



河南辉煌科技股份有限公司

2013 年半年度报告

2013-043

2013 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人李海鹰、主管会计工作负责人李新建及会计机构负责人侯菊艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	18
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节 财务报告.....	29
第九节 备查文件目录.....	128

释义

释义项	指	释义内容
半年度报告	指	河南辉煌科技股份有限公司 2013 年半年度报告
公司、辉煌科技	指	河南辉煌科技股份有限公司
辉煌软件	指	河南辉煌软件有限公司，公司全资子公司
北京全路信通	指	北京全路信通软件科技有限公司，公司全资子公司
国铁路阳	指	北京国铁路阳技术有限公司，公司控股子公司
股东大会/股东会、董事会、监事会	指	河南辉煌科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
铁道部	指	原中华人民共和国铁道部
深交所	指	深圳证券交易所
中小板	指	深圳证券交易所中小企业板
报告期	指	2013 年 1-6 月
元	指	人民币元
CRCC	指	铁路产品认证管理委员会暨中铁铁路产品认证中心

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	辉煌科技	股票代码	002296
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南辉煌科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	辉煌科技		
公司的外文名称（如有）	HeNan Splendor Science & Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	HHKJ		
公司的法定代表人	李海鹰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李新建	韩瑞
联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号
电话	0371-67980218	0371-67371035
传真	0371-67388201	0371-67388201
电子信箱	lixinjian@hhkj.cn	hanrui@hhkj.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

2、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

3、注册变更情况

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2012 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入(元)	126,438,406.81	94,499,018.64	33.8%
归属于上市公司股东的净利润(元)	10,190,375.71	-4,699,849.56	316.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	6,982,202.52	-5,564,446.33	225.48%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-44,213,700.45	-9,792,972.46	-351.48%
基本每股收益(元/股)	0.0573	-0.0264	317.05%
稀释每股收益(元/股)	0.0573	-0.0264	317.05%
加权平均净资产收益率(%)	1.49%	-0.69%	2.18%
	本报告期末	上年度末	本年末比上年末增减(%)
总资产(元)	1,018,640,768.96	1,132,803,002.09	-10.08%
归属于上市公司股东的净资产(元)	687,385,960.58	677,195,584.87	1.5%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,190,375.71	-4,699,849.56	687,385,960.58	677,195,584.87
按国际会计准则调整的项目及金额				

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,190,375.71	-4,699,849.56	687,385,960.58	677,195,584.87

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

不适用

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,780,217.00	
减：所得税影响额	567,032.55	
少数股东权益影响额（税后）	5,011.26	
合计	3,208,173.19	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司管理层按照董事会年初确定的目标，加大适销对路的产品研发力度，强化企业内部管理，严格成本控制。2013年1-6月份，经过全体员工的努力，公司共实现销售收入12,643.84万元，比上年同期增长33.8%；实现净利润1,019.04万元，比上年同期增长316.82%。截至2013年6月30日，母公司共签订销售订单13,269.2万元，比上年同期增长139.56%；中标未签合同10,734.14万元，比上年同期增长1331.22%。

在企业管理方面，继续实行预算管理，优化公司治理结构，加强员工培训，营造良好的企业氛围，为员工创造和谐的工作氛围；通过了ISO20000质量体系认证。

在市场开拓方面，继续推进铁路市场扩展，不断加大城市轨道交通市场的投入。在铁路市场方面，在保持公司优势产品铁路信号集中监测系统、铁路防灾安全监控系统等产品市场份额的同时，加大了铁路综合视频监控系統、道岔融雪系统、无线调车机车信号和监测系统、电务信息管理系统等产品的推广力度。2013年上半年，成功中标大西客专铁路信号集中监测项目、厦深线铁路防灾安全监控项目、湘桂线铁路防灾安全监控项目、上海铁路局无线调车机车信号和监控项目、大西客专道岔融雪项目、厦深线视频监控项目等。在城市轨道交通方面，按照郑州市轨道交通有限公司的要求有条不紊的推进郑州地铁1号线的综合监控系统工程的实施，并与上海华铭合作成功中标郑州地铁1号线的自动售检票系统。在发展本区域市场的同时，向全国的轨道交通市场推进。

在新产品开发与产品认证计划方面，2013年上半年，公司按照计划完成了轨温监测系统、道岔转辙机综合监测系统和防灾安全监控系统滑坡泥石流监测功能的研发工作。同时还启动了北斗列车定位系统、轨旁监测系统的研发。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入126,438,406.81元，其中主营业务收入122,070,250.68元，占营业收入比例为96.55%，与上年同期基本一致。报告期内，公司主营业务未发生变化，利润构成也未发生重大变化。

主要财务数据同比变动情况：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减 (%)	变动原因
营业收入	126,438,406.81	94,499,018.64	33.8%	主要是报告期内完工项目增加所致。
营业成本	62,331,356.66	43,828,661.95	42.22%	主要是报告期内完工项目增加所致。
销售费用	10,882,447.69	10,241,946.64	6.25%	

管理费用	41,437,382.96	32,811,998.93	26.29%	
财务费用	2,807,357.90	1,080,182.06	159.9%	主要是报告期内公司银行贷款较上年同期大幅增加，相应借款利息增加所致。
所得税费用	3,246,078.20	3,373,666.59	-3.78%	
研发投入	15,430,822.66	7,548,657.00	104.42%	主要是公司在研发项目投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-44,213,700.45	-9,792,972.46	-351.48%	主要原因是：1、报告期内收到与经营活动有关的现金比上年同期减少 2,645 万元；2、报告期内购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加 2,309 万元，同比增幅达到 23.18%。
投资活动产生的现金流量净额	-2,831,753.51	-41,837,557.27	93.23%	主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金比上年同期减少 93.23%。
筹资活动产生的现金流量净额	-95,077,741.15	-1,779,685.18	-5242.39%	主要原因是报告期内偿还贷款支付的现金大幅增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-142,123,195.11	-53,410,214.91	-166.10%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2013年，行业环境逐步回暖，公司管理团队按照董事会年初制定的经营计划，坚持“逐步实现管理由粗放向集约的转变，产品由单一产品供应商向系统集成商和运营服务商转变，在行业中的地位由跟随到引领的转变”的发展战略，积极实施铁路市场与城市轨道交通市场双向发展，加大新产品研发投入，增强企业核心竞争力。2013年上半年，公司的发展经营按照年初制定的目标在有序的推进。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
铁路通信信号	122,070,250.68	59,110,626.51	51.58%	31.06%	35.25%	-1.5%
分产品						
铁路信号集中监测系统	37,894,263.25	18,420,958.59	51.39%	135.61%	175.96%	-7.11%
铁路防灾安全监控系统	20,975,109.41	10,064,423.23	52.02%	71.33%	15.08%	23.45%
轨道交通信号智能电源系统	24,165,814.36	9,578,577.52	60.36%	123.51%	77.24%	10.35%
分地区						
华东区	13,089,427.48	8,151,649.54	37.72%	26.92%	59.26%	-12.65%
中南区	41,415,178.64	20,671,844.06	50.09%	195.28%	228.38%	-5.03%
西北区	25,816,966.17	15,595,712.02	39.59%	3.49%	90.18%	-27.54%
华北区	39,224,124.57	12,901,165.22	67.11%	0.04%	-42.71%	24.54%

四、核心竞争力分析

2013年1-6月份，公司共获得发明专利授权3项。截止报告期末，公司共拥有专利97项，其中发明专利12项，外观1项、实用新型84项。

2013年1-6月份专利授权一览表

申请日	公告日	专利号	专利名称
2010.9.10	2013.3.13	ZL 201010278451.3	连接器防插错编码方法
2010.8.24	2013.4.24	ZL 201010261286.6	列车股道分配方法
2010.8.24	2013.4.24	ZL 201010261270.X	列车位置动态跟踪方法

2013年1-6月计算机著作权登记证书获得情况一览表

名称	编号	发证日期
轨道交通运营协调及监视系统V1.0	2013SR056398	2013.6.8
辉煌电务监测IPAD终端软件V1.0	2013SR009576	2013.1.29

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

报告期内，公司无新增对外股权投资，亦未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

报告期内，公司无委托理财、衍生品投资和委托贷款情况发生。

3、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金使用情况发生。

4、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况：

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
河南辉煌软件有限公司	子公司	铁路通信信号	软件产品的开发及销售	1500 万元	250,652,336.84	186,589,938.15	10,794,871.79	8,314,625.51	10,750,219.50
北京全路信通软件科技有限公司	子公司	铁路通信信号	计算机软硬件研发、生产、销售、咨询、服务、培训及系统集成等业务，信息服务业务等。	500 万元	14,635,037.54	14,000,677.68	4,384,615.44	3,102,856.55	3,827,039.43
北京国铁路阳技术有限公司	子公司	铁路通信信号	轨道交通信号智能电源系统、ZPW-2000 电码化隔离设备、ZPW-2000A 钢包铜钢轨引接线（客专用）、信号专用测试设备和智能型道岔限时断相保护器等	3500 万元	210,241,055.18	109,569,228.96	53,057,621.58	11,356,187.42	11,683,835.98

5、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
铁路灾害监测及预警系统	25,346.2				
铁路综合视频监控系統	15,949.8				
智能综合监控系统	20,128.8				
轨道交通运营安全服务系统	24,034.2				
合计	85,459	0	0	--	--
备注	目前，该四个项目的土建工程正在建设，截止报告期末共投入42,130,362.52万元。因土建工程所建新厂区为以上四个项目共用，且未完工，所以每个项目分担的建设费用暂无法划分。				

六、对 2013 年 1-9 月经营业绩的预计**2013年1-9月预计的经营业绩情况：** 归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度（%）	1,444.20%	至	1,958.94%
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,200	至	1,600
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	77.71		
业绩变动的原因说明	随着铁路投资的逐渐恢复，公司销售收入相比去年有较大的增长。		

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

 适用 不适用

公司2012年年度股东大会审议通过的利润分配方案为不分配、不转增。

十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

本报告期，公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2013.01.28	董事会秘书办公室	实地调研	机构	中国中投证券研究总部	公司的经营发展情况及公司产品情况，并进行了现场参观。
2013.02.21	董事会秘书办公室	实地调研	机构	民生证券股份有限公司	公司的经营发展情况及公司产品情况，并进行了现场参观。
2013.02.21	董事会秘书办公室	实地调研	机构	中信证券股份有限公司	公司的经营发展情况及公司产品情况，并进行了现场参观。
2013.02.26	董事会秘书办公室	实地调研	机构	西部证券股份有限公司	公司的经营发展情况及公司产品情况，并进行了现场参观。
2013.02.26	董事会秘书办公室	实地调研	机构	中德证券有限责任公司	公司的经营发展情况及公司产品情况，并进行了现场参观。
2013.03.13	董事会秘书办公室	实地调研	机构	光大证券股份有限公司、中银国际证券有限责任公司、泰康资产管理有限责任公司、银河基金管理有限公司、国联安基金管理有限公司、国泰基金管理有限公司、平安资产管理有限公司、中欧基金管理有限公司、国泰君安资产管理公司、南方基金管理有限公司。	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-001）
2013.05.06	董事会秘书办公室	实地调研	机构	信达证券股份有限公司	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-002）
2013.05.07	董事会秘书办公室	实地调研	机构	渤海证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-003）
2013.05.08	董事会秘书办公室	实地调研	机构	国泰君安证券	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-004）
2013.05.29	董事会秘书办公室	实地调研	机构	光大证券、东方基金、银河基金、易方达基金、中原证券。	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-005）
2013.06.05	董事会秘书办公室	实地调研	机构	凯基证券亚洲有限公司	详见深交所投资者互动平台辉煌科技《投资者关系活动记录表》（2013-006）

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》、《内幕信息知情人登记备案制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《外部信息报送和使用管理制度》的规定，严格执行内幕信息知情人登记报备制度，及时做好重大事项的内幕信息知情人的登记报备工作，并利用手机短信、电子邮件等多种方式提醒内幕信息知情人做好相关信息的保密工作，且在窗口期内禁止相关人员买卖公司的股票。

报告期内，公司严格按照上述有关规定执行，在2012年年度报告、2013年第一季度报告等定期报告的编制、审议及披露及其他等涉及内幕信息的事项中，加强内幕知情人登记管理、内幕信息保密管理等工作，如实填报《内幕信息知情人登记表》，并按要求及时向深圳证券交易所和河南证监局报备。公司对外报送未公开重大信息时，公司的业务人员主动向接收方提供保密提示函，并要求接收方签署保密承诺函。报告期内，公司未发现内幕知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股票的情况。

公司实际治理情况和《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

报告期内，公司无破产重整相关事项发生。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

报告期内，公司无收购资产事项发生。

2、出售资产情况

报告期内，公司无出售资产事项发生。

3、企业合并情况

不适用。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

不适用。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

不适用。

2、资产收购、出售发生的关联交易

不适用。

3、共同对外投资的重大关联交易

不适用。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

5、其他重大关联交易

无。

八、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

报告期内，公司无托管、承包、租赁事项发生。

2、担保情况

报告期内，公司无担保情况发生。

3、其他重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值	合同涉及资产的评估价值	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
河南辉煌科技股份有限公司	中国铁建电气化局集团有限公司	2011.3.15	10,755.2		不适用	不适用	招标	9,264.82	否		该合同已执行完毕。
河南辉煌科技股份有限公司	南京南瑞集团公司	2011.11.1	5,608.21		不适用	不适用	招标		否		该合同正在执行中，已开具发票 977 万元。

4、其他重大交易

无。

九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	李海鹰	出具了《避免同业竞争承诺》，承诺"在持有辉煌科技股权或担任辉煌科技董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及法定期限内，不经营或投资于任何与辉煌科技主营业务构成同业竞争的企业"。	2009 年 09 月 29 日	持有辉煌科技股权或担任辉煌科技董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间及法定期限内	履行情况良好。
承诺是否及时履行	是				

十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十一、处罚及整改情况

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论	披露日期	披露索引
胡江平	高级管理人员	窗口期违规卖股票	被有权机关调查	通报批评	2013 年 7 月 9 日	深圳证券交易所中小企业板诚信档案 (http://www.szse.cn/UpFiles/cfwj/2013-07-11_002296257.doc)《关于对河南辉煌科技股份有限公司胡江平、李翀给予通报批评处分的决定》
李翀	监事	窗口期违规卖股票	被有权机关调查	通报批评	2013 年 7 月 9 日	深圳证券交易所中小企业板诚信档案 (http://www.szse.cn/UpFiles/cfwj/2013-07-11_002296257.doc)《关于对河南辉煌科技股份有限公司胡江平、李翀给予通报批评处分的决定》

整改情况说明

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

报告期内，公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	94,598,339	53.22%				-5,365,565	-5,365,565	89,232,774	50.2%
5、高管股份	94,598,339	53.22%				-5,365,565	-5,365,565	89,232,774	50.2%
二、无限售条件股份	83,136,661	46.78%				5,365,565	5,365,565	88,502,226	49.79%
1、人民币普通股	83,136,661	46.78%				5,365,565	5,365,565	88,502,226	49.79%
三、股份总数	177,735,000	100%					0	177,735,000	100%

股份变动的原因

高管股份年初自动解锁。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13,965						
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李海鹰	境内自然人	18.21%	32,368,000	无变动	24,276,000	8,092,000		
李劲松	境内自然人	8.75%	15,556,000	无变动	15,556,000	0		
谢春生	境内自然人	7.34%	13,040,000	无变动	9,780,000	3,260,000		
胡江平	境内自然人	7.26%	12,906,000	减持 200 万股	11,179,500	1,726,500		
李力	境内自然人	6.44%	11,438,000	无变动	8,578,500	2,859,500		
刘锐	境内自然人	5.13%	9,126,000	无变动	6,844,500	2,281,500		
苗卫东	境内自然人	4.75%	8,439,000	减持 190 万股	7,754,250	684,750		
李翀	境内自然人	3.4%	6,045,930	减持 60 万股	4,984,447	1,061,483		
全国社保基金一一四组合	国有法人	1.16%	2,067,530	增加 2,067,530 股	0	2,067,530		
宋丹斌	境内自然人	0.86%	1,522,000	无变动	0	1,522,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东无关联关系，也非一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李海鹰	8,092,000	人民币普通股	8,092,000					
谢春生	3,260,000	人民币普通股	3,260,000					

李力	2,859,500	人民币普通股	2,859,500
刘锐	2,281,500	人民币普通股	2,281,500
全国社保基金一一四组合	2,067,530	人民币普通股	2,067,530
胡江平	1,726,500	人民币普通股	1,726,500
宋丹斌	1,522,000	人民币普通股	1,522,000
汇添富基金公司－工行－华融国际信托有限责任公司	1,337,658	人民币普通股	1,337,658
中国建设银行－华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,207,232	人民币普通股	1,207,232
中国农业银行－富国天成红利灵活配置混合型证券投资基金	1,062,958	人民币普通股	1,062,958
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东之间无关联关系，未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股数	本期减持股数	期末持股数	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
李海鹰	董事长	现任	32,368,000	0	0	32,368,000	0	0	0
李劲松	董事	离任	15,556,000	0	0	15,556,000	0	0	0
谢春生	董事	现任	1,304,000	0	0	13,040,000	0	0	0
郑予君	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
李新建	董事、财务总监、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
唐涛	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谭宪才	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蒋承	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李力	监事会主席	现任	11,438,000	0	0	11,438,000	0	0	0
苗卫东	监事	现任	10,339,000	0	1,900,000	8,439,000	0	0	0
刘锐	监事	现任	9,126,000	0	0	9,126,000	0	0	0
李翀	监事	现任	6,645,930	0	600,000	6,045,930	0	0	0
黄继军	监事	现任	148,069	0	0	148,069	0	0	0
郝恩元	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡江平	副总经理	现任	14,906,000	0	2,000,000	12,906,000	0	0	0
杜旭升	总工程师	现任	138,800	0	0	138,800	0	0	0
于辉	副总经理	现任	85,900	0	0	85,900	0	0	0
合计	--	--	102,055,699	0	4,500,000	109,291,699	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员离职和解聘情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李劲松	董事	离职	2013年02月06日	个人原因
李新建	董事	任免	2013年05月08日	股东大会选举

第八节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,697,536.64	267,800,304.04
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	3,418,000.00	47,136,115.00
应收账款	381,477,549.85	346,457,670.74
预付款项	34,633,458.00	23,072,583.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,856,323.92	10,327,997.70
买入返售金融资产		
存货	173,997,448.91	148,093,972.46
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	739,080,317.32	842,888,642.94
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		

投资性房地产		
固定资产	106,708,580.89	115,858,367.69
在建工程	51,772,850.99	49,176,712.85
工程物资	50,856.62	50,856.62
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	5,416,318.56	5,654,501.85
开发支出		
商誉	107,863,014.60	107,863,014.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,748,829.98	11,310,905.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	279,560,451.64	289,914,359.15
资产总计	1,018,640,768.96	1,132,803,002.09
流动负债：		
短期借款	57,428,297.50	150,762,027.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	4,492,095.38	11,889,244.88
应付账款	153,262,463.35	163,788,025.99
预收款项	19,319,374.38	23,868,851.98
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,751,238.50	8,975,220.30
应交税费	7,875,816.14	14,188,289.65
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,493,669.56	4,422,958.85
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	248,622,954.81	377,894,618.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		

预计负债		
递延所得税负债	2,300,491.38	4,521,705.00
其他非流动负债	26,500,000.00	25,100,000.00
非流动负债合计	28,800,491.38	29,621,705.00
负债合计	277,423,446.19	407,516,323.65
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	177,735,000.00	177,735,000.00
资本公积	238,552,240.00	238,552,240.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,450,908.83	27,450,908.83
一般风险准备		
未分配利润	243,647,811.75	233,457,436.04
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	687,385,960.58	677,195,584.87
少数股东权益	53,831,362.19	48,091,093.57
所有者权益（或股东权益）合计	741,217,322.77	725,286,678.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,018,640,768.96	1,132,803,002.09

法定代表人：李海鹰
 负责人：侯菊艳

主管会计工作负责人：李新建

会计机构

2、母公司资产负债表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	110,253,443.14	202,142,683.96
交易性金融资产		
应收票据	595,000.00	41,656,115.00
应收账款	274,384,920.44	268,701,818.10
预付款项	82,297,965.00	8,959,998.44
应收利息		
应收股利	1,907,625.00	1,907,625.00
其他应收款	4,730,949.71	4,144,583.17
存货	117,539,742.64	107,936,502.32
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	591,709,645.93	635,449,325.99
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	165,036,533.98	165,036,533.98
投资性房地产		
固定资产	104,287,155.24	113,344,212.90
在建工程	51,772,850.99	49,176,712.85
工程物资	50,856.62	50,856.62
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,930,985.20	5,103,835.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,165,366.17	8,741,941.20
其他非流动资产		
非流动资产合计	332,243,748.20	341,454,092.73
资产总计	923,953,394.13	976,903,418.72
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	4,492,095.38	11,889,244.88
应付账款	85,407,610.42	97,662,441.84
预收款项	15,181,875.78	22,464,415.38
应付职工薪酬	3,108,756.65	4,287,562.12
应交税费	933,400.79	2,695,049.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	245,163,179.75	161,252,457.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	404,286,918.77	440,251,170.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	2,300,491.38	4,521,705.00
其他非流动负债	26,500,000.00	25,100,000.00
非流动负债合计	28,800,491.38	29,621,705.00
负债合计	433,087,410.15	469,872,875.41
所有者权益（或股东权益）：		

实收资本（或股本）	177,735,000.00	177,735,000.00
资本公积	238,552,240.00	238,552,240.00
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	27,450,908.83	27,450,908.83
一般风险准备		
未分配利润	47,127,835.15	63,292,394.48
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	490,865,983.98	507,030,543.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	923,953,394.13	976,903,418.72

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

3、合并利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	126,438,406.81	94,499,018.64
其中：营业收入	126,438,406.81	94,499,018.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	119,527,728.22	89,623,106.78
其中：营业成本	62,331,356.66	43,828,661.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	883,048.34	762,251.48
销售费用	10,882,447.69	10,241,946.64
管理费用	41,437,382.96	32,811,998.93
财务费用	2,807,357.90	1,080,182.06
资产减值损失	1,186,134.67	898,065.72
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）		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,910,678.59	4,875,911.86
加：营业外收入	12,351,650.94	1,065,341.07
减：营业外支出	85,607.00	600.00
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,176,722.53	5,940,652.93
减：所得税费用	3,246,078.20	3,373,666.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,930,644.33	2,566,986.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,190,375.71	-4,699,849.56
少数股东损益	5,740,268.62	7,266,835.90
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0573	-0.0264
（二）稀释每股收益	0.0573	-0.0264
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	15,930,644.33	2,566,986.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,190,375.71	-4,699,849.56
归属于少数股东的综合收益总额	5,740,268.62	7,266,835.90

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

4、母公司利润表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	73,380,758.23	40,393,205.59
减：营业成本	58,235,143.35	23,450,505.61
营业税金及附加	124,136.62	230,921.26
销售费用	6,692,013.75	7,299,806.56
管理费用	27,545,054.59	21,493,162.79
财务费用	2,622,708.44	952,724.73

资产减值损失	888,376.72	648,273.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,726,648.24	-13,682,188.63
加：营业外收入	6,917,450.32	1,017,477.89
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-15,809,197.92	-12,664,710.74
减：所得税费用	355,361.41	104,492.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,164,559.33	-12,769,203.30
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-16,164,559.33	-12,769,203.30

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

5、合并现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	152,082,610.05	166,854,719.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

收到的税费返还	8,485,826.94	
收到其他与经营活动有关的现金	646,465.60	27,096,589.77
经营活动现金流入小计	161,214,902.59	193,951,309.45
购买商品、接受劳务支付的现金	122,697,923.46	99,611,095.15
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,567,361.41	34,253,311.59
支付的各项税费	16,673,429.14	31,367,214.92
支付其他与经营活动有关的现金	32,489,889.03	38,512,660.25
经营活动现金流出小计	205,428,603.04	203,744,281.91
经营活动产生的现金流量净额	-44,213,700.45	-9,792,972.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,831,753.51	5,578,423.77
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,259,133.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,831,753.51	41,837,557.27
投资活动产生的现金流量净额	-2,831,753.51	-41,837,557.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	7,428,297.50	60,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	
筹资活动现金流入小计	8,828,297.50	60,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,762,027.00	6,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,144,011.65	28,349,163.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		27,030,521.41
筹资活动现金流出小计	103,906,038.65	61,779,685.18
筹资活动产生的现金流量净额	-95,077,741.15	-1,779,685.18

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	-142,123,195.11	-53,410,214.91
加：期初现金及现金等价物余额	257,644,055.79	220,484,340.54
六、期末现金及现金等价物余额	115,520,860.68	167,074,125.63

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

6、母公司现金流量表

编制单位：河南辉煌科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	109,869,086.45	125,200,369.58
收到的税费返还	3,063,626.32	
收到其他与经营活动有关的现金	87,572,263.10	51,789,782.46
经营活动现金流入小计	200,504,975.87	176,990,152.04
购买商品、接受劳务支付的现金	164,379,101.12	109,878,214.02
支付给职工以及为职工支付的现金	17,017,702.02	21,221,310.75
支付的各项税费	3,223,525.54	17,367,659.50
支付其他与经营活动有关的现金	15,243,630.00	13,367,239.85
经营活动现金流出小计	199,863,958.68	161,834,424.12
经营活动产生的现金流量净额	641,017.19	15,155,727.92
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,596,138.14	4,838,688.60
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,259,133.50
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,596,138.14	41,097,822.10
投资活动产生的现金流量净额	-2,596,138.14	-41,097,822.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,400,000.00	

筹资活动现金流入小计	1,400,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,955,833.33	28,233,738.89
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	92,955,833.33	28,233,738.89
筹资活动产生的现金流量净额	-91,555,833.33	21,766,261.11
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	-93,510,954.28	-4,175,833.07
加：期初现金及现金等价物余额	195,862,327.98	139,533,169.96
六、期末现金及现金等价物余额	102,351,373.70	135,357,336.89

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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)							10,190,375.71		5,740,268.62	15,930,644.33
(一) 净利润							10,190,375.71		5,740,268.62	15,930,644.33
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							10,190,375.71		5,740,268.62	15,930,644.33
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		243,647,811.75		53,831,362.19	741,217,322.77

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		241,981,138.10		38,108,333.90	723,827,620.83
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		241,981,138.10		38,108,333.90	723,827,620.83

	00	0				0		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						-8,523,702.06	9,982,759.67	1,459,057.61
(一) 净利润						18,136,547.94	11,825,134.67	29,961,682.61
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						18,136,547.94	11,825,134.67	29,961,682.61
(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						-26,660,250.00	-1,842,375.00	-28,502,625.00
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						-26,660,250.00	-1,842,375.00	-28,502,625.00
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	177,735,000.00	238,552,240.00		27,450,908.83		233,457,436.04	48,091,093.57	725,286,678.44

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	所有者 权益合 计
一、上年年末余额	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）							-16,164,559.33	-16,164,559.33
（一）净利润							-16,164,559.33	-16,164,559.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-16,164,559.33	-16,164,559.33
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								

四、本期期末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		47,127,835.15	490,865,983.98
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		102,877,078.95	546,615,227.78
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		102,877,078.95	546,615,227.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-39,584,684.47	-39,584,684.47
(一) 净利润							-12,924,434.47	-12,924,434.47
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-12,924,434.47	-12,924,434.47
(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							-26,660,250.00	-26,660,250.00
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							-26,660,250.00	-26,660,250.00
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	177,735,000.00	238,552,240.00			27,450,908.83		63,292,394.48	507,030,543.31

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：李新建

会计机构负责人：侯菊艳

三、公司基本情况

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。

公司取得郑州市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，号码：410100000015035。公司住所：郑州市高新技术产业开发区重阳街74号，法定代表人：李海鹰。

公司主要经营范围：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）。

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。

公司主要产品包括铁路信号集中监测系统、列车调度指挥系统（TDCS）、无线调车机车信号和监控系统、铁路防灾安全监控系统、铁路电源及机房环境监控系统、分散自律调度集中系统（CTC）、无线车次号校核系统、机车综合无线通信设备、计轴系统、厂矿铁路综合信息管理系统、铁路综合视频监控系统、电务管理信息系统、铁路信号计算机联锁系统以及电源维护测试产品等。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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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 2013 年 6 月 30 日的财务状况、2013 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

（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。

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，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。

购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无

7、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、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、应收票据、预付账款等，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）减值测试方法、减值准备计提方法

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。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损

失一并转出，确认减值损失。

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
应收账款	账龄分析法	信用风险特征组合
其他应收款	账龄分析法	信用风险特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

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%
-------	------	------

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、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、库存商品、委托加工物资、在产品、自制半成品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

(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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损

益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品：

摊销方法：一次摊销法

包装物：

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；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。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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，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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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：

a. 在个别财务报表中，应当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，应当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。

b. 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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应当转为购买日所属当期投资收益。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。

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) 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。

(4) 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。

13、投资性房地产

无

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

无

(3) 各类固定资产的折旧方法

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。

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
机器设备	5—6	3%	19.40—16.17
电子设备	3—5	3%	32.33—19.40
运输设备	4—6	3%	24.25—16.17

（4）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，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司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。

（5）其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、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。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，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司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。

16、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。

17、生物资产

无

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司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公司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

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。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	实际使用年限	直线法
软件	实际使用年限	直线法
非专利技术	10 年	直线法

(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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、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。

21、附回购条件的资产转让

无

22、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。

23、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

无

（2）权益工具公允价值的确定方法

无

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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公司；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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：铁路信号集中监测系统、列车调度指挥系统（TDCS）、无线调车机车信号和监控系统、铁路防灾安全监控系统、铁路电源及机房环境监控系统、分散自律调度集中系统（CTC）、无线车次号校核系统、机车综合无线通信设备、计轴系统等。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定合同。公司产品定价主要依据铁道部的指导价，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：a. 已与委托方签订销售合同；b. 站机调试完成并经委托方验收合格；c. 销售发票已开具给委托方；d. 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

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

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公司；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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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。

(4) 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

26、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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期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，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿公司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。

27、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。本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

28、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。

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

无

(2) 持有待售资产的会计处理方法

无

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期内，主要会计政策、会计估计未变更。

33、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物和提供加工、修理修配劳务、销售材料	17
营业税	技术服务	5
城市维护建设税	应交流转税额	7
企业所得税	所得额	0-25

各分公司、分厂执行的所得税税率

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	控股子公司
天津信通铁路电气技术有限公司	20	控股子公司的全资子公司
北京国铁路阳软件有限公司	两免三减半	控股子公司的全资子公司
天津辉煌路阳科技有限公司	25	控股子公司的全资子公司

2、税收优惠及批文

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公司之间接控股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。

所得税：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，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，公司 2008 年—2010 年所得税适用税率为 15%。公司于 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%。

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，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。

本公司之控股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:GR2011111000131。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%。

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》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。

3、其他说明

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%。

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少	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

							的其 他项 目余 额					数股 东损 益的 金额	年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
河南辉 煌软件 有限公 司	全资 子公 司	郑州高新 开发区科 学大道 74 号	软件 业	1500 万	软件产 品的开 发及销 售	15,000 ,000.0 0		100%	100%	是			
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 万	自主选 择经营 法律许 可的	5,000, 000.00		100%	100%	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

不适用

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全 称	子公 司类 型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营范 围	期末 实际 投资 额	实质 上构 成对 子公 司净 投资 的其 他项 目余 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数 股东 权益	少数 股东 权益 中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 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 (简称: 国铁路 阳)	控股 子公 司	北京 市丰 台区	铁路 信号 通信	3500 万	铁路信 号通信 产品的 研发、 生产、 销售、 安装 和维护	145,03 7,000. 00		50.87 %	50.87 %	是	53,829 ,800.0 0		
天津信 通铁路 电气有 限公司	控股 子公 司的 子公 司	天津 市东 丽区	制造 业	50 万	铁路专 用设备 、器材 研究、 制造、 批发 兼零售 及相关 技术咨	500,00 0.00		100%	100%	是			

					询服务								
北京国铁路阳软件有限公司	控股子公司的子公司	北京市丰台区	软件服务	100万	应用软件服务	1,000,000.00		100%	100%	是			
天津辉煌路阳科技有限公司	控股子公司的子公司	天津市津南区	制造业	1500万	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	15,000,000.00		100%	100%	是			

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

无。

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

8、报告期内发生的反向购买

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

七、合并财务报表主要项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	60,222.33	--	--	60,874.50
人民币	--	--	60,222.33	--	--	60,874.50
银行存款：	--	--	115,460,638.35	--	--	254,690,514.41
人民币	--	--	115,460,638.35	--	--	254,690,514.41
其他货币资金：	--	--	13,176,675.96	--	--	13,048,915.13
人民币	--	--	13,176,675.96	--	--	13,048,915.13
合计	--	--	128,697,536.64	--	--	267,800,304.04

2、交易性金融资产

无

3、应收票据**(1) 应收票据的分类**

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,418,000.00	46,462,755.00
商业承兑汇票		673,360.00
合计	3,418,000.00	47,136,115.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

报告期内，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据：

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中国铁建电气化局集团有限公司	2013年03月22日	2013年09月21日	1,773,600.00	
广汇能源股份有限公司	2013年02月28日	2013年08月28日	1,500,000.00	

广东联盟科技实业有限公司	2013年02月01日	2013年08月01日	1,000,000.00	
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	2013年02月21日	2013年08月21日	200,000.00	
浙江浙大网新众合轨道交通工程有限公司	2013年02月07日	2013年08月06日	121,400.00	
合计	--	--	4,595,000.00	--

4、应收股利

无

5、应收利息

无

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合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	410,768,609.63	100%	29,291,059.78	7.13%	374,881,572.63	100%	28,423,901.89	7.58%
组合小计	410,768,609.63	100%	29,291,059.78	7.13%	374,881,572.63	100%	28,423,901.89	7.58%
合计	410,768,609.63	--	29,291,059.78	--	374,881,572.63	--	28,423,901.89	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	比例(%)	账面余额		坏账准备	比例(%)
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	290,098,910.30	70.62%	14,504,945.51		253,262,223.22	67.56%	12,663,111.16	

1 至 2 年	111,592,267.15	27.17%	11,159,226.71	109,595,128.69	29.23%	10,959,512.87
2 至 3 年	6,705,675.83	1.63%	2,011,702.75	8,684,618.61	2.32%	2,605,385.59
3 至 4 年	1,643,360.38	0.4%	986,016.23	2,611,206.14	0.7%	1,566,723.69
4 至 5 年	496,136.97	0.12%	396,909.58	496,136.97	0.13%	396,909.58
5 年以上	232,259.00	0.06%	232,259.00	232,259.00	0.06%	232,259.00
合计	410,768,609.63	--	29,291,059.78	374,881,572.63	--	28,423,901.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	64,406,926.64	2 年以内	15.68%
中铁建电气化局集团有限公司	客户	44,441,447.60	2 年以内	10.82%
广州铁路物资公司	客户	28,725,261.00	2 年以内	6.99%
上海铁路通信有限公司	客户	20,290,681.00	2 年以内	4.94%
广州铁路集团公司湘桂铁路扩能改造工程指挥部	客户	14,994,878.00	2 年以内	3.65%
合计	--	172,859,194.24	--	42.08%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

不适用

7、其他应收款**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：其他款项组合	13,798,747.47	78.6%	698,250.80	5.06%	7,114,947.23	66.45%	379,274.02	5.33%
不存在回收风险的组合	3,755,827.25	21.4%	0.00	0%	3,592,324.49	33.55%	0.00	0%
组合小计	17,554,574.72	100%	698,250.80	3.98%	10,707,271.72	100%	379,274.02	3.54%
合计	17,554,574.72	--	698,250.80	--	10,707,271.72	--	379,274.02	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：						
1 年以内小计	13,722,903.54	99.45%	686,145.18	6,773,803.23	95.21%	338,369.62
1 至 2 年	58,487.80	0.42%	5,848.78	315,444.00	4.43%	31,544.40
2 至 3 年	14,856.13	0.11%	4,456.84	21,200.00	0.3%	6,360.00
3 至 4 年	1,000.00	0.01%	600.00	3,000.00	0.04%	1,800.00
4 至 5 年	1,500.00	0.01%	1,200.00	1,500.00	0.02%	1,200.00
合计	13,798,747.47	--	698,250.80	7,114,947.23	--	379,274.02

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
周健	员工	816,800.00	4.65%
清华大学	非关联方	560,000.00	3.19%
北京西南交大盛阳科技有限公司	客户	368,000.00	2.10%
中国铁道科学研究院标准计量研究所	非关联方	308,700.00	1.76%
黄继军	本公司员工	300,000.00	1.71%
合计	--	2,353,500.00	13.41%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,234,952.00	90.19%	18,713,655.00	81.11%
1 至 2 年	1,117,378.00	3.23%	1,648,260.00	7.14%
2 至 3 年	716,999.00	2.07%	839,379.00	3.64%
3 年以上	1,564,129.00	4.51%	1,871,289.00	8.11%
合计	34,633,458.00	--	23,072,583.00	--

预付款项账龄的说明

预付款项2013年6月30日较2012年12月31日余额增加11,560,875.00元,增长了50.11%,主要系本期天津辉煌路阳科技有限公司预付土地款增加所致。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
天津市国土资源局和房屋管理局津南区国土资源分局	预付土地款	11,703,225.60	1 年以内	未到结算期
上海华铭智能终端设备股份有限公司	供应商	8,250,000.00	1 年以内	未到结算期
北京福乐廷科技有限公司	供应商	3,040,000.00	1 年以内	未到结算期
河南省联侨科技发展有限公司	供应商	1,030,430.00	1 年以内	未到结算期
广州铁路集团公司长沙电务段	供应商	1,000,000.00	1 年以内	未到结算期
合计	--	25,023,655.60	--	--

预付款项主要单位的说明

主要为预付供应商的货款。

(3) 本报告期预付款项中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(4) 预付款项的说明

无

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末数			期初数		
	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	31,579,492.70		31,579,492.70	32,009,359.08		32,009,359.08
在产品	81,924,899.06		81,924,899.06	60,476,116.92		60,476,116.92
库存商品	57,301,379.03		57,301,379.03	55,177,795.26		55,177,795.26
周转材料	3,191,678.12		3,191,678.12	430,701.20		430,701.20
消耗性生物资产	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	173,997,448.91		173,997,448.91	148,093,972.46		148,093,972.46

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料		0.00	0.00	0.00	
在产品		0.00	0.00	0.00	
库存商品		0.00	0.00	0.00	
周转材料		0.00	0.00	0.00	
消耗性生物资产		0.00	0.00	0.00	
合计		0.00	0.00	0.00	

(3) 存货跌价准备情况**存货的说明**

(1) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 期末存货可收回净值高于账面价值，无需计提跌价准备。

10、其他流动资产

无

11、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

无

(2) 可供出售金融资产中的长期股权投资

无

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

无

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

无

13、长期应收款

无

14、对合营企业投资和联营企业投资

无

15、长期股权投资

无

16、投资性房地产

无

17、固定资产**(1) 固定资产情况**

单位：元

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：	145,816,499.66	235,615.37			146,052,115.03
其中：房屋及建筑物	49,965,129.66				49,965,129.66
机器设备	85,692,241.81	30,179.48			85,722,421.29
运输工具	10,159,128.19	205,435.89			10,364,564.08
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	29,958,131.97		9,385,402.17		39,343,534.14
其中：房屋及建筑物	9,047,981.64		836,955.48		9,884,937.12
机器设备	16,153,115.74		7,849,987.40		24,003,103.14
运输工具	4,757,034.59		698,459.29		5,455,493.88
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	115,858,367.69	--			106,708,580.89
其中：房屋及建筑物	40,917,148.02	--			40,080,192.54
机器设备	69,539,126.07	--			61,719,318.15
运输工具	5,402,093.60	--			4,909,070.20
四、减值准备合计	0.00	--			0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	--			0.00
机器设备	0.00	--			0.00
运输工具	0.00	--			0.00
五、固定资产账面价值合计	115,858,367.69	--			106,708,580.89
其中：房屋及建筑物	40,917,148.02	--			40,080,192.54
机器设备	69,539,126.07	--			61,719,318.15
运输工具	5,402,093.60	--			4,909,070.20

本期折旧额9,385,238.35元；本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

18、在建工程**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	42,130,362.52		42,130,362.52	40,734,224.38		40,734,224.38
分散自律调度集中系统 (CTC)	944,197.49		944,197.49	944,197.49		944,197.49
铁路计算机联锁系统	1,166,685.79		1,166,685.79	1,166,685.79		1,166,685.79
年开通 500 个车站的新铁路 信号微机监测系统	7,281,605.19		7,281,605.19	6,081,605.19		6,081,605.19
辉煌轨道产业基地	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00
合计	51,772,850.99		51,772,850.99	49,176,712.85		49,176,712.85

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减 少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度	利息资 本化累 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	期末数
工程主体- 新厂区	500,000,000.00	40,734,224.38	1,396,138.14			8.15%	8.15				自筹	42,130,362.52
分散自律 调度集中 系统 (CTC)		944,197.49					15.00				自筹	944,197.49
铁路计算 机联锁系 统		1,166,685.79					20.00				自筹	1,166,685.79
年开通 500 个车 站的新铁	25,000,000.00	6,081,605.19	1,200,000.00			24.33%	24.33				国债资 金	7,281,605.19

路信号微机监测系统												
辉煌轨道产业基地		250,000.00									自筹	250,000.00
合计	525,000,000.00	49,176,712.85	2,596,138.14			--	--			--	--	51,772,850.99

在建工程项目变动情况的说明

本年无在建工程转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
工程主体-新厂区	8.15%	
分散自律调度集中系统（CTC）	15%	
铁路计算机联锁系统	20%	
年开通 500 个车站的新铁路信号微机监测系统	24.33%	

(5) 在建工程的说明

截止2013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。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程用材料	50,856.62	1,200,000.00	1,200,000.00	50,856.62
合计	50,856.62	1,200,000.00	1,200,000.00	50,856.62

工程物资的说明

截止2013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。

20、固定资产清理

无

21、生产性生物资产

无

22、油气资产

无

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	8,030,258.63			8,030,258.63
土地使用权	5,228,518.45			5,228,518.45
软件	1,201,740.18			1,201,740.18
非专利技术	1,600,000.00			1,600,000.00
二、累计摊销合计	2,375,756.78	238,183.29		2,613,940.07
土地使用权	1,194,006.69	54,239.94		1,248,246.63
软件	341,750.30	103,943.37		445,693.67
非专利技术	839,999.79	79,999.98		919,999.77
三、无形资产账面净值合计	5,654,501.85	-238,183.29		5,416,318.56
土地使用权	4,034,511.76	-54,239.94		3,980,271.82
软件	859,989.88	-103,943.37		756,046.51
非专利技术	760,000.21	-79,999.98		680,000.23
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
非专利技术	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	5,654,501.85	-238,183.29		5,416,318.56
土地使用权	4,034,511.76	-54,239.94		3,980,271.82
软件	859,989.88	-103,943.37		756,046.51
非专利技术	760,000.21	-79,999.98		680,000.23

本期摊销额238,183.29元。

(2) 公司开发项目支出

无

24、商誉

单位：元

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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

截止2013年6月30日，公司对上述商誉按预计的现金流量以8.52%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。

25、长期待摊费用

无

26、递延所得税资产和递延所得税负债**(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示****已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	0.00	0.00
开办费	0.00	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
应收账款	2,779,583.98	2,986,770.22
应收账款坏账准备	4,397,910.75	4,268,032.68
其他应收款坏账准备	106,337.61	58,911.10
预收款项	0.00	2,502,645.30
存货（内部销售未实现损益）	464,997.64	1,494,546.24
小计	7,748,829.98	11,310,905.54
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	0.00	0.00
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00
库存商品	2,300,491.38	4,521,705.00
小计	2,300,491.38	4,521,705.00

未确认递延所得税资产明细

无

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示**互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目**

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	7,748,829.98	51,619,854.72	11,310,905.54	75,362,920.95
递延所得税负债	2,300,491.38	15,336,609.20	4,521,705.00	30,144,699.98

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

			转回	转销	
一、坏账准备	28,803,175.91	1,186,134.67			29,989,310.58
二、存货跌价准备		0.00	0.00	0.00	
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
十二、无形资产减值准备	0.00				0.00
合计	28,803,175.91	1,186,134.67			29,989,310.58

28、其他非流动资产

无

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	5,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	140,000,000.00
质押+保证借款	2,428,297.50	2,762,027.00
合计	57,428,297.50	150,762,027.00

短期借款分类的说明

①截止2013年6月30日，公司的信用借款为：

本公司与中国民生银行股份有限公司郑州分行签订了编号为公授信字第99302012276846号的综合授信合同，授信额度100,000,000.00元，截止2013年6月30日，河南辉煌科技股份有限公司在中国民生银行股份有限公司郑州分行信用借款余额为30,000,000.00元；河南辉煌科技股份有限公司与平安银行股份有限公司郑州分行签订了编号为平银（郑州分行）授信字（2012）第A1002000031200001号综合授信合同，授信额度200,000,000.00元，截止2013年6月30日，河南辉煌科技股份有限公司在平安银行股份有限公司郑州分行信用借款余额为20,000,000.00元。

②期末无逾期未偿还短期借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

30、交易性金融负债

无

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,492,095.38	11,889,244.88
合计	4,492,095.38	11,889,244.88

下一会计期间将到期的金额4,492,095.38元。

应付票据的说明

期末余额中无欠持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方款项。

32、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	122,679,954.34	122,785,131.24
1-2 年	28,622,754.71	37,580,696.44
2-3 年	699,907.00	878,645.01
3-4 年	513,886.90	1,727,392.90
4-5 年	403,000.00	473,200.00
5 年以上	342,960.40	342,960.40
合计	153,262,463.35	163,788,025.99

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

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	3,794,103.00	未到还款期	
郑州华容电气科技有限公司	3,570,587.66	未到还款期	
饶阳铁建电务器材有限公司	2,460,190.00	未到还款期	
合计	9,824,880.66		

33、预收账款**(1) 预收账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,586,825.38	23,136,302.98
1-2 年	590,072.00	590,072.00
2-3 年	140,977.00	140,977.00
3 年以上	1,500.00	1,500.00
合计	19,319,374.38	23,868,851.98

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,887,866.20	18,610,532.88	24,498,399.08	0.00
二、职工福利费		2,387,791.60	1,792,501.42	595,290.18
三、社会保险费	343,593.35	3,932,041.68	4,265,055.03	10,580.00
其中：基本养老保险费	32,062.80	2,378,657.40	2,410,720.20	0.00
医疗保险费	302,955.01	1,033,143.25	1,336,098.26	0.00
失业保险费	1,170.48	226,124.57	227,295.05	0.00
工伤保险费	1,294.74	170,799.20	172,093.94	0.00
生育保险费	6,110.32	123,317.26	118,847.58	10,580.00
四、住房公积金	5,580.00	1,105,287.80	1,110,867.80	0.00
五、辞退福利		15,000.00	15,000.00	0.00
六、其他	2,738,180.75	1,182,316.00	775,128.43	3,145,368.32
工会经费	1,690,938.33	304,089.99	180,234.55	1,814,793.77
职工教育经费	1,047,242.42	878,226.01	594,893.88	1,330,574.55
合计	8,975,220.30	27,232,969.96	32,456,951.76	3,751,238.50

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额0.00元。

工会经费和职工教育经费金额3,145,368.32元，非货币性福利金额0.00元，因解除劳动关系给予补偿15,000.00元。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	4,444,576.11	7,948,824.81
消费税	0.00	0.00
营业税	44,200.00	18,500.00
企业所得税	1,854,534.59	4,908,610.80
个人所得税	866,915.72	229,126.61
城市维护建设税	207,408.66	374,218.37
教育费附加	224,913.35	399,000.84
防洪基金	106,794.87	183,535.37
房产税	74,254.09	74,254.10
土地使用税	52,218.75	52,218.75
合计	7,875,816.14	14,188,289.65

36、应付利息

无

37、应付股利

无

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,753,710.36	2,901,721.61
1-2 年	454,250.00	1,057,361.24
2-3 年	122,670.00	184,470.00
3-4 年	153,039.20	279,406.00
4-5 年	10,000.00	
合计	2,493,669.56	4,422,958.85

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

不适用

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	性质或内容	未偿还的原因
雷晓红	140,659.20	应付办公费	未到结算期
北京元大兴业科技有限公司	127,500.00	设备款	未到结算期
河南省连邦软件科技发展有限公司	114,000.00	往来款	未到结算期
合计	382,159.20		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	金额	性质或内容	备注
徐传魁	1,118,878.88	暂借款	
合计	1,118,878.88		

39、预计负债

无

40、一年内到期的非流动负债

无

41、其他流动负债

无

42、长期借款

无

43、应付债券

无

44、长期应付款

无

45、专项应付款

无

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
HHJZ-01 型轨道行车安全自动化测试设备	500,000.00	500,000.00
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	10,000,000.00
新型铁路信号微机监测系统研发及产业化	1,200,000.00	1,200,000.00
HH-LS 型计算机联锁系统	450,000.00	450,000.00
地铁综合监控系统	1,000,000.00	1,000,000.00
铁路防灾安全监控系统研发及产业化	300,000.00	300,000.00
物联网项目专项资金	4,400,000.00	3,000,000.00
河南省特色产业中小企业发展资金	900,000.00	900,000.00
轨道交通智能应急预案管理辅助决策系统研究及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
调车作业监测控制系统研究及产业化	6,250,000.00	6,250,000.00
铁路电务管理信息系统研发及产业化	500,000.00	500,000.00
合计	26,500,000.00	25,100,000.00

其他非流动负债说明，包括本报告期取得各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

(1) 根据豫发改高技[2006]1700号，HHJZ-01型轨道行车安全自动化测试设备项目列入2006年国家高技术产业发展项目计划，2009年收到国家补助250万元，2008年12月，该项目经河南省发展和改革委员会组织专家进行验收，该项目补助资金用于公司购置设备，设备使用年限为5年，公司按5年结转收入，2009年结转收入50万元，2010年结转收入50万元，2012年度确认收入50万元。

(2) 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6月30日止，该项目尚未完工。

(3) 根据豫发改高技[2010]121号，新型铁路信号集中监测系统研发及产业化列入2010年河南省高技术产业发展项目计划及省资金补助计划，公司收到郑州市财政局拨付的资金120万，截至2013年6月30日止，该项目尚未验收。

(4) 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与开发经费支持项目目标责任书，公司收到郑州市财政局2012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2013年6月30日止，该项目尚未完工验收。

(5) 根据郑科计[2010]19号文件，公司地铁综合监控系统列入郑州市2010年度重大科技专项计划，公司收到郑州市财政局拨付的专项资金30万，根据郑科计[2011]6号文件，公司地铁综合监控系统列入郑州市2012年度重大科技专项计划，公司收到郑州市财政局拨付的第三批专项资金70万，用于地铁综合监控系统研究与开发，截至2013年6月30日止，该项目尚未验收。

(6) 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2012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，截至2013年6月30日止，该项目尚未验收。

(7) 根据郑财办预[2011]364号文件，公司收到高新区管委会财政局2011年物联网项目专项资金300万元，用于研发城市轨道交通信号维护指挥家系统，2013年3月收到专项资金140万元，截止2013年6月30日，该项目尚未完工验收。

(8) 公司收到高新区管委财政局2011年河南省特色产业中小企业发展资金90万元，用于铁路防灾安全监控系统的技术创新及成果转化，截至2013年6月30日止，该项目尚未验收。

(9) 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，截至2013年6月30日止，该项目尚未完工。

(10) 根据河南省财政厅关于拨付2012年河南省扶持企业自主创新项目资金的通知，调车作业监测控制系统研究及产业化项目收到政府专项资金补助625万元，截至2013年6月30日止，该项目尚未完工。

(11) 根据郑开管(2008)18号和郑开管(2011)22号关于下达2012年度技术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2013年6月30日止，该项目尚未完工。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	177,735,000.00						177,735,000.00

48、库存股

无

49、专项储备

无

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	238,372,240.00			238,372,240.00
其他资本公积	180,000.00			180,000.00
合计	238,552,240.00			238,552,240.00

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	27,450,908.83			27,450,908.83
合计	27,450,908.83			27,450,908.83

52、一般风险准备

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	233,457,436.04	--
调整后年初未分配利润	233,457,436.04	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,190,375.71	--
期末未分配利润	243,647,811.75	--

54、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	122,070,250.68	93,139,137.86
其他业务收入	4,368,156.13	1,359,880.78
营业成本	62,331,356.66	43,828,661.95

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
铁路通信信号	122,070,250.68	59,110,626.51	93,139,137.86	43,704,932.20
合计	122,070,250.68	59,110,626.51	93,139,137.86	43,704,932.20

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
铁路信号集中监测系统	37,894,263.25	18,420,958.59	16,083,809.41	6,675,122.75
铁路综合视频监控系统	1,242,316.24	380,010.74	7,414,017.06	3,066,710.40

无线调车机车信号和监测系统	275,555.55	47,660.46		
铁路防灾安全监控系统	20,975,109.41	10,064,423.23	12,242,677.82	8,745,340.44
辉煌 HH-LS			841,794.87	103,549.84
铁路运输指挥综合系统	1,277,094.04	433,533.52	1,021,111.11	141,458.95
铁路安全生产指挥综合系统	7,049,145.31	3,717,602.82		
轨道交通信号智能电源系统	24,165,814.36	9,578,577.52	10,812,122.37	5,404,294.15
电加热道岔融雪系统	7,752,167.49	3,346,828.72	11,355,639.06	5,025,797.47
电码化隔离设备	6,215,649.68	3,283,695.59	4,211,595.77	1,321,558.65
代理销售补偿电容等收入	11,783,481.72	5,853,803.27	24,149,754.13	11,379,959.43
其他	3,439,653.63	3,983,532.05	5,006,616.26	1,841,140.12
合计	122,070,250.68	59,110,626.51	93,139,137.86	43,704,932.20

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	13,089,427.48	8,151,649.54	10,313,523.67	5,118,465.85
中南区	41,415,178.64	20,671,844.06	14,025,570.06	6,295,166.41
西北区	25,816,966.17	15,595,712.02	24,947,127.70	8,200,473.80
华北区	39,224,124.57	12,901,165.22	39,207,461.77	22,518,433.79
西南区	653,386.33	470,097.13	1,390,547.00	610,270.57
东北区	1,493,533.30	1,268,928.21	2,779,779.47	882,216.26
其他	377,634.19	51,230.33	475,128.19	79,905.52
合计	122,070,250.68	59,110,626.51	93,139,137.86	43,704,932.20

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,626,066.68	17.89%
第二名	11,324,786.32	8.96%
第三名	10,131,453.00	8.01%
第四名	9,401,709.40	7.44%
第五名	5,723,657.28	4.53%
合计	59,207,672.68	46.83%

55、合同项目收入

报告期内无单项合同本期确认收入占营业收入10%以上的项目。

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	516,657.01	471,788.62	7%
教育费附加	364,882.27	290,462.86	5%

资源税	1,509.06		1%
合计	883,048.34	762,251.48	--

营业税金及附加的说明

教育费附加5%包含教育费附加3%，地方教育费附加2%。

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,455,031.83	3,367,790.38
运输及维修	447,171.21	194,995.33
办公费	496,827.58	700,404.24
物料消耗	87,515.00	100,014.13
广告费	150,000.00	122,400.00
差旅费	2,601,316.24	2,333,854.69
会议费	37,936.00	61,395.00
业务招待费	2,711,183.76	3,031,357.30
招标费	854,606.00	289,887.00
租赁费	131,838.30	
其他	909,021.77	39,848.57
合计	10,882,447.69	10,241,946.64

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,550,031.62	12,488,295.57
修理及运输	985,669.94	830,769.50
办公费	1,868,788.76	2,835,972.76
研发费	15,430,822.66	7,548,657.00
物料消耗	304,841.53	461,568.91
折旧费	6,175,770.44	951,298.06
差旅费	1,043,783.62	1,082,228.71
业务招待费	1,675,112.10	1,650,458.41
税金	377,259.65	436,600.67
无形资产摊销	238,183.29	164,907.28
保险费	149,606.89	121,496.57
审计咨询费	1,165,216.96	3,161,500.00
会务费	181,391.00	961,999.00
其他	290,904.50	116,246.49
合计	41,437,382.96	32,811,998.93

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	3,144,011.65	1,688,913.77
减：利息收入	-541,258.29	-763,411.10
其他	204,604.54	154,679.39
合计	2,807,357.90	1,080,182.06

60、公允价值变动收益

无

61、投资收益

无

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,186,134.67	898,065.72
合计	1,186,134.67	898,065.72

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

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		1,065,041.68	
增值税超税负返还收入	8,485,826.94		
罚没收入	3,840,224.00		3,840,224.00
其他	25,600.00	299.39	25,600.00
合计	12,351,650.94	1,065,341.07	

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
根据郑州市人民政府《关于发挥科技支撑作用促进主导产业发展的意见》（郑政[2009]21号）文件，公司收到郑州市财政局拨付的 2010 年度市级优秀企业奖		200,000.00	
根据《郑州市人民政府关于促进中小企业发展的意见》（郑政[2009]47号）文件，公司收到郑州市财政局拨付的 2011 年度中小企业发展专项资金 300,000.00 元。		300,000.00	
根据郑绿指《2012》19 号文件，公司收到郑州市高新技术产业开发区财政局拨付拆迁补偿资金 517178.50 元。		517,178.50	
根据财税（2011）100 号文及京财税（2011）、2325 号文，公司收到北京市丰台区国家税务局拨付的 2011 年度增值税退税 47,863.18 元。		47,863.18	
合计		1,065,041.68	--

营业外收入说明

增值税超税负返还收入：2003年9月，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，根据国务院国发[2000]18号文《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》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。

64、营业外支出

单位：元

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
其他	85,607.00	600.00	85,607.00
合计	85,607.00	600.00	

65、所得税费用

单位：元

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	1,905,216.26	3,744,657.15
递延所得税调整	1,340,861.94	-370,990.56
合计	3,246,078.20	3,373,666.59

66、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）	0.0573	0.0573	-0.0264	-0.0264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0393	0.0393	-0.0313	-0.0313

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	10,190,375.71	-4,699,849.56
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东的净利润	2	3,208,173.19	864,596.77
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	6,982,202.52	-5,564,446.33
报告期净利润	4	177,735,000.00	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数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加	6		

的股份数			
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		
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份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数（II）	12=4+5+6×7	177,735,000.00	177,735,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行的普通股加权平均数（I）	13=1-8×9÷11-10		
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.0573	-0.0264
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.0393	-0.0313
已确认为费用的稀释性潜在普通股数量	16		
所得税等其他影响因素	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)×(100%-17)]÷(12+19)	0.0573	-0.0264
稀释每股收益（II）	21=0.0393÷(17/18)	0.0393	-0.0313

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

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

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷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。

67、其他综合收益

无

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
其他营业外收入	25,600.00
存款利息收入	541,258.29
其他往来	79,607.31
合计	646,465.60

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	8,427,415.86
管理费用	20,096,137.96
银行手续费	204,604.54
现金支付的营业外支出	85,607.00
其他往来	655,695.96
转入使用受限的资金	3,020,427.71
合计	32,489,889.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的科技三项经费	1,400,000.00
合计	1,400,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

69、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	15,930,644.33	2,566,986.34
加: 资产减值准备	1,186,134.67	898,065.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,385,402.17	2,139,619.88
无形资产摊销	238,183.29	164,907.28
财务费用 (收益以“-”号填列)	3,144,011.65	1,688,913.77
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	3,562,075.56	-163,322.43
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-2,221,213.62	-207,668.13
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-25,903,476.45	-43,511,708.98
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-154,550,204.80	52,911,004.21
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	105,014,742.75	-26,279,770.12
经营活动产生的现金流量净额	-44,213,700.45	-9,792,972.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	115,520,860.68	167,074,125.63
减: 现金的期初余额	257,644,055.79	220,484,340.54
现金及现金等价物净增加额	-142,123,195.11	-53,410,214.91

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		36,259,133.50
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	0	0

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	115,520,860.68	257,644,055.79
其中: 库存现金	60,222.33	60,874.50
可随时用于支付的银行存款	115,460,638.35	254,690,514.41
可随时用于支付的其他货币资金		2,892,666.88
三、期末现金及现金等价物余额	115,520,860.68	257,644,055.79

现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中有13,704,000.16元保函保证金,使用受限制,不包含在现金及现金等价物中;期末其他货币资金中有9,325,102.72元保函保证金和831,145.53元质押使用受限制,不包含在现金及现金等价物中。

70、所有者权益变动表项目注释

无

八、资产证券化业务的会计处理

无

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

不适用

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南辉煌软件有限公司	控股子公司	有限公司	郑州高新技术产业开发区科学大道 74 号	谢春生	软件业	1500 万	100%	100%	78918452-0
北京全路信通软件科技有限公司	控股子公司	有限公司	北京市丰台区南四环 188 号 1 区 7 号楼 602 室	李劲松	软件业	500 万	100%	100%	56205714-8

3、本企业的合营和联营企业情况

不适用

4、本企业的其他关联方情况

无

5、关联方交易

无

6、关联方应收应付款项

无

十、股份支付

不适用

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 2013年5月17日和6月3日公司之控股子公司国铁路阳以合计价值为9,878,682.07元的库存商品电源屏为质押,分两次向北京盛鑫隆典当有限责任公司借款500万元。

(2) 2013年5月,公司以花旗银行1775074201号账户质押(截止2013年6月30日该账户存款余额为729,413.59元人民币),签订了编号为PA775004121030账户质押协议,刘宝利(国铁路阳董事长)、周健(国铁路阳总经理)、李纪勇(国铁路阳副总经理)提供担保,向花旗银行(中国)有限公司北京分行办理短期循环融资业务,取得2,428,297.50元借款,公司指定上述花旗银行账户为资金回笼账户,到期归还借款。

除存在上述承诺事项外,截止2013年6月30日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

前期承诺已履行完毕。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的应收账款								
1 年以内	186,961,884.25	63.01%	9,348,094.21	5%	290,161,560.35	100%	21,459,742.25	7.4%
1—2 年	102,818,533.02	34.65%	10,281,853.30	10%				
2—3 年	5,437,166.65	1.83%	1,631,149.99	30%				
3—4 年	845,641.58	0.3%	507,384.95	60%				
4—5 年	450,886.97	0.15%	360,709.58	80%				
5 年以上	187,259.00	0.06%	187,259.00	100%				
组合小计	296,701,371.47	100%	22,316,451.03	7.52%	290,161,560.35	100%	21,459,742.25	7.4%
合计	296,701,371.47	--	22,316,451.03	--	290,161,560.35	--	21,459,742.25	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	186,961,884.25	63.01%	9,348,094.21	191,016,437.93	65.83%	9,550,821.90
1 年以内小计	186,961,884.25	63.01%	9,348,094.21	191,016,437.93	65.83%	9,550,821.90
1 至 2 年	102,818,533.02	34.65%	10,281,853.30	92,224,168.22	31.78%	9,222,416.82
2 至 3 年	5,437,166.65	1.83%	1,631,149.99	5,437,166.65	1.87%	1,631,150.00
3 至 4 年	845,641.58	0.3%	507,384.95	845,641.58	0.29%	507,384.95
4 至 5 年	450,886.97	0.15%	360,709.58	450,886.97	0.16%	360,709.58
5 年以上	187,259.00	0.06%	187,259.00	187,259.00	0.07%	187,259.00
合计	296,701,371.47	--	22,316,451.03	290,161,560.35	--	21,459,742.25

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	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	38,610,447.60	2 年以内	13.01%
北京全路通信信号研究设计院有限公司	客户	36,310,478.06	2 年以内	12.24%
广州铁路物资公司	客户	28,725,261.00	2 年以内	9.68%
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	14,994,878.00	2 年以内	5.05%
广州铁路（集团）公司工程管理所	客户	11,097,828.00	2 年以内	3.74%
合计	--	129,738,892.66	--	43.72%

(7) 应收关联方账款情况

无

(8) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款**(1) 其他应收款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
1 年以内	4,866,492.28	98.47%	243,324.61	5%	4,289,157.73	99.19%	214,457.89	5%
1—2 年	58,487.80	1.18%	5,848.78	10%	14,444.00	0.33%	1,444.40	10%
2—3 年	14,856.13	0.3%	4,456.84	30%	16,200.00	0.37%	4,860.00	30%
3—4 年	1,000.00	0.02%	600.00	60%	3,000.00	0.07%	1,800.00	60%
4—5 年	1,500.00	0.03%	1,200.00	80%	1,500.00	0.04%	1,200.00	80%

5 年以上				100%				100%
不存在回收风险的组合	44,043.73	0.88%			44,043.73	1.01%		
组合小计	4,986,379.94	100%	255,430.23	5.12%	4,368,345.46	100%	223,762.29	5.12%
合计	4,986,379.94	--	255,430.23	--	4,368,345.46	--	223,762.29	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
	4,866,492.28	98.47%	243,324.61	4,289,157.73	99.19%	214,457.89
1 年以内小计	4,866,492.28	98.47%	243,324.61	4,289,157.73	99.19%	214,457.89
1 至 2 年	58,487.80	1.18%	5,848.78	14,444.00	0.33%	1,444.40
2 至 3 年	14,856.13	0.3%	4,456.84	16,200.00	0.37%	4,860.00
3 至 4 年	1,000.00	0.02%	600.00	3,000.00	0.07%	1,800.00
4 至 5 年	1,500.00	0.03%	1,200.00	1,500.00	0.04%	1,200.00
合计	4,942,336.21	--	255,430.23	4,324,301.73	--	223,762.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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(%)
清华大学	非关联方	560,000.00	一年以内	11.8%
中国铁道科学研究院标准计量研究所	非关联方	308,700.00	一年以内	6.5%
黄继军	本公司员工	300,000.00	一年以内	6.34%
中铁物总国际招标有限公司	非关联方	296,521.43	一年以内	6.27%
北京交通大学	非关联方	260,000.00	一年以内	5.5%
合计	--	1,725,221.43	--	36.41%

(7) 其他应收关联方账款情况

不适用

(8) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100%	100%				
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	100%	100%				

北京国 铁路阳 技术有 限公司	成本法	145,036, 533.98	145,036, 533.98		145,036, 533.98	50.87%	50.87%				1,907,62 5.00
合计	--	165,036, 533.98	165,036, 533.98		165,036, 533.98	--	--	--			1,907,62 5.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	69,012,629.10	39,033,324.81
其他业务收入	4,368,156.13	1,359,880.78
合计	73,380,785.23	40,393,205.59
营业成本	58,235,143.35	23,450,505.61

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

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
铁路通信信号	69,012,629.10	55,014,413.20	39,033,324.81	23,326,775.86
合计	69,012,629.10	55,014,413.20	39,033,324.81	23,326,775.86

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

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
铁路信号集中监测系统	37,894,263.25	30,011,947.68	16,083,809.41	11,093,357.66
铁路综合视频监控系统	1,242,316.24	1,000,247.12	7,414,017.06	3,066,710.40
无线调车机车信号和监 测系统	275,555.55	47,660.46		
铁路防灾安全监控系统	20,975,109.41	17,288,235.30	12,242,677.82	8,745,340.44
辉煌 HH-LS			841,794.87	103,549.84
铁路运输指挥综合系统	1,277,094.04	433,533.52	1,021,111.11	141,458.95
铁路安全生产指挥综合 系统	7,049,145.31	5,979,212.16		
其他	299,145.30	253,576.96	1,429,914.54	176,358.57
合计	69,012,629.10	55,014,413.20	39,033,324.81	23,326,775.86

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

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	7,667,058.99	5,867,861.94	3,147,712.79	2,549,054.27
中南区	38,311,801.71	31,057,768.23	13,571,367.49	6,061,280.57
西北区	10,505,811.99	8,521,886.28	2,342,827.35	1,912,987.49
华北区	12,136,305.13	9,504,114.56	18,301,652.18	12,570,100.21
西南区				
东北区	14,017.09	11,551.86	1,231,623.94	166,974.82
其他	377,634.19	51,230.33	438,141.06	66,378.50
合计	69,012,629.10	55,014,413.20	39,033,324.81	23,326,775.86

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	22,626,066.68	30.84%
第二名	11,324,786.32	15.43%
第三名	10,131,453.00	13.81%
第四名	9,401,709.40	12.81%
第五名	5,723,657.28	7.8%
合计	59,207,672.68	80.69%

5、投资收益

无

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	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	-16,164,559.33	-12,769,203.30
加：资产减值准备	888,376.72	648,273.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,057,057.66	1,793,945.16
无形资产摊销	172,849.98	164,907.28
财务费用（收益以“-”号填列）	2,955,833.33	1,573,488.89
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,576,575.03	312,160.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,221,213.62	-207,668.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,603,240.32	-21,800,541.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,434,697.16	76,536,356.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,414,034.90	-31,095,991.07
经营活动产生的现金流量净额	641,017.19	15,155,727.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	102,351,373.70	135,357,336.89
减：现金的期初余额	195,862,327.98	139,533,169.96
现金及现金等价物净增加额	-93,510,954.28	-4,175,833.07

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

不适用

十六、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,780,217.00	
减：所得税影响额	567,032.55	
少数股东权益影响额（税后）	5,011.26	
合计	3,208,173.19	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异**(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,190,375.71	-4,699,849.56	687,385,960.58	677,195,584.87

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,190,375.71	-4,699,849.56	687,385,960.58	677,195,584.87

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明**3、净资产收益率及每股收益**

单位：元

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	1.49%	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	1.02%	0.0393	0.0393

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第九节 备查文件目录

- 1、载有公司董事长李海鹰先生签名的2013年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人李海鹰先生、主管会计工作负责人李新建先生、会计机构负责人侯菊艳女士签字盖章的财务报告；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。