件	410,171.27	39,678.42		449,849.69
非专利技术	999,999.75	79,999.98		1,079,999.73
3.无形资产账面净值合计	16,785,552.45			55,612,409.85
土地使用权	15,949,709.79			54,896,245.59
软件	235,842.41			196,163.99
非专利技术	600,000.25			520,000.27
4.减值准备合计				
土地使用权				
软件				
非专利技术				
5.无形资产账面价值合计	16,785,552.45			55,612,409.85
土地使用权	15,949,709.79			54,896,245.59
软件	235,842.41			196,163.99

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
非专利技术	600,000.25			520,000.27

1. 本期摊销额 550,761.98 元。

2. 截止 2014 年 6 月 30 日，无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

3. 期末无形资产账面价值较期初增长了 231.31%，主要系本公司购买的新厂区土地使用权手续办妥，本期由在建工程转入无形资产核算所致。

注释11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京国铁路阳技术有限公司	107,863,014.60			107,863,014.60	
合计	107,863,014.60			107,863,014.60	

截止 2014 年 6 月 30 日，公司对上述商誉按预计的现金流量以 7.86%的折现率进行折现测算减值，经测试，未发现减值迹象，无需对上述商誉余额计提减值准备。

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款	48,793,177.45	7,318,976.62	35,829,383.55	5,374,407.53
应收账款坏账准备	39,556,176.29	5,922,327.84	44,276,027.44	6,650,781.70
其他应收款坏账准备	459,369.33	71,348.98	596,121.23	92,495.51
预收款项	17,029,732.78	2,554,459.92	15,754,547.14	2,363,182.07
存货（内部销售未实现损益）	27,275,985.22	4,091,397.79	20,261,433.67	3,039,215.05
合计	133,114,441.07	19,958,511.15	116,717,513.03	17,520,081.86
项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
库存商品	48,950,160.00	7,342,524.00	22,789,380.29	3,418,407.04
合计	48,950,160.00	7,342,524.00	22,789,380.29	3,418,407.04

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
设备预付款	6,205,829.72	
合计	6,205,829.72	

注释14. 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	44,872,148.67		4,856,003.05		40,016,145.62
合计	44,872,148.67		4,856,003.05		40,016,145.62

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

注释16. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,420,909.60	7,662,482.00
合计	2,420,909.60	7,662,482.00

1. 下一会计期间将到期的票据金额 2,420,909.60 元。

2. 期末应付票据余额较期初减少 5,241,572.40 元，减少了 68.41%，主要系公司本期采用票据结算的款项部分到期承兑所致。

注释17. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	154,339,988.68	142,918,036.47
1—2 年	27,700,454.31	52,230,413.17
2—3 年	4,271,985.70	8,145,227.76
3 年以上	1,874,832.30	1,931,243.30
合计	188,187,260.99	205,224,920.70

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
北京义诚齐力铁路设备科技开发有限公司	8,162,280.00	未到结算期	2014 年 7 月 2 日付款 200 万元
郑州华容电气科技有限公司	6,437,252.66	未到结算期	
成都铁路通信设备有限责任公司	4,249,030.00	未到结算期	
成都中达电气信号设备有限公司	2,746,091.90	未到结算期	2014 年 7 月 2 日付款 173,730.00 元
饶阳铁建电务器材有限公司	2,103,910.00	未到结算期	

单位名称	金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
合计	23,698,564.56		

注释18. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	42,457,639.23	39,960,228.04
1—2 年	428,706.60	428,706.60
2—3 年	112,072.00	112,072.00
3 年以上	74,100.00	74,100.00
合计	43,072,517.83	40,575,106.64

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 截至 2014 年 6 月 30 日止无账龄超过一年的大额预收款项。

注释19. 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,898,282.74	21,148,941.12	29,047,223.86	
(2) 职工福利费		2,053,906.83	2,053,906.83	
(3) 社会保险费	333,108.20	3,773,818.36	3,770,243.20	336,683.36
其中：医疗保险费	300,772.25	1,013,019.08	1,011,765.48	302,025.85
基本养老保险费	28,184.60	2,312,708.20	2,310,688.20	30,204.60
年金缴费				
失业保险费	1,409.23	227,558.52	227,457.52	1,510.23
工伤保险费	1,332.91	111,828.10	111,727.82	1,433.19
生育保险费	1,409.21	108,704.46	108,604.18	1,509.49
(4) 住房公积金		1,046,659.30	1,046,659.30	
(5) 工会经费	1,990,319.47	418,993.58	295,382.75	2,113,930.30
(6) 职工教育费	372,196.14	300,051.03	1,210.00	671,037.17
(7) 辞退福利				
合计	10,593,906.55	28,742,370.22	36,214,625.94	3,121,650.83

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额共 296,592.75 元。

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,620,625.23	4,174,997.05

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,745,850.48	9,859,431.82
土地使用税	97,586.00	52,218.75
房产税	20,871.63	74,254.08
城建税	192,209.54	690,160.23
教育费附加	137,292.52	492,971.60
防洪工程维护费	303.00	937.04
个人所得税	125,381.00	249,776.64
合计	4,940,119.40	15,594,747.21

应交税费期末余额较期初减少 10,654,627.81 元，降低 68.32%，主要系上期计提的税金于本期缴纳所致。

注释21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,022,682.07	5,453,242.79
1—2 年	12,900.00	49,378.88
2—3 年	19,780.00	79,980.00
3 年以上	14,900.00	19,100.00
合计	3,070,262.07	5,601,701.67

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。
3. 期末无账龄超过一年的大额其他应付款情况。
4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备注
徐传魁	1,188,000.00	暂借款	
王琳	418,875.20	代垫款	
莱茵技术（上海）有限公司	312,000.00	测试认证费	
合计	1,918,875.20		

注释22. 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	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	

期末一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

(2) 一年内到期的长期借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
平安银行股份有限公司 郑州分行	2014-3-21	2014-8-21、 2015-2-21	人民币	7.5%	2,000,000.00	
合 计					2,000,000.00	

(3) 无一年内到期的长期借款中的逾期借款。

注释23. 长期借款

1. 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	148,000,000.00	
合 计	148,000,000.00	

2. 期末长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末余额	期初余额
					本币金额	本币金额
平安银行股份有限公司 郑州分行	2014-3-21	2016-3-20	人民币	7.5%	148,000,000.00	
合 计					148,000,000.00	

注释24. 其他非流动负债

项 目	期末账面余额	期初账面余额
与政府补助相关的递延收益	18,650,000.00	21,150,000.00
合 计	18,650,000.00	21,150,000.00

其他非流动负债说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统项目	10,000,000.00		1,000,000.00		9,000,000.00	资产相关
HH-LS 型计算机联锁系统	450,000.00				450,000.00	收益相关

铁路防灾安全监控系统研发及产业化	800,000.00				800,000.00	收益相关
轨道交通智能应急预案管理辅助决策系统研究及产业化	3,000,000.00				3,000,000.00	收益相关
铁路电务管理信息系统研发及产业化	500,000.00		500,000.00			收益相关
铁路交通自动化控制系统关键技术研究	400,000.00				400,000.00	收益相关
轨道交通信息集成与网络化运营调度指挥系统	1,000,000.00				1,000,000.00	资产相关
城市轨道交通信号维护指挥家系统	1,000,000.00		1,000,000.00			收益相关
北斗铁路列车卫星定位与辅助预警系统应用示范	4,000,000.00				4,000,000.00	资产相关
合计	21,150,000.00		2,500,000.00		18,650,000.00	

(1) 根据郑发改投资[2009]380 号，公司 2009 年收到拨付的专项国债资金 1000 万元，用于年开通 500 个车站的新铁路信号集中监测系统项目的研究与开发，截至 2013 年 12 月 31 日止，该项目已完工验收并于 2013 年 12 月份转固，公司按照所购建固定资产的平均折旧年限（5 年），将收到的补助款项分期摊销至营业外收入，2014 年 1-6 月摊销金额为 100 万元。

(2) 根据郑科计[2010]14 号文件，公司与郑州市科学技术局、郑州市财政局签订郑州市技术研究与开发经费支持项目目标责任书，公司收到郑州市财政局 2010 年度科技创新人才培育计划项目经费 30 万元；根据郑科计[2011]8 号文件，公司与郑州市科学技术局、郑州市财政局签订郑州市技术研究与开发经费支持项目目标责任书，公司收到郑州市财政局 2011 年度科技创新人才培育计划项目经费 15 万元，用于 HH-LS 型计算机联锁系统项目的研发。截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工。

(3) 根据郑科计[2011]3 号文件，公司铁路防灾安全监控系统研发及产业化列入郑州市 2011 年度科技计划项目，收到郑州市财政局拨付的专项资金 30 万，2013 年度根据郑科计[2013]3 号文，收到郑州市财政局拨付的专项资金 50 万元，截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工。

(4) 根据郑科计[2012]2 号文件，公司轨道交通智能应急预案管理辅助决策系统研究及产业化项目，收到郑州市财政局的专项资金 100 万元，用于该项目，2013 年度收到郑州市财政局的专项资金 100 万元，收到郑州高新区管委会科技局的专项资金 100 万元，合计 200 万元，截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目尚未完工。

(5) 根据郑开管[2008]18 号和郑开管[2011]22 号关于下达 2011 年度技术研究与开发经费资金计划的通知，于 2012 年 8 月份收到高新区重大专项资金 50 万元用于铁路电务管理信息系统研发及产业化，截至 2014 年 6 月 30 日止，该项目已完工验收。

(6) 根据郑财预[2012]157 号关于下达 2012 年河南省科技成果转化项目经费预算的通知, 铁路交通自动化控制系统关键技术研究项目收到财政局专项资金 40 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工。

(7) 根据郑科计[2013]4 号关于下达郑州市 2013 年第一批科技计划项目经费的通知, 轨道交通信息集成与网络化运营调度指挥系统项目收到郑州市财政局专项资金 100 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工。

(8) 根据郑信办[2012]23 号关于下达 2012 年度郑州市信息化发展专项资金项目计划的通知, 城市轨道交通信号维护指挥家系统项目收到财政局专项资金 100 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目已完工验收。

(9) 根据工信部财[2013]472 号关于下达 2013 年度电子信息产业发展基金项目计划的通知, 北斗铁路列车卫星定位与辅助预警系统应用示范项目收到财政部专项资金 400 万元, 截至 2014 年 6 月 30 日止, 该项目尚未完工。

注释25. 股本

项 目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1)国家持股							
(2)国有法人持股	9,037,320.00						9,037,320.00
(3)其他内资持股	134,510,271.00				921,381.00	921,381.00	135,431,652.00
其中:							
境内法人持股	33,478,629.00						33,478,629.00
境内自然人持股	101,031,642.00				921,381.00	921,381.00	101,953,023.00
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	143,547,591.00				921,381.00	921,381.00	144,468,972.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	78,015,009.00				-921,381.00	-921,381.00	77,093,628.00
(2)境内上市的外资股							
(3)境外上市的外资股							
(4)其他							

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股份合计	78,015,009.00				-921,381.00	-921,381.00	77,093,628.00
合计	221,562,600.00						221,562,600.00

注释26. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	887,467,678.88		97,007,472.36	790,460,206.52
其他资本公积	180,000.00			180,000.00
合计	887,647,678.88		97,007,472.36	790,640,206.52

资本公积本期减少数系：报告期内，公司购买子公司北京国铁路阳技术有限公司剩余少数股东 49.13%的股权时，长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 89,586,091.06 元，相应冲减资本公积；确认应由本公司享有对应股权在过渡期间（自 2013 年 9 月 30 日资产评估基准日至子公司办理完成工商变更登记期间）产生的收益 7,421,381.30 元，相应冲减资本公积。

注释27. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,500,616.45			27,500,616.45
合 计	27,500,616.45			27,500,616.45

注释28. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	303,806,960.47	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	303,806,960.47	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,663,655.25	—
加：其他转入	7,421,381.30	
减：应付普通股股利	62,037,528.00	
期末未分配利润	272,854,469.02	

1、未分配利润其他转入详见附注五之注释 26。

2、经第五届董事会第二次会议审议，并经 2013 年年度股东大会审议通过，以 2013 年底的股本总额 221,562,600.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.8 元（含税），共计分配股利 62,037,528.00 元，上述分红本报告期内已实施完毕。

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	153,809,482.20	126,438,406.81
其中：主营业务收入	122,209,394.97	122,070,250.68
其他业务收入	31,600,087.23	4,368,156.13
营业成本	81,960,816.46	62,331,356.66
其中：主营业务成本	54,229,089.81	59,110,626.51
其他业务成本	27,731,726.65	3,220,730.15

2. 主营业务按硬件、软件分类列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件类	99,393,882.23	51,456,190.78	119,397,535.31	58,707,965.63
软件类	22,815,512.74	2,772,899.03	2,672,715.37	402,660.88
合计	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51

3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号通信行业	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51
合计	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51

4. 营业收入及营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
监视、测量系统	47,851,910.49	20,983,608.95	60,111,688.90	28,865,392.56
管理信息系统	14,586,957.27	4,965,882.00	7,049,145.31	3,717,602.82
运营指挥系统			1,552,649.59	481,193.98
轨道交通信号电源系统	18,735,845.32	10,383,645.72	24,876,327.20	12,548,560.62
融雪系统	15,220,180.32	7,052,906.53	7,752,167.49	3,346,828.72
轨道电路设备	25,814,501.57	10,843,046.61	20,240,447.65	9,897,470.85
其他			487,824.54	253,576.96
主营业务小计	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51
原材料销售	27,264,302.48	26,516,666.87	3,256,785.19	3,041,875.85
维修服务	1,609,369.66	477,262.17	205,170.94	
技术服务	2,726,415.09	737,797.61	906,200.00	178,854.30
其他业务小计	31,600,087.23	27,731,726.65	4,368,156.13	3,220,730.15
合 计	153,809,482.20	81,960,816.46	126,438,406.81	62,331,356.66

5. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	20,421,788.90	9,795,901.29	13,089,427.48	8,151,649.54
中南区	16,039,576.00	7,024,909.65	41,415,178.64	20,671,844.06
西北区	10,904,077.75	5,824,165.69	25,816,966.17	15,595,712.02
华北区	59,830,565.73	22,276,976.35	39,224,124.57	12,901,165.22
西南区	510,273.51	120,149.50	653,386.33	470,097.13
东北区	12,847,770.03	9,030,660.47	1,493,533.30	1,268,928.21
其他	1,655,343.05	156,326.86	377,634.19	51,230.33
合 计	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51

6. 主营业务按客户类别分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	118,820,973.60	52,622,604.03	120,029,054.10	57,802,280.84
厂矿企业及地方铁路	904,084.62	172,444.59	2,041,196.58	1,308,345.67
城市轨道交通	2,484,336.75	1,434,041.19		
合 计	122,209,394.97	54,229,089.81	122,070,250.68	59,110,626.51

7. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
方正国际软件（北京）有限公司	22,785,651.23	14.81
北京铁路信号有限公司	14,273,167.79	9.28
中铁建电气化局集团有限公司	10,508,684.61	6.83
上海铁路通信有限公司	8,251,787.19	5.36
广东粤铁科技有限公司	7,886,025.58	5.13
合 计	63,705,316.40	41.41

注释30. 营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	571,577.41	516,657.01	7%
教育费附加	408,269.61	364,882.27	5%
防洪维护工程费	927.16	1,509.06	1%
合 计	980,774.18	883,048.34	

注：教育费附加计缴标准 5%包含教育费附加 3%，地方教育费附加 2%。

注释31. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,845,743.88	2,455,031.83
运输及维修费	531,659.03	447,171.21
办公费	561,168.50	496,827.58
物料消耗	89,505.00	87,515.00
广告费	135,943.39	150,000.00
差旅费	2,968,544.78	2,601,316.24
会议费	31,308.00	37,936.00
业务招待费	1,463,046.44	2,711,183.76
招标费	1,358,664.27	854,606.00
租赁费	45,435.00	131,838.30
其他	180,894.99	909,021.77
合计	10,211,913.28	10,882,447.69

注释32. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,374,376.00	11,550,031.62
修理及运输费	303,255.61	985,669.94
办公费	1,839,383.07	1,868,788.76
研发费	14,067,366.55	15,430,822.66
物料消耗	474,726.19	304,841.53
折旧费	5,118,015.98	6,175,770.44
差旅费	1,198,786.33	1,043,783.62
业务招待费	1,427,705.28	1,675,112.10
税金	993,939.15	377,259.65
无形资产摊销	550,761.98	238,183.29
保险费	153,711.84	149,606.89
审计咨询费	1,470,921.99	1,165,216.96
会务费	222,650.79	181,391.00
其他	3,191,632.17	290,904.50
合计	42,387,232.93	41,437,382.96

注：其他主要包括应在管理费用中归集的水电费、租赁费、劳保费、电话费及 2014 年 1-6 月在建工程项目中止结转的费用等。

注释33. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,167,552.26	3,144,011.65

类 别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	6,257,015.02	541,258.29
其他	354,517.36	204,604.54
合计	-1,734,945.40	2,807,357.90

注释34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,856,003.05	1,186,134.67
合计	-4,856,003.05	1,186,134.67

注释35. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,507,600.00		2,507,600.00
增值税超税负返还收入	2,761,887.09	8,485,826.94	
罚款收入	20,080.00	3,840,224.00	20,080.00
其他	1,251.00	25,600.00	1,251.00
合计	5,290,818.09	12,351,650.94	2,528,931.00

(1) 增值税超税负返还收入：公司全资子公司北京国铁路阳软件有限公司根据丰国税货[2012]48 号文件，依据《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），经核准铁路信号智能电源屏实时监测系统 V1.0 符合规定，享受增值税即征即退的政策，收到增值税超税负返还合计 1,589,237.91 元；公司全资子公司北京全路信通软件科技有限公司根据丰国税货[2011]19 号文件，依据《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），经核准，经核准全路信通铁路集中监测系统 V1.1、全路信通铁路防灾监控系统 V1.1 符合规定，享受增值税即征即退政策，收到增值税超税负返还合计 1,172,649.18 元。

(2) 政府补助：与资产相关的递延收益本期结转 1,000,000.00 元，详见注释 24（1）；与收益相关的递延收益本期结转 1,500,000.00 元，详见注释 24（5）、（8）；根据郑州市科技局《郑州市科学技术奖励办法》，收到郑州红元帅专利代理事务所汇入专利奖励资金 7,600.00 元。

注释36. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,399.72		3,399.72
其中：固定资产处置损失	3,399.72		3,399.72
其他	14.69	85,607.00	14.69

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	3,414.41	85,607.00	3,414.41

注释37. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,688,466.12	1,905,216.26
递延所得税调整	1,485,687.67	1,340,861.94
合计	5,174,153.79	3,246,078.20

注释38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.1068	0.1068	0.0573	0.0573
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0971	0.0971	0.0393	0.0393

2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本期数	上期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	23,663,655.25	10,190,375.71
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	2,146,689.10	3,208,173.19
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	21,516,966.15	6,982,202.52
期初股份总数	4	221,562,600.00	177,735,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月	9		

项目	序号	本期数	上期数
份数			
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	6
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	221,562,600.00	177,735,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） 注：（若无需调整，直接填列上一行金额）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div13$	0.1068	0.0573
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	0.0971	0.0393
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(13+19)$	0.1068	0.0573
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.0971	0.0393

（1）基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S= S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0-Sk$

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

（2）稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si\times Mi\div M0 - Sj\times Mj\div M0 - Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

注释39. 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	本期金额
政府各类补助	7,600.00
罚款收入	20,080.00
利息收入	6,257,015.02
营业外收入	1,251.00
其它暂收款	516,775.58
合计	6,802,721.60

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用付现	7,366,169.40
管理费用付现	15,234,249.99
财务费用手续费	354,517.36
营业外支出付现	14.69
所有权受限资产增加	5,093,839.12
其他暂付款	2,241,955.99
合计	30,290,746.55

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	24,972,943.69	15,930,644.33
加：资产减值准备	-4,856,003.05	1,186,134.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,505,656.69	9,385,402.17
无形资产摊销	550,761.98	238,183.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	3,399.72	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,167,552.26	3,144,011.65
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）	-2,438,429.29	3,562,075.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,924,116.96	-2,221,213.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,752,380.85	-25,903,476.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	54,439,641.12	-154,550,204.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-83,955,798.63	105,014,742.75

项 目	本期金额	上期金额
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-48,438,539.40	-44,213,700.45
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	825,599,760.64	115,520,860.68
减：现金的期初余额	864,197,289.01	257,644,055.79
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	-38,597,528.37	-142,123,195.11

2. 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	825,599,760.64	864,197,289.01
其中：库存现金	121,002.41	55,870.26
可随时用于支付的银行存款	824,910,394.39	863,539,653.15
可随时用于支付的其他货币资金	568,363.84	601,765.60
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	825,599,760.64	864,197,289.01

六、关联方及关联交易

(一)持股 5%以上的自然人股东情况

股东名称	性质	持股总数	持股比例	表决权比例
李海鹰	自然人	32,368,000.00	14.61%	14.61%
谢春生	自然人	13,040,000.00	5.89%	5.89%

(二)本企业的子公司情况详见附注四（一）子公司情况。

七、或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

经 2014 年 8 月 12 日第五届董事会第六次会议审议决定,以 2014 年 6 月 30 日的股本总额 221,562,600.00 股为基数,以资本公积转增股本,每 10 股转增 7 股,上述转增股本的决定尚需经股东大会批准实施。

截止本财务报告日,本公司无其他需要披露的日后事项。

十、其他重要事项说明

财务报表中列示 2013 年 1-6 月的数据及财务报表附注中列示各项目上期发生额的数据均未经审计。

截止 2014 年 6 月 30 日,本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	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	298,007,410.38	100.00	30,397,453.13	10.20
其中:其他款项组合	298,007,410.38	100.00	30,397,453.13	10.20
不存在回收风险的应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	298,007,410.38	100.00	30,397,453.13	10.20

(续)

种 类	期初余额			
	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	348,744,868.86	100.00	35,395,692.15	10.15
其中:其他款项组合	348,744,868.86	100.00	35,395,692.15	10.15
不存在回收风险的应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	348,744,868.86	100.00	35,395,692.15	10.15

应收账款种类的说明:

(1)组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	177,684,480.93	59.62	8,884,224.05	212,076,361.33	60.81	10,603,818.07
1—2 年	81,035,931.85	27.19	8,103,593.19	89,901,028.20	25.78	8,990,102.82
2—3 年	35,007,276.10	11.75	10,502,182.83	42,080,010.13	12.07	12,624,003.04
3—4 年	3,086,441.65	1.04	1,851,864.99	3,399,181.65	0.97	2,039,508.99
4—5 年	688,458.88	0.23	550,767.10	750,141.58	0.22	600,113.26
5 年以上	504,820.97	0.17	504,820.97	538,145.97	0.15	538,145.97
合计	298,007,410.38	100.00	30,397,453.13	348,744,868.86	100.00	35,395,692.15

2. 本报告期不存在核销应收账款的情况。

3. 期末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. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
中铁建电气化局集团有限公司	客户	21,845,677.44	1 年以内	7.33
国电南瑞科技股份有限公司	客户	18,066,183.87	1 年以内	6.06
北京全路通信信号研究设计院有限公司	客户	17,908,777.32	1 年以内	6.01
广州铁路集团公司湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	客户	10,389,691.29	1 年以内	3.49
中铁电气化局集团有限公司厦深铁路广东段四电系统集成项目经理部	客户	9,891,900.00	1-2 年	3.32
合计		78,102,229.92		26.21

5. 期末无应收关联方账款的情况。

6. 期末不存在应收账款质押的情况。

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,296,796.41	100.00	204,364.76	4.76
其中：其他款项组合	3,840,125.21	89.37	204,364.76	5.32

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
不存在回收风险的组合	456,671.20	10.63		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,296,796.41	100.00	204,364.76	4.76

(续)

种类	期初余额			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,813,571.99	100.00	236,637.51	4.92
其中：其他款项组合	4,376,980.10	90.93	236,637.51	5.41
不存在回收风险的组合	436,591.89	9.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,813,571.99	100.00	236,637.51	4.92

其他应收款种类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,773,611.21	98.26	188,680.56	4,285,066.10	97.90	214,253.31
1—2 年	47,900.00	1.25	4,790.00	63,000.00	1.44	6,300.00
2—3 年	2,914.00	0.08	874.20	8,214.00	0.19	2,464.20
3—4 年	14,200.00	0.37	8,520.00	16,200.00	0.37	9,720.00
4—5 年				3,000.00	0.07	2,400.00
5 年以上	1,500.00	0.04	1,500.00	1500.00	0.03	1,500.00
合 计	3,840,125.21	100.00	204,364.76	4,376,980.10	100.00	236,637.51

(2) 组合中，因不存在回收风险，不计提坏账准备的款项列示如下：

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	账 龄	金额	账 龄
社会养老统筹	177,678.77	1 年以内	185,899.39	1 年以内
住房公积金	156,686.87	1 年以内	165,846.37	1 年以内
失业保险金	57,342.44	1 年以内	58,364.31	1 年以内

医疗保险	23,393.79	1 年以内	26,481.82	1 年以内
关联方	41,569.33	1 年以内		
合计	456,671.20		436,591.89	

2. 本报告期无实际核销的其他应收款。

3. 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况，无应收其他关联方款项。

4. 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	性质或内容	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁建电气化局集团科技有限公司	非关联方	标书费和中 标服务费	531,289.00	1 年以内	12.36
德龙烟铁路有限责任公司	非关联方	保证金	263,516.00	1 年以内	6.13
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	非关联方	标书费和招 标代理服务费	221,851.53	1 年以内	5.16
社会养老金	非关联方	代缴款项	177,678.77	1 年以内	4.14
中国铁道科学研究院标准计量研究所	非关联方	检验费	156,700.00	1 年以内	3.65
合计			1,351,035.30		31.44

注释3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号 填列)	期末账面余额
河南辉煌软件有限公司	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
北京全路信通软件科技有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
北京国铁路阳技术有限公司	成本法	311,398,257.83	145,036,533.98	166,361,723.85	311,398,257.83
河南辉煌信通软件有限公司	成本法	500,000.00		500,000.00	500,000.00
合计		331,898,257.83	165,036,533.98	166,861,723.85	331,898,257.83

续：

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)	减值准 备金额	本期计提减 值准备金额	本期现金红利
河南辉煌软件有限公司	100.00	100.00			184,000,000.00
北京全路信通软件科技有限公司	100.00	100.00			
北京国铁路阳技术有限公司	100.00	100.00			
河南辉煌信通软件有限公司	100.00	100.00			
合计					

注 1：根据公司第四届董事会第二十三次会议决议及 2014 年第一次临时股东大会决议审议通过，公司以自有现金 151,361,723.85 元收购刘宝利先生持有的北京国铁路阳技术有限

公司 49.13%的股权，收购完成后，公司持有国铁路阳 100%的股权；根据公司第五届董事会第二次会议决议，同意以自有资金 1,500.00 万元对子公司国铁路阳进行增资。

注 2：根据公司第五届董事会第四次会议决议，投资设立河南辉煌信通软件有限公司，注册资本 1,500.00 万元，本公司占注册资本的 100.00%，本期实缴注册资本 50.00 万元。

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	104,532,666.39	73,380,785.23
其中：主营业务收入	72,979,748.97	69,012,629.10
其他业务收入	31,552,917.42	4,368,156.13
营业成本	70,964,831.04	58,235,143.35
其中：主营业务成本	43,233,104.39	55,014,413.20
其他业务成本	27,731,726.65	3,220,730.15

2. 主营业务按硬件、软件分类列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
硬件类	50,591,586.65	40,472,642.88	66,339,913.73	54,611,752.32
软件类	22,388,162.32	2,760,461.51	2,672,715.37	402,660.88
合计	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20

3. 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁路信号通信行业	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20
合计	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20

4. 营业收入及营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
监视、测量系统	47,424,560.07	29,018,603.58	60,111,688.90	48,300,430.10
管理信息系统	14,586,957.27	5,466,802.76	7,049,145.31	5,979,212.16
运营指挥系统			1,552,649.59	481,193.98
融雪系统	10,968,231.63	8,747,698.05		
其他			299,145.30	253,576.96
主营业务小计	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
原材料销售	27,264,302.48	26,516,666.87	3,256,785.19	3,041,875.85
维修服务	1,609,369.66	477,262.17	205,170.94	
技术服务	2,679,245.28	737,797.61	906,200.00	178,854.30
其他业务小计	31,552,917.42	27,731,726.65	4,368,156.13	3,220,730.15
合 计	104,532,666.39	70,964,831.04	73,380,785.23	58,235,143.35

5. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东区	10,218,461.54	7,292,865.15	7,667,058.99	5,867,861.94
中南区	15,398,185.42	8,301,314.83	38,311,801.71	31,057,768.23
西北区	6,732,344.42	5,331,153.05	10,505,811.99	8,521,886.28
华北区	33,085,411.08	16,724,416.77	12,136,305.13	9,504,114.56
西南区	367,521.37	50,681.54		
东北区	5,522,482.09	5,376,346.19	14,017.09	11,551.86
其他	1,655,343.05	156,326.86	377,634.19	51,230.33
合 计	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20

6. 主营业务按客户类别分类

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国家铁路	72,095,969.47	43,155,623.70	66,971,432.52	53,331,097.60
厂矿企业及地方铁路	182,924.80	17,275.01	2,041,196.58	1,683,315.60
城市轨道交通	700,854.70	60,205.68		
合计	72,979,748.97	43,233,104.39	69,012,629.10	55,014,413.20

7. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
方正国际软件（北京）有限公司	22,785,651.23	21.80
中铁建电气化局集团有限公司	10,476,462.39	10.02
广东粤铁科技有限公司	7,886,025.58	7.54
大秦铁路股份有限公司太原电务段	7,793,162.40	7.46
广州铁路（集团）公司湘桂铁路扩能改造工程建设指挥部	5,133,367.57	4.91
合 计	54,074,669.17	51.73

注释5. 投资收益

1. 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	184,000,000.00	
合计	184,000,000.00	

2. 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河南辉煌软件有限公司	184,000,000.00		
合计	184,000,000.00		

注释6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,685,405.32	-16,164,559.33
加：资产减值准备	-5,030,511.77	888,376.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,087,598.97	9,057,057.66
无形资产摊销	376,547.60	172,849.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	3,399.72	
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）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,166,666.68	2,955,833.33
投资损失（收益以“—”号填列）	-184,000,000.00	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,381,270.17	2,576,575.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,924,116.96	-2,221,213.62
存货的减少（增加以“—”号填列）	-38,691,246.17	-9,603,240.32
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	64,156,004.74	-39,434,697.16
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,826,196.25	52,414,034.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,470,515.63	641,017.19
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	804,170,096.90	102,351,373.70
减：现金的期初余额	804,923,104.73	195,862,327.98

项 目	本期金额	上期金额
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	-753,007.83	-93,510,954.28

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,399.72	
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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,507,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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	21,316.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,525,516.59	
减：所得税影响额	378,827.49	
非经常性损益净额（影响净利润）	2,146,689.10	
减：少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2,146,689.10	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	21,516,966.15	

(二) 净资产收益率及每股收益：

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
归属于公司普通股股东的净利润	1.65	0.1068	0.1068
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50	0.0971	0.0971

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 12 日批准报出。

河南辉煌科技股份有限公司
二〇一四年八月十二日