



河南辉煌科技股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-073

2016 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侯菊艳及会计机构负责人(会计主管人员)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。

本半年度报告内容中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均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 .....	20
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 财务报告 .....	38
第十节 备查文件目录.....	127

## 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 2016 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，公司全资子公司
辉煌城轨	指	河南辉煌城轨科技有限公司，公司全资子公司
辉煌信通	指	河南辉煌信通软件有限公司，公司全资子公司
飞天联合	指	飞天联合（北京）系统技术有限公司，公司参股子公司
赛弗科技	指	北京赛弗网络科技有限责任公司，公司参股子公司
七彩通达	指	北京七彩通达传媒股份有限公司，公司参股子公司
智慧图	指	北京智慧图科技有限责任公司，公司参股子公司
丰图辉煌	指	深圳丰图辉煌基金管理中心（有限合伙），公司入伙企业
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南辉煌科技股份有限公司公司章程》
铁路总公司	指	中国铁路总公司
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	2016 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
城轨	指	城市轨道交通

## 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	辉煌科技		
公司的外文名称	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	韩瑞	
联系地址	郑州市高新技术产业开发区科学大道 74 号	
电话	0371-67371035	
传真	0371-67388201	
电子信箱	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 2015 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 2015 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 2015 年年报。

#### 4、其他有关资料

报告期内，公司的保荐机构由中原证券股份有限公司变更为申万宏源证券承销保荐有限责任公司，保荐代表人变更为陈晓光先生和叶强先生。

### 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）	205,864,421.97	184,243,582.64	11.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,818,275.63	31,020,275.31	25.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	36,823,750.05	29,611,853.20	24.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	41,555,153.78.	10,405,581.36	299.35%
基本每股收益（元/股）	0.1031	0.0824	25.12%
稀释每股收益（元/股）	0.1031	0.0824	25.12%
加权平均净资产收益率	2.65%	2.21%	0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减
总资产（元）	2,185,487,547.51	2,142,982,119.35	1.98%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,479,044,734.71	1,451,526,151.67	1.90%

#### 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

公司报告期不存在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。

##### 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

公司报告期不存在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。

#### 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	2,438,000.00	

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	8,712.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,211.60	
减：所得税影响额	351,975.10	
合计	1,994,525.58	--

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

2016年上半年，公司所处的铁路和城市轨道交通行业保持者稳定发展的态势。在国家铁路方面，根据国家发展与改革委员会、交通运输部、中国铁路总公司编制的《中长期铁路网规划》，到2020年，一批重大标志性项目建成投产，铁路网规模达到15万公里，其中高速铁路3万公里，覆盖80%以上的大城市。到2025年，铁路网规模达到17.5万公里左右，其中高速铁路3.8万公里左右。展望到2030年，基本实现内外互联互通、区际多路畅通、省会高铁连通、地市快速通达、县域基本覆盖；在城际铁路方面，随着我国城镇化进程的加快，城际铁路越来越得到重视。相比于客运专线，城际铁路运程较短，运行速度一般在200公里/小时，具有距离短、公交化、发班频率高的特点，能够有效的满足城际旅客的中短途出行。长三角、珠三角、环渤海、成渝经济区、长株潭城市群、武汉城市圈、中原城市群、关中城镇群、滇中城市群、海峡西岸城镇群等区域已在规划或在建城际铁路；在城市轨道交通方面，预计到2020年，我国的城市轨道交通总里程将达到7,000公里，北京、上海、广州、深圳等城市将建成较为完善的轨道交通网络，南京、重庆、武汉、成都等城市建成轨道交通基本网络，南通、石家庄、兰州等城市建成轨道交通骨干线，其他城市轨道交通建设也将加快，从而使我国轨道交通的总体水平提升到一个新的层次。

报告期内，公司重点做了以下几方面的工作：

1、加大市场推广与宣传，尽力稳定既有市场，寻求新突破；

(1) 积极与各业主、设计咨询单位举办技术交流会议，推介公司产品。

(2) 与四电集成商、城轨集成商、海外项目总包商展开合作，推动合作共赢。

2、加大新项目（产品）前期研究性开发，扩大新产品试点推广；

(1) 根据铁总的业务需求，进行了铁路信号综合运用平台的开发，并完成 DEMO 版本开发和汇报。

(2) 推动电源产品的数字化控制技术平台，提升产品的技术水平和竞争力。

(3) 推动信号设备室外监测系统、驼峰监测系统、周界入侵报警系统、滑坡与泥石流监测系统在多个试点局段的推广，并与多个路局以科研合作的方式争取鉴定工作。

3、及时推进产品认证，确保市场资质；

(1) 完成了无线调车机车信号和监控系统的 CRCC 认证工作。

(2) 完成了信号集中监测系统、铁路综合视频监控系统、道岔融雪系统、铁路运输调度指挥管理信息系统多个产品的 CRCC 认证申报及样机准备工作。

4、加强质量管理，强化长效激励，提升内部管理效率。

(1) 启动 IRIS 体系建设，加强质量管理。

(2) 完成公司第一期员工持股计划的实施，将员工利益与公司的发展相挂钩，形成有效的长期激励机制。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

(1) 报告期内，公司实现营业收入20,586.44万元，比上年同期增长11.73%；营业成本为11,218.60万元，比上年同期增长15.59%；归属于上市公司股东的净利润为3,881.83元，比上年同期增长25.14%。

(2) 报告期内，公司的销售费用为1,264.14万元，比上年同期增长27.58%；管理费用为4,355.70万元，比上年同期下降5.15%；财务费用为-382.29万元，比上年同期下降276.74%。

(3) 报告期内，公司研发投入2,386.89万元，比上年同期增长0.47%。

(4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额为-4,727.29万元，比上年同期减少172.47%。

### 2、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	205,864,421.97	184,243,582.64	11.73%	
营业成本	112,185,985.09	97,051,753.77	15.59%	
销售费用	12,641,390.99	9,908,292.19	27.58%	
管理费用	43,557,016.01	45,920,832.74	-5.15%	
财务费用	-3,822,937.20	2,162,974.46	-276.74%	主要原因系报告期内收到的存款利息增加所致。
所得税费用	8,359,851.48	5,621,639.79	48.71%	主要系公司报告期内应缴税款计提增加所致。
研发投入	23,868,897.25	23,757,049.68	0.47%	
经营活动产生的现金流量净额	41,555,153.78	10,405,581.36	299.35%	主要原因系公司报告期内销售商品提供劳务收到的现金增加、收到的税费返还增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-137,470,033.18	-36,565,707.13	-275.95%	主要原因系公司报告期内对七彩通达、智慧图进行投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	48,642,001.17	91,390,348.67	-46.78%	主要原因系公司上年同期发行公司债募集资金 24,700 万元。
现金及现金等价物净增加额	-47,272,878.23	65,230,222.90	-172.47%	主要原因系报告期内投资活动、筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

3、公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

4、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。

5、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

2016年上半年度，公司管理团队按照董事会年初制定的2016年度经营计划，坚持“产品由单一产品供应商向系统集成商和运营服务商转变，管理由粗放向集约的转变”的发展战略，加大市场推广力度、加强研发投入、有序推进物资生产供应以及工程交付进度，持续管控成本，保证了公司各项业务的有序推进。

### 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						
铁路信号通信行业	193,910,830.67	103,987,427.61	46.37%	14.55%	19.65%	-2.29%
分产品						
设备监测类产品	72,989,123.77	39,938,198.22	45.28%	0.61%	5.61%	-2.59%
安防类产品	62,227,960.72	31,882,433.44	48.77%	15.66%	8.78%	3.25%
生产指挥及运输调度信息化类产品	6,282,051.30	3,433,838.35	45.34%	193.74%	188.43%	1.01%
信号控制类产品	9,099,675.22	6,011,021.38	33.94%	1,006.89%	5,515.19%	-53.04%
电源类设备	32,329,875.16	18,243,361.95	43.57%	86.02%	104.98%	-5.22%
信号设备及器材	10,982,144.50	4,478,574.27	59.22%	-51.38%	-53.27%	1.65%
分地区						
华东区	21,004,397.09	10,551,662.66	49.76%	-50.66%	-50.01%	-0.66%
南方	100,071,958.57	52,900,118.30	47.14%	55.95%	45.47%	3.81%
北方	72,834,475.01	40,535,646.65	44.35%	16.46%	37.72%	-8.59%

## 四、核心竞争力分析

报告期内，公司共有6项专利获得授权，其中发明专利3项，实用新型3项；7项专利获得受理，其中发明专利3项，实用新型4项；1项软件著作权获得登记。截至报告期末，公司共拥有专利权171项，其中发明专利32项，实用新型专利138项，外观设计专利1项。

2016年上半年度专利授权情况一览表

序号	专利名称	类型	取得方式	专利号	申请日期	公告日期
1	安全型双路电源切换装置	实用新型	自主研发	ZL 201521024672.2	2015.12.11	2016.5.18
2	STP手持式综合诊断仪	实用新型	自主研发	ZL 201521040753.1	2015.12.11	2016.5.18
3	基于STP系统的调车机油量实时监测系统	实用新型	自主研发	ZL 201521024666.7	2015.12.11	2016.5.25
4	连接器防插错编码方法	发明专利	自主研发	ZL 201210151185.7	2012.5.16	2016.1.20
5	二进制文件的存取方法	发明专利	自主研发	ZL 201210151208.4	2012.5.16	2016.2.10
6	实现超大规模连接TCP/IP网络的通信方法	发明专利	自主研发	ZL 201210151163.0	2012.5.16	2016.5.18

2016年上半年度专利受理情况一览表

序号	专利名称	类型	取得方式	专利号	申请日期
1	一种检测异物侵限检测电路传感器电阻的方法	发明专利	自主研发	201610075587.1	2016.2.3
2	基于PowerPC的双系统插板式监控主机	实用新型	自主研发	201620109099.3	2016.2.3
3	自动调节激光发射功率的系统	实用新型	自主研发	201620112026.X	2016.2.3
4	一种基于DSP+CPLD控制的峰值电流限流装置及控制方法	发明专利	自主研发	201610220560.7	2016.4.12
5	一种基于DSP+CPLD控制的峰值电流限流装置	实用新型	自主研发	201620295448.X	2016.4.12
6	一种基于DSP控制的均流控制装置及控制方法	发明专利	自主研发	201610219427.X	2016.4.12
7	一种基于DSP控制的均流控制装置	实用新型	自主研发	201620295455.5	2016.4.12

2016年上半年度软件著作权登记情况一览表

序号	软件全称	版本号	登记号	首次发表日期	发证日期
1	国铁路阳辅助输入模块控制软件	V1.0	2016SR127299	2016.3.23	2016.6.1

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
120,700,000	4,500,000.00	2,582.22%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
北京智慧图科技有限责任公司	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；应用软件开发、基础软件服务；销售计算机、软件及辅助设备；计算机维修；计算机系统集成；工程和技术研究与试验发展；技术进出口；企业管理咨询；投资管理；资产管理；设计、制作、代理、发布广告；市场调查；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议服务；承办展览展示活动。	2.86%
飞天联合（北京）系统技术有限公司	技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、电子产品、器件和元件、仪器仪表；计算机系统服务；经济贸易咨询；货物进出口、技术进出口、代理进出口；从事互联网文化活动。	23.35%
北京赛弗网络科技有限公司	技术咨询、技术推广、技术转让、技术服务；销售自行开发后的产品；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；软件咨询；产品设计；数据处理；设计、制作、发布广告；组织文化艺术交流活动；承办展览展示活动；第二类增值电信业务中的信息服务业务；从事互联网文化活动。	33.00%
北京七彩通达传媒股份有限公司	设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；计算机技术培训。	9.03%
深圳丰图辉煌基金管理有限公司（有限合伙）	受托管理股权投资基金（不得从事证券投资活动；不得以公开方式募集资金开展投资活动，不得从事公开募集基金管理业务）；投资管理、股权投资、受托资产管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理等业务）	---

## （2）持有金融企业股权情况

公司报告期末持有金融企业股权。

## （3）证券投资情况

公司报告期不存在证券投资。

## （4）持有其他上市公司股权情况的说明

公司报告期末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

### (1) 委托理财情况

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
北京银行金融港支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2016年01月04日	2016年01月22日	到期一次性支付	1,000		0.76	0.76
北京银行金融港支行	无	否	保本浮动收益型	1,000	2016年01月26日	2016年01月29日	到期一次性支付	1,000		0.11	0.11
合计				2,000	--	--	--	2,000		0.87	0.87
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期				不适用							
委托理财审批股东会公告披露日期				不适用							

### (2) 衍生品投资情况

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

公司报告期不存在委托贷款。

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	94,062.3
报告期投入募集资金总额	1,054.11
已累计投入募集资金总额	32,755.06
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

## 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2013]1179号文核准，并经深圳证券交易所同意，河南辉煌科技股份有限公司由主承销商中原证券股份有限公司于2013年11月13日以非公开发行股票的方式向特定投资者发行普通股（A股）股票4,382.76万股，每股面值1元，每股发行价16.28元。截至2013年11月14日止，公司共募集资金713,513,328.00元，扣除发行费用20,590,289.12元，募集资金净额692,923,038.88元。截止2013年11月14日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2013]000325号”验资报告验证确认。截止2016年6月30日，公司非公开发行股票募集资金本年度投入使用10,541,082.16元，以前年度投入使用68,339,485.11元，累计投入使用78,880,567.27元；本年度募集资金利息收入18,115,517.56元，以前年度募集资金利息收入26,315,172.20元，累计44,430,689.76元；募集资金余额（包含募集资金利息收入）为人民币658,473,161.37元。

2、2014年9月16日，公司收到中国证监会证监许可（2014）926号文《关于核准河南辉煌科技股份有限公司公开发行公司债券的批复》，核准公司发行面值不超过5亿元公司债券。2015年3月6日公司发行了第一期债券，规模人民币2.5亿，发行价格为每张100元，期限为3年，起息日为2015年3月4日，附第2年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。截止2015年3月10日，公司共募集资金250,000,000.00元，扣除发行费用2,300,000.00元，公司债募集资金净额247,700,000.00元。截止2016年6月30日，公司已将募集资金中的248,670,000.00元（含利息收入）用于补充流动资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、铁路灾害监测及预警系统	否	21,889.5	21,889.5	0	0	0.00%	2017年12月31日	0	否	否
2、铁路综合视频监控	否	13,895.5	13,895.5	0	0	0.00%	2017年12月31日	0	否	否
3、智能综合监控系统	否	16,445.3	16,445.3	0	0	0.00%	2017年12月31日	0	否	否
4、轨道交通运营安全服务系统	否	17,062	17,062	1,054.11	7,888.06	46.23%	2017年12月31日	0	否	否
承诺投资项目小计	—	69,292.3	69,292.3	1,054.11	7,888.06	—	—	0	—	—
超募资金投向										
归还银行贷款	—	0	0	0	0	0.00%	—	—	—	—
补充流动资金	—	0	0	0	0	0.00%	—	—	—	—
合计	—	69,292.3	69,292.3	1,054.11	7,888.06	—	—	0	—	—

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	由于公司非公开发行募投项目所涉及的基建工程尚处于建设过程中，基建工程相关建设手续办理缓慢及六通一平超出预定时间等原因，致使募投项目延期。因此上期所列示的“项目达到预定可使用状态日期”由 2016 年 12 月 31 日推迟到 2017 年 12 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### （3）募集资金变更项目情况

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### （4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
《2016 年上半年募集资金存放与使用情况专项报告》	2016 年 08 月 22 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 4、主要子公司、参股公司分析

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。	15,000,000	38,513,688.52	36,846,596.00	4,367,521.37	2,641,155.99	2,545,627.89
北京全路通信软件科技有限公司	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。	50,000,000	60,659,925.03	59,887,734.62	7,094,017.09	3,093,868.37	3,937,433.37
河南辉煌信通软件有限公司	子公司	铁路通信信号	软件产品的开发及销售；技术咨询、技术开	15,000,000	5,779,926.92	5,715,857.89	555,555.63	-686,450.73	-686,388.23



限公司			发、技术转让。						
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。	100,000,000	331,237,125.86	202,664,421.72	43,404,385.04	1,670,282.91	2,258,172.97
河南辉 煌城轨 科技有 限公司	子公 司	城市轨 道交通	城市轨道交通 产品的研发、设 计、安装、咨询 及技术服务；轨 道信息系统集 成；计算机软硬 件的销售、开 发、生产及技术 服务；电子工程 的设计、安装及 技术服务；销 售：仪器仪表、 机械设备及配 件。	50,000,000	8,928,765.81	2,900,789.29	0.00	-2,100,148.21	-2,099,210.71

## 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
工程主体-新厂区	50,000	399.99	6,340.79	13.00%	不适用
合计	50,000	399.99	6,340.79	--	--

注：该项目投资计划投资金额中的 1.99 亿元由公司 2013 年非公开发行的四个募投项目根据项目使用面积分摊。

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 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。

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30.00%	至	60.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	4,734.68	至	5,827.30
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	3,642.06		
业绩变动的原因说明	2016 年公司的主营业务保持了稳健的发展，同时收到的增值税超税负返还款比上年同期有较大增幅，预计将使 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 30.00%-60.00%。		

## 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

适用  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

适用  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：

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度母公司实现净利润 41,127,324.28 元。根据《公司章程》规定，按 10%提取法定公积金 4,112,732.43 元；加上以前年度未分配利润 202,003,569.54 元，减去已分配的现金股利 11,299,692.60 元，2015 年度实际可供投资者分配的利润为 227,718,468.79 元，资本公积期末余额为 732,553,858.88 元。

2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 376,656,420 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。

该利润分配方案经公司第五届董事会第十八次会议、2015 年年度股东大会审议通过，并于 2016 年 5 月 11 日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是

现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是
------------------------------	---

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，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
2016年01月07日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3414会议室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-001)	
2016年01月11日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3415室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-002)	
2016年03月17日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3415室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-003)	
2016年03月28日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3417室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-004)	
2016年03月31日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3415室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-005)	
2016年04月07日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3414室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-006)	
2016年05月10日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3414室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-007)	
2016年05月25日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3415室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-008)	
2016年06月16日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3415室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-009)	
2016年06月17日	郑州市高新技术产业开发区科学大道74号3417室	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-010)	
2016年06月23日	北辰五洲大酒店五洲厅	实地调研	机构	详见深圳证券交易所投资者互动平台《投资者关系互动记录表》(2016-011)	

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项及其他诉讼事项

### 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格 (万元)	进展情况	对公司经营的影响	对公司损益的影响
北京智慧图科技有限责任公司	股权	2,000	完成工商变更	有利于公司“大交通WiFi”战略的推进。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为0万元。
飞天联合（北京）系统技术有限公司	股权	1,800	完成工商变更	有利于公司“大交通WiFi”战略的推进。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为-279.5万元。
北京赛弗网络科技有限公司	股权	900	完成工商变更	有利于公司“大交通WiFi”战略的推进。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为-382.84万元。
深圳丰图辉煌基金管理有限公司（有限合伙）	--	20,000	完成工商变更	有利于降低公司对外收购的决策风险、财务风险。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为0万元。
北京七彩通达传媒股份有限公司	股权	1,000	完成工商变更	有利于公司“大交通WiFi”战略的推进。	自本期初至本报告期末为上市公司贡献的净利润为0万元。
交易对方或最终控制方	该资产为上市公司贡献的净	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关	披露日期	披露索引

	利润占净利润总额的比率		联交易情形)		
北京智慧图科技有限责任公司	0.00%	否	--	2016 年 01 月 14 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于参股北京智慧图有限责任公司的公告》(2016-002)
飞天联合(北京)系统技术有限公司	-7.2%	是	公司董事、总经理谢春生先生担任飞天联合董事	2016 年 01 月 27 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于对参股子公司增资暨关联交易的公告》(2016-005)
北京赛弗网络科技有限公司	-9.86%	是	公司董事、总经理谢春生先生担任赛弗科技董事	2016 年 04 月 21 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于受让北京赛弗网络科技有限公司股权的公告》(2016-031)
深圳丰图辉煌基金管理有限公司(有限合伙)	0.00%	否	--	2016 年 05 月 13 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于设立产业基金的进展公告》(2016-038)
北京七彩通达传媒股份有限公司	0.00%	是	公司董事长李海鹰先生担任七彩通达董事	2016 年 06 月 20 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)《关于对参股子公司增资暨关联交易的公告》(2016-059)

## 2、出售资产情况

公司报告期末未出售资产。

## 3、企业合并情况

公司报告期末未发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

公司于2015年12月28日召开的第五届董事会第十五次会议、于2016年1月13日召开的2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划(草案)〉及摘要的议案》。截至2016年5月12日，公司第一期员工持股计划认购的“红塔资产辉煌1号特定多个客户资产管理计划”已通过深圳证券交易所交易系统完成公司股票的购买，总计买入股票16,985,406股，成交均价14.67元/股，成交金额为249,292,971.31元(含交易费用及其他相关费用)，剩余资金留作结算备付金及保证金，买入股票数量占公司总股本的4.51%。具体情况

况详见公司2016年5月13日刊登于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《关于第一期员工持股计划购买完成的公告》(2016-039)。

本员工持股计划的实施有利于完善公司治理结构,健全公司长期、有效的激励约束机制,建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制,实现公司、股东和员工利益的一致性,促进各方共同关注公司的长远发展。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他关联交易

(1) 2016年1月26日,辉煌科技以自筹资金人民币1,800万元认购飞天联合注册资本59.7732万元,因公司董事、总经理谢春生先生担任飞天联合董事,本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第十七次会议审议通过,已完成工商变更。

(2) 2016年4月20日,辉煌科技以自筹资金人民币900万元受让嵩山资本管理有限公司持有的赛弗科技2%的股权,因公司董事、总经理谢春生先生担任赛弗科技董事,本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第二十次会议审议通过,已完成工商变更。

(3) 2016年6月1日、6月13日,辉煌科技分别与公司2015年度非公开发行认购人李海鹰、袁亚琴签署了《附条件生效股份认购合同之补充协议》、《附条件生效股份认购合同之补充协议(二)》。因李海鹰先生为公司第一大股东、董事长,袁亚琴与李海鹰为一致行动人(袁亚琴为李海鹰之母),本次交易构成关联交易。以上交易业经公司第五届董事会第二十一次

会议、第五届董事会第二十二次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过。因公司2015年度非公开发行尚未实施，故该关联交易亦尚未实施。

(4) 2016年6月20日，辉煌科技以自筹资金人民币1,000万元认购七彩通达注册资本22.7603万元，因公司董事长李海鹰先生担任七彩通达董事，本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过，已完成工商变更。

关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对参股子公司增资暨关联交易的公告》(2016-005)	2016年01月27日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于受让北京赛弗网络科技有限责任公司股权暨关联交易的公告》(2016-031)	2016年04月21日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于公司与特定对象签署<附条件生效股份认购合同之补充协议>暨关联交易的公告》(2016-048)	2016年06月02日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于公司与特定对象签署<附条件生效股份认购合同之补充协议(二)>暨关联交易的公告》(2016-054)	2016年06月14日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
《关于对参股子公司增资暨关联交易的公告》(2016-059)	2016年06月20日	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、担保情况

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

合同订立公司 方名称	合同订立 对方名称	合同标的	合同签订 日期	定价 原则	交易价格 (万元)	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	南京南瑞 集团公司	郑州市轨道交 通 1 号线一期 工程综合监控 系统采购项目	2011 年 11 月 01 日	招标	5,608.21	否	无关联关系	正在执行中。
河南辉煌科技 股份有限公司、上海华铭 智能终端设备 股份有限公司	方正国际 软件（北京）有 限公司	郑州市轨道交 通 1 号线一期 工程自动售检 票（AFC）系统 项目	2013 年 04 月 17 日	招标	5,500	否	无关联关系	正在执行中。
河南辉煌科技 股份有限公司、南京南瑞 集团公司	郑州市轨 道交通有 限公司	郑州市轨道交 通 2 号线一期 工程综合监控 系统集成项目	2014 年 03 月 05 日	招标	8,790.77	否	无关联关系	正在执行中。

### 4、其他重大交易

公司报告期不存在其他重大交易。

### 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

承诺事由	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	李海鹰、 袁亚琴	1、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。2、如果本人（包括本人近亲属）与辉煌科技不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》和辉煌科技《公司章程》的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护辉煌科技及所有股东的利益，将不利用本人在辉煌科技中的地位，为本人及本人近亲属在与辉煌科技的关联交易中谋取不正当利益。3、作为辉煌科技的股东，本人及本人的关联方不存在违规占用辉煌科技资金、资产和其他资源的情形。	2015 年 11 月 17 日	认购辉煌科 技 2015 年 非公开发 行股份完 成后。	2015 年非公 开发股票 尚未完成， 承诺方严格 履行承诺。
资产重组时 所作承诺					
首次公开发 行或再融资	李海鹰	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	2009 年 9 月 29 日	持有辉煌科 技股权或担	正常履行中



时所作承诺		于任何与辉煌科技主营业务构成同业竞争的企业。		任辉煌科技董事、监事、高级管理人员或核心技术期间及法定期限内	
公司		2014 年公司债券发行完毕后，公司债券募集的资金不直接或间接投资设立产业并购基金及其投资的项目，不直接或间接投资其他风险投资，不用于对外财务资助或委托贷款等非生产经营性支出。	2014 年 7 月 18 日	2014 年公司债券募集资金使用期间	正常履行中
李海鹰、袁亚琴		认购股份自 2015 年非公开发行股票结束之日起，三十六个月内不转让。	2015 年 11 月 17 日	2015 年非公开发行股票完成之日起三十六个月内	2015 年度非公开发行股票尚未完成，承诺尚未开始执行。
公司董事及高级管理人员		1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	2016 年 6 月 1 日	自 2016 年 6 月 1 日至 2015 年度非公开发行 A 股股票摊薄即期回报填补措施实施期间	正常履行中
李海鹰、袁亚琴		1、自本次辉煌科技非公开发行股票定价基准日（辉煌科技第五届董事会第十四次会议决议公告日，即 2015 年 11 月 18 日）前六个月至 2016 年 6 月 21 日，本人及本人关联方不存在减持辉煌科技股票的情形；自 2016 年 6 月 21 日至本次非公开发行股票完成后的六个月内，本人及本人关联方将不以任何方式减持所持有的辉煌科技股票，亦不会做出减持辉煌科技股票的计划或安排。2、（1）本人是具有完全民事行为能力的自然人，中国国籍，具备法律、行政法规规定的认购上市公司非公开发行股票的资格。（2）本人认购辉煌科技本次非公开发行股票的资金来源是本人自有或自筹资金，本次认购资金来源合法、合规，不存在由辉煌科技或其控股公司通过直接或间接方式就本次认购对本人提供财务资助或者补偿的情形；本人参与本次认购亦不存在对外募集资金、股份代持、分级收益等结构化安排等行为。（3）本人保证在辉煌科技本次非公开发行股票获得中国证监会核准后、非公开发行方案在中国证监会备案前，确保认购辉煌科技本次非公开发行股票的资金全部到位。若本人未能按照《附条件生效股份认购合	2016 年 6 月 21 日	2015 年 5 月 18 日至 2015 年度非公开发行股票完成之日起六个月内	正常履行中

		同》、《附条件生效股份认购合同之补充协议》、《附条件生效股份认购合同之补充协议（二）》的约定履行认购缴款义务，本人愿依据上述合同的约定承担违约责任。			
	公司	2015 年度非公开发行募集资金到位后，河南辉煌科技股份有限公司将严格执行中国证监会及深圳证券交易所有关规定及本公司《募集资金管理制度》的规定，单独开立募集资金专项账户，并与保荐机构、存放募集资金的银行签订募集资金三方监管协议，对该专门账户内的资金严格按照中国证监会《上市公司监管指引第 2 号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》中有关募集资金专户管理的有关规定进行管理。募集资金在实际投入前产生的利息或其他潜在收益都将通过该专户进行集中管理，专户不得存放非募集资金或用作其他用途；同时本公司将按照信息披露的募集资金投向和董事会、股东大会的审批和决议使用募集资金，不变相通过本次募集资金补充流动资金以实施重大投资或资产购买，本次募集资金中补充流动资金部分将用于主营业务发展，不会用于财务性投资。本公司将严格规范与上市公司体系内各子公司之间的关联交易和资金往来，确保合理性和公允性。	2016 年 6 月 30 日	2015 年度非公开发行募集资金使用期间	2015 年度非公开发行股票尚未完成，承诺尚未开始执行。
其他对公司中小股东所作承诺	公司	在丰图辉煌产业并购基金投资设立后的十二个月内，不使用闲置募集资金暂时补充流动资金、不将募集资金投向变更为永久性补充流动资金、不将募集资金永久性用于补充流动资金或归还银行贷款。	2014 年 6 月 5 日	该产业并购基金设立后十二个月内	正常履行中
	李海鹰、谢春生	在 2016 年 1 月 11 日—2016 年 7 月 11 日期间，本人不减持持有的河南辉煌科技股份有限公司股份。本人若违反前述承诺，违反承诺减持股份的所得将全部上缴上市公司。	2016 年 1 月 11 日	2016 年 1 月 11 日-7 月 11 日	正常履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

2013年，由公司牵头，与北京金鸿泰科技有限公司、郑州铁路局调度所为联合单位共同研发的“北斗铁路列车卫星定位与辅助预警系统应用示范”项目，中标由工业和信息化部组织招标的“2013年度电子信息产业发展基金项目”，于2013年10月31日收到财政部划拨的财政补助资金400万元，详见2013年11月2日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于获得国家财政补贴的公告》（2013-058）。截至报告期末，该项目处于现场试点跟踪试运行状态，正在准备相关结项鉴定工作。

## 十三、公司债相关情况

### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
河南辉煌科技股份有限公司 2015 年公司债券（第一期）	15 辉煌 01	112237	2015 年 03 月 04 日	2018 年 03 月 04 日	24,866.68	9.00%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所综合协议交易平台						
投资者适当性安排	“15 辉煌 01” 附第 2 年末投资者回售选择权						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于 2016 年 3 月 4 日支付完毕“15 辉煌 01” 2015 年 3 月 4 日至 2016 年 3 月 3 日期间利息，付息金额为 2,250 万元。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况	“15 辉煌 01” 为 3 年期债券，附第 2 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，现尚未到执行期。						

### 2、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	中原证券股份 有限公司	办公 地址	河南省郑州市郑东新 区商务外环路 10 号 中原广发金融大厦	联系人	王风雷、 韩佳	联系人电话	0371-65585033
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层		

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	不适用
--	-----

### 3、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	根据《募集说明书》约定，本期公司债券募集资金用于补充流动资金。本期募集资金的使用严格按照《募集说明书》约定的用途使用资金，并履行相应的审批程序。
年末余额（万元）	6.89
募集资金专项账户运作情况	公司于 2015 年 3 月 6 日开立公司债募集资金专户（平安银行郑州分行，账户 11014740715777）。根据相关规定，公司连同债券事务管理人中原证券股份有限公司与平安银行股份有限公司郑州分行，于 2015 年 3 月 20 日签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。募集资金三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，各方均严格履行三方监管协议。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

### 4、公司债券信息评级情况

2016年4月7日联合信用评级有限公司根据公司2015年年报出具跟踪评级报告，维持公司“AA-”的主体长期信用等级，评级展望维持“稳定”，同时维持“15辉煌01”的债项信用等级“AA-”。此次评级结果较上次未发生变化。

根据联合信用评级有限公司对跟踪评级的有关要求，在本期债券的存续期内，资信评级机构将在每年公司年报公告后的两个月内进行一次定期跟踪评级；并在本期债券存续期内根据有关情况进行不定期跟踪评级。

### 5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司本期债券不存在增信机制，本期债券偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内未发生变更。

#### （1）偿债计划

##### ① 利息的支付

a、本次债券在存续期内每年付息1次，本期债券的付息日期为2016年至2018年每年的3月4日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；每次付息款项不另计利息。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2016 年至 2017 年每年的3月4日

（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利息）。

b、债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。

c、根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由其自行承担。

2016年2月27日，公司发布《河南辉煌科技股份有限公司“15辉煌01”2016年付息公告》（2016-010），并于2016年3月4日支付完毕“15辉煌01”当期利息22,500,000元。

## ② 本金的兑付

a、本次债券到期一次还本，本期债券的兑付日期为2018年3月4日，如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第1个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息。如投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2017 年3月4日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间兑付款项不另计利息）。

b、本期债券的本金兑付通过登记机构和有关机构办理。本金兑付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。

本期公司债券尚未到兑付日期。

## （2）偿债基础

公司偿付本期公司债券本息的资金主要来源于公司经营活动产生的现金流。若未来经济环境发生重大不利变化或其他因素致使公司未来主营业务的经营情况未达到预期水平，或由于不可预见的原因使公司不能按期偿还本期债券本息时，公司可以通过变现流动资产来补充偿债资金。

## （3）偿债保障措施

为维护本次债券持有人的合法权益，公司在《公开发行2015年公司债券（第一期）募集说明书》中为本次债券偿债保障措施做了如下约定：

### ① 设立专门的偿付工作小组

本公司指定计划财务部牵头负责协调本次债券的偿付工作，并通过公司其他相关部门，在每年的财务预算中落实安排本次债券本息的兑付资金，保证本息的如期偿付，保证债券持有人的利益。

### ② 切实做到专款专用

本公司将制定专门的债券募集资金使用计划，相关业务部门对资金使用情况将进行严格检查，切实做到专款专用，保证募集资金在投入、运用、稽核等方面的顺畅运作，确保本次

债券募集资金根据股东大会决议及按照募集说明书披露的用途使用。

③ 充分发挥债券受托管理人的作用

本公司已按照《公司债券发行试点办法》（以下简称“《试点办法》”）的规定，聘请中原证券股份有限公司（以下简称“中原证券”）担任本次债券的债券受托管理人，并与中原证券订立了《债券受托管理协议》，从制度上保障本次债券本金和利息的按时、足额偿付。

本公司将严格按照《债券受托管理协议》的规定，配合债券受托管理人履行职责，在本公司可能出现债券违约时及时通知债券受托管理人并以公告方式通知债券持有人，便于启动相应违约事件处理程序，或根据债券受托管理协议采取其他必要的措施。在本次债券存续期限内，中原证券依照债券受托管理协议的约定维护本次债券持有人的利益。

④ 制定债券持有人会议规则

本公司已按照《试点办法》第二十六条之规定为本次债券制定了《债券持有人会议规则》。《债券持有人会议规则》约定了本次债券持有人通过债券持有人会议行使权利的范围、程序和其他重要事项，为保障本次债券本息及时足额偿付做出了合理的制度安排。

⑤ 严格的信息披露

本公司将遵循真实、准确、完整的信息披露原则，使公司偿债能力、募集资金使用等情况受到债券持有人、债券受托管理人的监督，防范偿债风险。本公司将根据《证券法》、《试点办法》等其他相关法律、法规、规章及《公司章程》规定，履行信息披露的义务，至少包括但不限于以下内容：预计到期难以偿付本次债券利息或本金；订立可能对发行人还本付息能力产生重大影响的担保及其他重要合同；发生重大亏损或者遭受超过净资产10%以上的重大损失；发生减资、合并、分立、解散及申请破产；发生对发行人还本付息能力产生实质不利影响的重大仲裁和诉讼；已经进行的重大债务重组可能对发行人还本付息能力产生重大实质不利影响；本次债券被证券交易所暂停转让交易；以及中国证监会规定的其他情形。

⑥ 公司承诺

公司2014年2月26日第五届董事会第二次会议通过决议，并经2013年年度股东大会审议通过，在出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，将至少采取如下措施：

- a、不向股东分配利润；
- b、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施；
- c、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金；
- d、主要责任人不得调离。

本报告期内，公司严格按照上述约定的措施执行。

## 6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

## 7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

本报告期，债券受托管理人中原证券依据《公司债券受托管理人执业行为准则》行使受托管理人职责，包括监督公司债券募集资金使用情况、持续关注发行人资信状况以及债券增信机构的资信状况等。2016年5月10日，受托管理人向市场发布了《公司债券受托管理事务报告（2015年度）》，详见巨潮资讯网。

## 8、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	341.69%	391.45%	-49.76%
资产负债率	32.32%	32.27%	0.05%
速动比率	287.24%	331.88%	-44.64%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	5.05	4.78	5.65%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

- (1) 流动比率同比下降49.76%，主要原因系报告期短期借款增加所致。
- (2) 速动比率同比下降44.64%，主要原因系报告期内短期借款增加所致。

## 9、截至报告期末的资产权利受限情况

公司以国铁路阳100%股权为质押，自中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行取得并购贷款7,500万元，借款合同期限自2014年9月10日至2017年8月11日。截止到2016年6月30日，该笔借款已全部归还，国铁路阳的股权质押解除手续正在办理之中。

除此之外，截至报告期末，公司不存在其它资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其它权利受限制的情况和安排，

以及其他具有可对抗的第三人的优先偿付情况。

#### **10、公司逾期未偿还债项**

公司不存在逾期未偿还债项。

#### **11、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况**

报告期内，公司未发行其他债券和债务融资工具。

#### **12、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况**

报告期内，公司共申请银行授信总额度170,000万元，授信额度已使用21,739.85万元，剩余授信额度148,260.15万元。报告期内，公司共偿还银行贷款2,000万元。

#### **13、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况**

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书的相关约定或承诺执行。在公司债券发行完毕后，公司债券募集的资金不直接或间接投资设立产业并购基金及其投资的项目，不直接或间接投资其他风险投资，不用于对外财务资助或委托贷款等非生产经营性支出，对债券投资者利益无重大影响。

#### **14、报告期内发生的重大事项**

报告期内，公司无《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项发生。

#### **15、公司债券是否存在保证人**

是  否



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	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	60,451,743	16.05%						60,451,743	16.05%
3、其他内资持股	60,451,743	16.05%						60,451,743	16.05%
境内自然人持股	60,451,743	16.05%						60,451,743	16.05%
二、无限售条件股份	316,204,677	83.95%						316,204,677	83.95%
1、人民币普通股	316,204,677	83.95%						316,204,677	83.95%
三、股份总数	376,656,420	100.00%						376,656,420	100.00%

#### 股份变动的原因

适用  不适用

#### 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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	36,982		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李海鹰	境内自然人	14.61%	55,025,600	0	41,269,200	13,756,400	质押	13,756,400
谢春生	境内自然人	5.89%	22,168,000	0	16,626,000	5,542,000	质押	5,540,000
深圳市红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 1 号特定多个客户资产管理计划	其他	4.51%	16,985,406	16,985,406		16,985,406		
中欧盛世资产—广州农商银行—深圳市融通资本财富管理有限公司	其他	3.10%	11,663,800	10,182,600		11,663,800		
李力	境内自然人	2.94%	11,071,288	0		11,071,288		
红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划	境内自然人	2.84%	10,701,034	10,701,034		10,701,034		
胡江平		2.63%	9,897,600	0		9,897,600		
苗卫东	境内自然人	1.70%	6,394,025	0		6,394,025		
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	境内自然人	1.67%	6,299,839	3,799,907		6,299,839		
刘锐	境内自然人	1.57%	5,907,100	-1,000,000		5,907,100		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 1 号特定多个客户资产管理计划、红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划均为深圳市红塔资产管理有限公司旗下的资产管理计划产品；谢春生先生与红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划为一致行动人。除此之外，未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是							

	不属于一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳市红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 1 号特定多个客户资产管理计划	16,985,406	人民币普通股	16,985,406
李海鹰	13,756,400	人民币普通股	13,756,400
中欧盛世资产—广州农商银行—深圳市融通资本财富管理有限公司	11,663,800	人民币普通股	11,663,800
李力	11,071,288	人民币普通股	11,071,288
红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划	10,701,034	人民币普通股	10,701,034
胡江平	9,897,600	人民币普通股	9,897,600
苗卫东	6,394,025	人民币普通股	6,394,025
太平人寿保险有限公司—分红—一个险分红	6,299,839	人民币普通股	6,299,839
刘锐	5,907,100	人民币普通股	5,907,100
谢春生	5,542,000	人民币普通股	5,542,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 1 号特定多个客户资产管理计划、红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划均为深圳市红塔资产管理有限公司旗下的资产管理计划产品；谢春生先生与红塔资产—工商银行—红塔资产辉煌 2 号特定多个客户资产管理计划为一致行动人。除此之外，未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无		

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期内无控股股东，也无实际控制人。

## 第七节 优先股相关情况

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)
李海鹰	董事长	现任	55,025,600			55,025,600
谢春生	董事、总经理	现任	22,168,000			22,168,000
唐涛	独立董事	现任				
谭宪才	独立董事	现任				
蒋承	独立董事	现任				
刘宝利	监事会主席	现任	2,384,177		326,661	2,057,516
黄继军	职工监事	现任	357,967			357,967
郝恩元	职工监事	现任	12,749			12,749
杜旭升	副总经理	现任	342,380			342,380
张奕敏	副总经理	现任	183,657			183,657
侯菊艳	财务总监	现任	289			289
韩瑞	董事会秘书、副总经理	现任				
合计	--	--	80,474,819	0	326,661	80,148,158

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见2015年年报。

## 第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	771,677,918.43	819,070,867.20
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,714,724.84	29,787,277.43
应收账款	469,157,251.91	476,050,907.59
预付款项	28,682,272.64	14,297,707.14
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	12,881,172.02	8,205,798.65
买入返售金融资产		
存货	205,651,632.47	219,703,790.08
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	4,967,822.85	5,303,599.72
流动资产合计	1,501,732,795.16	1,572,419,947.81
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	130,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,562,427.37	132,485,818.96
投资性房地产		
固定资产	60,214,103.48	69,548,594.47
在建工程	145,685,977.86	131,667,066.31
工程物资	8,416.03	8,416.02
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	54,515,442.05	56,024,220.35
开发支出		
商誉	95,214,951.25	95,214,951.25
长期待摊费用		
递延所得税资产	31,278,358.32	34,722,946.19
其他非流动资产	275,075.99	890,157.99
非流动资产合计	683,754,752.35	570,562,171.54
资产总计	2,185,487,547.51	2,142,982,119.35
流动负债：		
短期借款	155,211,600.63	50,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	471,700.00	4,705,611.49
应付账款	174,540,121.40	216,683,033.97
预收款项	91,926,092.77	73,126,268.07
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,056,175.00	20,491,147.51
应交税费	3,978,752.76	15,120,363.01
应付利息	7,312,500.00	18,562,500.00
应付股利		
其他应付款	2,010,596.73	3,000,387.37
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	439,507,539.29	401,689,311.42
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00
应付债券	248,666,820.79	248,284,920.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,500,000.00	10,500,000.00
递延所得税负债	8,768,452.72	10,981,735.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,935,273.51	289,766,656.26
负债合计	706,442,812.80	691,455,967.68
所有者权益：		
股本	376,656,420.00	376,656,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	635,546,386.52	635,546,386.52



减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,869,052.71	53,869,052.71
一般风险准备		
未分配利润	412,972,875.48	385,454,292.44
归属于母公司所有者权益合计	1,479,044,734.71	1,451,526,151.67
少数股东权益		
所有者权益合计	1,479,044,734.71	1,451,526,151.67
负债和所有者权益总计	2,185,487,547.51	2,142,982,119.35

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	728,597,851.99	747,978,971.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,400,000.00	26,785,898.43
应收账款	354,275,288.44	347,644,463.57
预付款项	17,281,960.42	10,607,403.94
应收利息	1,858,333.33	908,333.33
应收股利		
其他应收款	46,824,220.52	43,255,720.05
存货	124,668,523.49	146,957,351.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		194,650.60
流动资产合计	1,280,906,178.19	1,324,332,792.90
非流动资产：		
可供出售金融资产	130,000,000.00	50,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		

长期股权投资	495,183,627.37	453,607,018.96
投资性房地产		
固定资产	58,562,338.11	67,860,480.95
在建工程	98,667,046.88	92,287,199.81
工程物资	8,416.03	8,416.02
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	43,200,868.31	44,509,084.67
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	25,342,489.62	28,485,704.75
其他非流动资产	275,075.99	137,157.99
非流动资产合计	851,239,862.31	736,895,063.15
资产总计	2,132,146,040.50	2,061,227,856.05
流动负债：		
短期借款	155,211,600.63	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	471,700.00	4,705,611.49
应付账款	199,831,086.05	220,526,412.73
预收款项	83,595,596.77	68,312,242.70
应付职工薪酬	3,032,028.14	12,673,699.88
应交税费	2,286,603.38	4,379,281.63
应付利息	7,312,500.00	18,562,500.00
应付股利		
其他应付款	1,775,870.26	1,503,650.98
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	453,516,985.23	380,663,399.41
非流动负债：		
长期借款		20,000,000.00

应付债券	248,666,820.79	248,284,920.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,500,000.00	10,500,000.00
递延所得税负债	8,768,452.72	10,981,735.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,935,273.51	289,766,656.26
负债合计	720,452,258.74	670,430,055.67
所有者权益：		
股本	376,656,420.00	376,656,420.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	732,553,858.88	732,553,858.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,869,052.71	53,869,052.71
未分配利润	248,614,450.17	227,718,468.79
所有者权益合计	1,411,693,781.76	1,390,797,800.38
负债和所有者权益总计	2,132,146,040.50	2,061,227,856.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	205,864,421.97	184,243,582.64
其中：营业收入	205,864,421.97	184,243,582.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	170,445,395.10	151,737,926.71
其中：营业成本	112,185,985.09	97,051,753.77
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	1,325,077.74	1,482,550.36
销售费用	12,641,390.99	9,908,292.19
管理费用	43,557,016.01	45,920,832.74
财务费用	-3,822,937.20	2,162,974.46
资产减值损失	4,567,574.75	-4,788,476.81
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）	-6,614,679.31	-533,371.15
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）	28,795,635.28	31,972,284.78
加：营业外收入	18,482,703.43	4,732,663.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,211.60	63,032.81
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	47,178,127.11	36,641,915.10
减：所得税费用	8,359,851.48	5,621,639.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	38,818,275.63	31,020,275.31
归属于母公司所有者的净利润	38,818,275.63	31,020,275.31
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,818,275.63	31,020,275.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,818,275.63	31,020,275.31
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.1031	0.0824
(二) 稀释每股收益	0.1031	0.0824

法定代表人：李海鹰

主管会计工作负责人：侯菊艳

会计机构负责人：侯菊艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	162,460,036.93	139,690,841.22
减：营业成本	100,386,893.53	84,656,814.89
营业税金及附加	856,846.73	1,280,117.90
销售费用	6,194,008.25	6,284,740.97
管理费用	23,964,960.03	24,541,410.13
财务费用	-4,909,083.98	2,320,466.38
资产减值损失	5,950,760.15	-5,072,311.31
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）	-6,623,391.59	-533,371.15
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）	23,392,260.63	25,146,231.11
加：营业外收入	15,410,906.75	1,512,000.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	100,211.60	

其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38,702,955.78	26,658,231.11
减：所得税费用	6,507,281.81	3,892,025.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	32,195,673.97	22,766,206.00
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	32,195,673.97	22,766,206.00
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	246,837,001.38	210,852,141.26
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		

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	16,044,703.43	3,012,663.13
收到其他与经营活动有关的现金	21,696,053.44	15,268,192.71
经营活动现金流入小计	284,577,758.25	229,132,997.10
购买商品、接受劳务支付的现金	125,091,015.28	115,501,290.50
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	53,360,075.10	41,889,469.75
支付的各项税费	31,263,915.65	31,755,225.42
支付其他与经营活动有关的现金	33,307,598.44	29,581,430.07
经营活动现金流出小计	243,022,604.47	218,727,415.74
经营活动产生的现金流量净额	41,555,153.78	10,405,581.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,712.28	
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	8,712.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,778,745.46	32,065,707.13
投资支付的现金	120,700,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	137,478,745.46	36,565,707.13
投资活动产生的现金流量净额	-137,470,033.18	-36,565,707.13
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	105,211,600.63	
发行债券收到的现金		247,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,211,600.63	247,700,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	151,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,569,599.46	4,809,651.33
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		
筹资活动现金流出小计	56,569,599.46	156,309,651.33
筹资活动产生的现金流量净额	48,642,001.17	91,390,348.67
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	-47,272,878.23	65,230,222.90
加：期初现金及现金等价物余额	808,089,388.62	828,759,213.08
六、期末现金及现金等价物余额	760,816,510.39	893,989,435.98

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	188,306,554.14	156,719,075.11
收到的税费返还	13,000,506.75	
收到其他与经营活动有关的现金	19,853,007.47	10,812,245.96
经营活动现金流入小计	221,160,068.36	167,531,321.07
购买商品、接受劳务支付的现金	89,044,574.82	75,989,821.25
支付给职工以及为职工支付的现金	30,012,526.72	21,892,895.54
支付的各项税费	15,977,628.59	23,082,939.52
支付其他与经营活动有关的现金	16,308,096.12	12,830,533.15
经营活动现金流出小计	151,342,826.25	133,796,189.46
经营活动产生的现金流量净额	69,817,242.11	33,735,131.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	9,940,182.53	26,336,116.78
投资支付的现金	128,200,000.00	6,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00
投资活动现金流出小计	138,140,182.53	62,636,116.78
投资活动产生的现金流量净额	-138,140,182.53	-62,636,116.78
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	105,211,600.63	
发行债券收到的现金		247,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	105,211,600.63	247,700,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	151,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,569,599.46	4,809,651.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,569,599.46	156,309,651.33
筹资活动产生的现金流量净额	48,642,001.17	91,390,348.67
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	-19,680,939.25	62,489,363.50
加：期初现金及现金等价物余额	742,166,962.56	764,543,293.61
六、期末现金及现金等价物余额	722,486,023.31	827,032,657.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期					
	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	盈余公积	未分配利润		
一、上年期末余额	376,656,420.00	635,546,386.52	53,869,052.71	385,454,292.44		1,451,526,151.67
加：会计政策变更						
前期差错更正						

同一控制下企业合并						
其他						
二、本年期初余额	376,656,420.00	635,546,386.52	53,869,052.71	385,454,292.44		1,451,526,151.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				27,518,583.04		27,518,583.04
(一) 综合收益总额				38,818,275.63		38,818,275.63
(二)所有者投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入所有者权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配				-11,299,692.59		-11,299,692.59
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				-11,299,692.59		-11,299,692.59
4. 其他						
(四)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						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	376,656,420.00	635,546,386.52	53,869,052.71	412,972,875.48		1,479,044,734.71

上年金额

单位：元

项目	上期					少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益				未分配利润		
	股本	资本公积	盈余公积				
一、上年期末余额	376,656,420.00	635,546,386.52	49,756,320.28	325,942,920.61		1,387,902,047.41	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
同一控制下企业合并							
其他							
二、本年期初余额	376,656,420.00	635,546,386.52	49,756,320.28	325,942,920.61		1,387,902,047.41	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)			4,112,732.43	59,511,371.83		63,624,104.26	
(一) 综合收益总额				74,923,796.86		74,923,796.86	
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配			4,112,732.43	-15,412,425.03		-11,299,692.60	
1. 提取盈余公积			4,112,732.43	-4,112,732.43			
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配				-11,299,692.60		-11,299,692.60	
4. 其他							
(四) 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							

(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	376,656,420.00	635,546,386.52	53,869,052.71	385,454,292.44		1,451,526,151.67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	376,656,420.00	732,553,858.88	53,869,052.71	227,718,468.79	1,390,797,800.38
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	376,656,420.00	732,553,858.88	53,869,052.71	227,718,468.79	1,390,797,800.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				20,895,981.38	20,895,981.38
(一) 综合收益总额				32,195,673.97	32,195,673.97
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配				-11,299,692.59	-11,299,692.59
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者(或股东)的分配				-11,299,692.59	-11,299,692.59
3. 其他					
(四) 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					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	376,656,420.00	732,553,858.88	53,869,052.71	248,614,450.17	1,411,693,781.76

上年金额

单位：元

项目	上期				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	376,656,420.00	732,553,858.88	49,756,320.28	202,003,569.54	1,360,970,168.70
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年期初余额	376,656,420.00	732,553,858.88	49,756,320.28	202,003,569.54	1,360,970,168.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			4,112,732.43	25,714,899.25	29,827,631.68
（一）综合收益总额				41,127,324.28	41,127,324.28
（二）所有者投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配			4,112,732.43	-15,412,425.03	-11,299,692.60
1. 提取盈余公积			4,112,732.43	-4,112,732.43	
2. 对所有者（或股东）的分配				-11,299,692.60	-11,299,692.60
3. 其他					

(四) 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					
(五) 专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
(六) 其他					
四、本期期末余额	376,656,420.00	732,553,858.88	53,869,052.71	227,718,468.79	1,390,797,800.38

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

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位自然人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：410100000015035，并于2009年9月29日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2016年06月30日，本公司累计发行股本总数37,665.642万股，注册资本为37,665.642万元，注册地址：郑州市高新技术产业开发区科学大道74号，总部地址：郑州市高新技术产业开发区科学大道74号，公司第一大股东为李海鹰，持股比例为14.61%。

#### 2、经营范围

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）。

#### 3、公司业务性质和主要经营活动

公司的主营业务为铁路通信信号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：设备监测类产品：包括信号集中监测及子系统、融雪系统、信号维护支持系统、道

岔缺口监测、道岔综合监测、电务设备动态监测分析系统等；安防类产品：包括铁路防灾安全监控系统、铁路综合视频监控系统、城轨综合监控系统、动力环境监控等；生产指挥及运输调度信息化类产品：包括电务生产指挥、铁路安全生产指挥综合系统等；信号控制类产品：包括无线调车机车信号、计算机联锁等；电源类设备产品：包括电源屏设备及子系统；信号设备及器材产品：包括信号设备及器材、道岔转辙机等。

#### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年08月19日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共8户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南辉煌软件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南辉煌信通软件有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
河南辉煌城轨科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京全路信通软件科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
北京国铁路阳技术有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
天津信通铁路电气技术有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
北京国铁路阳软件有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
天津辉煌路阳科技有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

(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
河南辉煌城轨科技有限公司	投资新设

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至收回现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并



中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c. 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- a. 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b. 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- c. 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- d. 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

公司对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，在取得时以公允价值（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。

### ③持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

a. 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

b. 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

c. 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入其他综合收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。

公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### 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；初始取得或衍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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## (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

公司于资产负债表日对各项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：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过30%（含30%）或低于其成本持续时间超过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其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，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。

### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
不存在回收风险的应收款项:	不计提
其他的应收款项（账龄分析组合）:	账龄分析法

**组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：**

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	60.00%	60.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

**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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**12、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、自制半成品、委托加工物资、在产品、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

- 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

### 13、划分为持有待售资产

无

### 14、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四 / （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣

减。

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 成本法

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ② 权益法

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### **③ 权益法核算转公允价值计量**

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控

制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。

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，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，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

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。

#### **(5)共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

#### **15、投资性房地产**



不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	6.47-2.77
运输设备	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
机器设备	年限平均法	5-6	3	19.40-16.17
其他设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 17、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。

## 18、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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的初始计量

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无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### a. 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### b. 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### ①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。

#### ②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：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22、长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

无

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业人事部门使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## **25、预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

## (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26、股份支付

无

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、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：设备监测类产品：包括信号集中监测及子系统、融雪系统、信号维护支持系统、道岔缺口监测、道岔综合监测、电务设备动态监测分析系统等；安防类产品：包括铁路防灾安全监控系统、铁路综合视频监控系统、城轨综合监控系统、动力环境监控等；生产指挥及运输调度信息化类产品：包括电务生产指挥、铁路安全生产指挥综合系统等；信号控制类产品：

包括无线调车机车信号和监控系统等；电源类设备产品：包括电源屏设备及子系统；信号设备及器材产品：包括信号设备及器材、转辙机等。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

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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。



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。

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。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## (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：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

无

### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	参见下表
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%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河南辉煌科技股份有限公司	15%
河南辉煌软件有限公司	15%
河南辉煌信通软件有限公司	25%
河南辉煌城轨科技有限公司	25%
北京全路信通软件科技有限公司	两免三减半
北京国铁路阳技术有限公司	15%
天津信通铁路电气技术有限公司	20%
北京国铁路阳软件有限公司	两免三减半
天津辉煌路阳科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

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本公司由河南省工业和信息化厅认定为软件企业，并取得编号为豫R-2013-0012的软件企业认定证书；②辉煌软件由河南省工业和信息化厅认定为软件企业，并取得编号为豫R-2013-0013的软件企业认定证书；③全路信通软件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路阳软件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-2013-0392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。

所得税：根据豫科[2015]30号文，本公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR201441000269，本公司2014-2016年度所得税税率为15%。

根据豫科[2016]27号文，辉煌软件被认定为高新技术企业，证书编号：GR201541000316，根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，辉煌软件2015年-2017年所得税适用税率为15%。

全路信通软件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。2014-2016年度所得税适用税率为12.5%。

国铁路阳2014年10月30日经北京市科学技术委员会认证为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201411001516。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，国铁路阳2014-2016年度所得税适用税率为15%

天津信通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，所得税适用税率为 20%。

路阳软件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-2013-0392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，2014-2016年度所得税适用税率为12.5%。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	99,025.97	69,827.97
银行存款	760,717,484.42	804,732,862.72
其他货币资金	10,861,408.04	14,268,176.51
合计	771,677,918.43	819,070,867.20

**其他说明**

截至2016年06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	188,680.01	1,882,244.60
履约保证金	10,672,728.03	12,385,931.91
合计	10,861,408.04	14,268,176.51
其中：不属于现金及现金等价物的受限资金	10,861,408.04	10,981,478.58

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

无

**3、衍生金融资产**

适用  不适用

**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,222,824.84	9,646,200.00
商业承兑票据	491,900.00	20,141,077.43
合计	8,714,724.84	29,787,277.43

**(2) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,558,892.00	

商业承兑票据	1,400,000.00	
合计	9,958,892.00	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 其他说明

期末应收票据中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款，无应收其他关联方款项。

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	560,667,780.22	100.00%	91,510,528.31	16.32%	469,157,251.91	563,378,429.21	100.00%	87,327,521.62	15.50%	476,050,907.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	560,667,780.22	100.00%	91,510,528.31	16.32%	469,157,251.91	563,378,429.21	100.00%	87,327,521.62	15.50%	476,050,907.59

## 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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	339,549,826.74	16,977,491.32	5.00%

1 年以内小计	339,549,826.74	16,977,491.32	5.00%
1 至 2 年	94,802,953.96	9,480,295.40	10.00%
2 至 3 年	57,826,628.62	17,347,988.59	30.00%
3 年以上	68,488,370.90	47,704,753.00	69.65%
3 至 4 年	39,558,895.76	23,735,337.46	60.00%
4 至 5 年	24,800,298.02	19,840,238.42	80.00%
5 年以上	4,129,177.12	4,129,177.12	100.00%
合计	560,667,780.22	91,510,528.31	16.32%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,183,006.69元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁建电气化局集团有限公司	62,400,056.70	11.13	3,120,002.84
西安铁路局	20,730,120.00	3.70	1,036,506.00
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	19,701,941.81	3.51	1,169,281.93
广州铁路物资公司	17,599,901.00	3.14	1,087,693.88
北京西南交大盛阳科技有限公司	16,560,776.24	2.95	4,693,021.35
合计	136,992,795.75	24.43	11,106,505.99

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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，无应收关联

方款项。期末不存在应收账款质押的情况。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,287,900.79	88.17%	11,294,309.44	78.99%
1 至 2 年	3,133,501.85	10.92%	2,877,127.70	20.13%
2 至 3 年	134,600.00	0.47%		
3 年以上	126,270.00	0.44%	126,270.00	0.88%
合计	28,682,272.64	—	14,297,707.14	—

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	814,233.00	1-2年	未到结算期
合计	814,233.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
上海华铭智能终端设备股份有限公司	5,602,500.00	19.53	1年以内	未到结算期
河南华东电气有限公司	2,761,301.82	9.63	1年以内	未到结算期
西安融盛铁路成套设备有限责任公司	1,660,318.10	5.79	1年以内	未到结算期
北京铁通康达铁路通信信号设备有限公司	1,461,400.00	5.10	2年以内	未到结算期
河南美联行贸易有限公司	975,500.00	3.40	1年以内	未到结算期
合计	12,461,019.92	43.45		

其他说明：

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。

## 7、应收利息

无

## 8、应收股利

无



## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,032,120.44	100.00%	1,150,948.42	8.20%	12,881,172.02	8,972,179.01	100.00%	766,380.36	8.54%	8,205,798.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,032,120.44	100.00%	1,150,948.42	8.20%	12,881,172.02	8,972,179.01	100.00%	766,380.36	8.54%	8,205,798.65

## 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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	8,592,102.48	429,605.12	5.00%
1 年以内小计	8,592,102.48	429,605.12	5.00%
1 至 2 年	4,331,746.96	433,174.70	10.00%
2 至 3 年	203,322.00	60,996.60	30.00%
3 年以上	370,640.00	227,172.00	61.29%
3 至 4 年	357,400.00	214,440.00	60.00%
4 至 5 年	2,540.00	2,032.00	80.00%
5 年以上	10,700.00	10,700.00	100.00%
合计	13,497,811.44	1,150,948.42	8.53%

## 确定该组合依据的说明：

无

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额384,568.06元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	5,387,492.72	3,342,740.19
保证金	5,358,848.00	4,597,802.48
代缴代扣款项	534,309.00	537,680.92
预付其他款项	2,309,216.18	
其他	442,254.54	493,955.42
合计	14,032,120.44	8,972,179.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	468,264.00	1年以内	3.34%	23,413.20
长沙公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	450,000.00	1年以内	3.21%	22,500.00
北京西南交大盛阳科技有限公司	保证金	444,476.48	1年以内	3.17%	22,223.82
青藏铁路资金结算所	保证金	300,000.00	1年以内	2.14%	15,000.00
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	233,611.00	1年以内	1.66%	11,680.55
合计	--	1,896,351.48	--	13.52%	94,817.57

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

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。

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

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	52,996,693.27		52,996,693.27	59,202,627.20		59,202,627.20
在产品	56,925,991.88		56,925,991.88	60,574,262.31		60,574,262.31
库存商品	68,777,462.83		68,777,462.83	75,619,580.83		75,619,580.83
自制半成品	25,231,767.15		25,231,767.15	22,990,368.25		22,990,368.25
委托加工物资	1,719,717.34		1,719,717.34	1,316,951.49		1,316,951.49
合计	205,651,632.47		205,651,632.47	219,703,790.08		219,703,790.08

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	4,688,414.55	4,988,961.71
所得税预缴税额	279,408.30	314,638.01
合计	4,967,822.85	5,303,599.72

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	130,000,000.00		130,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
按成本计量的	130,000,000.00		130,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	130,000,000.00		130,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京七彩通达传媒股份有限公司	50,000,000.00	60,000,000.00		110,000,000.00					9.03%	
北京智慧图科技有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00					2.86%	
合计	50,000,000.00	80,000,000.00		130,000,000.00					—	

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

##### (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

#### 15、持有至到期投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
飞天联合(北京)系统技术有限公司	55,364,056.43	18,000,000.00		-2,795,022.89						70,569,033.54	
北京赛弗网络科技有限公司	77,121,762.53	2,700,000.00		-3,828,368.70						75,993,393.83	
深圳丰图辉煌基金管理中心(有限合伙)		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	132,485,818.96	40,700,000.00		-6,623,391.59						166,562,427.37	
合计	132,485,818.96	40,700,000.00		-6,623,391.59						166,562,427.37	

## 18、投资性房地产

无

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	49,965,129.66	92,007,489.06	10,160,859.19	6,243,437.00	158,376,914.91
2. 本期增加金额			256,374.36	45,560.53	301,934.89
(1) 购置			256,374.36	45,560.53	301,934.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	49,965,129.66	92,007,489.06	10,417,233.55	6,288,997.53	158,678,849.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,089,043.53	60,601,065.83	8,699,916.46	5,438,294.62	88,828,320.44
2. 本期增加金额	798,782.22	8,214,702.19	488,197.86	134,743.61	9,636,425.88
(1) 计提	798,782.22	8,214,702.19	488,197.86	134,743.61	9,636,425.88
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	14,887,825.75	68,815,768.02	9,188,114.32	5,573,038.23	98,464,746.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,077,303.91	23,191,721.04	1,229,119.23	715,959.30	60,214,103.48
2. 期初账面价值	35,876,086.13	31,406,423.23	1,460,942.73	805,142.38	69,548,594.47

## (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情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 其他说明

①本期计提的折旧额为9,636,425.88元。

②本期无在建工程完工转入固定资产。

③期末固定资产不存在抵押、减值、未办妥产权证书的情况。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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	24,030,295.89		24,030,295.89	20,030,415.99		20,030,415.99
北斗铁路列车卫星定位与辅助预警系统应用示范	3,474,497.76		3,474,497.76	3,474,497.76		3,474,497.76
轨道交通信息集成与网络化运营调度指挥系统	3,067,539.94		3,067,539.94	3,067,539.94		3,067,539.94
轨道交通运营安全服务系统	68,094,713.29		68,094,713.29	65,714,746.12		65,714,746.12
轨道交通信号智能电源产业化项目	47,018,930.98		47,018,930.98	39,379,866.50		39,379,866.50
合计	145,685,977.86		145,685,977.86	131,667,066.31		131,667,066.31

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
工程主体--新厂区	500,000,000.00	20,030,415.99	3,999,879.90	24,030,295.89	12.68%	13.00%	自筹+募集资金
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	3,474,497.76		3,474,497.76	10.22%	11.00%	自筹+政府补助
轨道交通信息集成与网络化运营调度指挥系统	31,000,000.00	3,067,539.94		3,067,539.94	9.90%	10.00%	自筹+政府补助
轨道交通运营安全服务系统	240,342,000.00	65,714,746.12	2,379,967.17	68,094,713.29	28.33%	29.00%	自筹+政府补助+募集资金
轨道交通信号智能电源产业化项目	58,000,000.00	39,379,866.50	7,639,064.48	47,018,930.98	81.07%	82.00%	自筹
合计	863,355,000.00	131,667,066.31	14,018,911.55	145,685,977.86	--	--	--

注：轨道交通运营安全服务系统包含“年产 50 个站轨道交通运营安全服务系统项目”

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

截止2016年06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。

## 21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	8,416.03	8,416.02
尚未安装的设备		
合计	8,416.03	8,416.02

### 其他说明：

截止2016年06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。

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	56,427,577.83	1,600,000.00	4,355,073.51	62,382,651.34
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	56,427,577.83	1,600,000.00	4,355,073.51	62,382,651.34



二、累计摊销				
1. 期初余额	3,647,137.61	1,319,999.67	1,391,293.71	6,358,430.99
2. 本期增加金额	577,712.88	79,999.98	851,065.44	1,508,778.30
(1) 计提	577,712.88	79,999.98	851,065.44	1,508,778.30
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	4,224,850.49	1,399,999.65	2,242,359.15	7,867,209.29
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	52,202,727.34	200,000.35	2,112,714.36	54,515,442.05
2. 期初账面价值	52,780,440.22	280,000.33	2,963,779.80	56,024,220.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 其他说明：

①本年摊销额为1,508,778.30元；期末无形资产不存在抵押情况。

②期末无形资产可收回金额高于账面价值，不需计提减值准备。

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

## (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
北京国铁路阳技术有限公司	12,648,063.35					12,648,063.35
合计	12,648,063.35					12,648,063.35

## 28、长期待摊费用

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	92,661,476.73	13,871,315.78	88,093,901.98	13,186,162.34
内部交易未实现利润	24,091,464.27	3,613,719.64	24,717,545.29	3,707,631.80
应收账款	22,338,093.08	3,350,713.96	73,531,371.22	11,029,705.68
预收款项	69,617,392.90	10,442,608.94	45,329,642.48	6,799,446.37
合计	208,708,426.98	31,278,358.32	231,672,460.97	34,722,946.19

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	58,456,351.49	8,768,452.72	73,211,571.37	10,981,735.71
合计	58,456,351.49	8,768,452.72	73,211,571.37	10,981,735.71

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		31,278,358.32		34,722,946.19
递延所得税负债		8,768,452.72		10,981,735.71

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,627,038.35	4,467,664.47
合计	13,627,038.35	4,467,664.47

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	291,666.96	291,666.96	
2018 年	405,508.43	405,508.43	
2019 年	769,550.21	769,550.21	
2020 年	3,000,938.87	3,000,938.87	
2021 年	9,159,373.88		
合计	13,627,038.35	4,467,664.47	--

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	275,075.99	890,157.99
合计	275,075.99	890,157.99

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	155,211,600.63	50,000,000.00
合计	155,211,600.63	50,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

## 33、衍生金融负债

 适用  不适用

## 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	471,700.00	4,705,611.49
合计	471,700.00	4,705,611.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 35、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	170,107,463.36	210,354,280.87
应付工程款	2,802,766.86	4,646,781.00
技术服务费	800,500.00	860,000.00
其他	829,391.18	821,972.10
合计	174,540,121.40	216,683,033.97

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京义诚齐力铁路设备科技开发有限公司	10,059,515.24	未到结算期
郑州华容电气科技有限公司	5,329,089.00	未到结算期
天津市万博线缆有限公司	3,542,340.62	未到结算期
南京南瑞集团公司	5,936,272.05	未到结算期
合计	24,867,216.91	--

## 其他说明：

期末余额中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联单位款项。

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	91,926,092.77	73,126,268.07

合计	91,926,092.77	73,126,268.07
----	---------------	---------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 其他说明：

- ①期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项
- ②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。
- ③期末余额中无预收其他关联方款项。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,458,758.16	33,637,426.03	50,070,194.09	4,025,990.10
二、离职后福利-设定提存计划	32,389.35	3,064,786.59	3,066,991.04	30,184.90
合计	20,491,147.51	36,702,212.62	53,137,185.13	4,056,175.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	6,553,121.51	27,838,192.66	34,391,314.17	
2、职工福利费		2,768,410.46	2,359,467.73	408,942.73
3、社会保险费	305,755.41	1,563,129.65	1,567,098.47	301,786.59
其中：医疗保险费	302,362.58	1,308,212.98	1,312,119.76	298,455.80
工伤保险费	1,655.71	125,143.43	125,174.45	1,624.69
生育保险费	1,737.12	129,773.24	129,804.26	1,706.10
4、住房公积金		1,307,822.00	1,307,822.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,568,181.24	159,871.26	412,791.72	3,315,260.78
8、其他短期薪酬	10,031,700.00		10,031,700.00	

合计	20,458,758.16	33,637,426.03	50,070,194.09	4,025,990.10
----	---------------	---------------	---------------	--------------

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	30,847.00	2,870,004.77	2,871,886.47	28,965.30
2、失业保险费	1,542.35	194,781.82	195,104.57	1,219.60
合计	32,389.35	3,064,786.59	3,066,991.04	30,184.90

## 其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少80.21%，主要系根据河南辉煌科技股份有限公司第一期员工持股计划按公司 2014 年度经审计的税后净利润 10%提取激励基金 10,031,700.00元（税前）发放所致。

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,995,942.23	8,864,779.79
营业税	2,490.00	45,416.67
企业所得税	1,372,956.30	4,583,326.54
个人所得税	167,544.62	358,472.64
城市维护建设税	141,767.02	623,713.76
土地使用税	124,639.77	124,639.77
房产税	74,017.80	74,017.80
教育费附加	99,361.33	445,509.81
防洪工程维护费	33.69	486.23
合计	3,978,752.76	15,120,363.01

## 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	7,312,500.00	18,562,500.00
合计	7,312,500.00	18,562,500.00

## 重要的已逾期未支付的利息情况

无

## 40、应付股利

无

## 41、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
咨询服务费	769,187.04	607,256.96
代收款	86,044.76	65,319.47
待付款	1,091,308.90	2,166,270.56
保证金		60,000.00
其他	64,056.03	101,540.38
合计	2,010,596.73	3,000,387.37

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 其他说明

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重要其他应付款。

## 42、划分为持有待售的负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

无

## 44、其他流动负债

无

## 45、长期借款

## 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		20,000,000.00

合计		20,000,000.00
----	--	---------------

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付债券	248,666,820.79	248,284,920.55
合计	248,666,820.79	248,284,920.55

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
河南辉煌科技股份有限公司2015年公司债券（第一期）简称“15 辉煌 01”	250,000,000.00	2015年3月4日	3年	250,000,000.00	248,284,920.55		7,312,500.00	381,900.24		248,666,820.79
合计	--	--	--	250,000,000.00	248,284,920.55		7,312,500.00	381,900.24		248,666,820.79

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

#### 47、长期应付款

无

#### 48、长期应付职工薪酬

无

#### 49、专项应付款

无



## 50、预计负债

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,500,000.00		1,000,000.00	9,500,000.00	
合计	10,500,000.00		1,000,000.00	9,500,000.00	--

## 涉及政府补助的项目：

单位：元

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	6,000,000.00		1,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
轨道交通信息集成与网络化运营调度指挥系统	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
北斗铁路列车卫星定位与辅助预警系统应用示范	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产相关
合计	10,500,000.00		1,000,000.00		9,500,000.00	--

## 其他说明：

(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1,000万元，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，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折旧年限（5年）将该补助资金平均结转至各期营业外收入，2016年1-6月结转金额为100万元。

(2) 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，根据郑科计[2014]4号关于下达郑州市2014年第二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2016年06月30日止，该项目尚未完工。

(3) 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，按照项目经费管理规定，公司应拨转经费150万元予联合单位北京金鸿泰科技有限公司。截至2016年06月30日止，该项目尚未完工。

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	376,656,420.00						376,656,420.00

**54、其他权益工具**

无

**55、资本公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	635,366,386.52			635,366,386.52
其他资本公积	180,000.00			180,000.00
合计	635,546,386.52			635,546,386.52

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

无

**58、专项储备**

无

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,869,052.71			53,869,052.71
合计	53,869,052.71			53,869,052.71

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	385,454,292.44	325,942,920.61

调整后期初未分配利润	385,454,292.44	325,942,920.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,818,275.63	31,020,275.31
应付普通股股利	11,299,692.59	11,299,692.60
期末未分配利润	412,972,875.48	345,663,503.32

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,910,830.67	103,987,427.61	169,276,636.80	86,906,826.73
其他业务	11,953,591.30	8,198,557.48	14,966,945.84	10,144,927.04
合计	205,864,421.97	112,185,985.09	184,243,582.64	97,051,753.77

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	771,777.39	864,326.13
教育费附加	551,269.59	618,224.23
防洪维护工程费	2,030.76	
合计	1,325,077.74	1,482,550.36

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,026,816.06	3,805,699.64
运输及维修费	909,767.89	276,962.57
办公费	437,790.12	294,961.77
物料消耗	353,609.68	55,955.78
广告费	104,716.98	104,716.98
差旅费	2,860,875.13	3,075,432.58
会议费	3,000.00	55,800.00
业务招待费	2,064,717.63	1,048,663.37
招标费	877,442.69	743,337.94
租赁费	86,293.20	46,796.80
其他	916,361.61	399,964.76
合计	12,641,390.99	9,908,292.19

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,477,412.03	6,830,491.57
修理及运输费	140,075.27	220,591.06
办公费	1,325,032.05	1,528,114.89
研发费	23,868,897.25	23,757,049.68
物料消耗	383,672.68	307,266.21
折旧费	1,795,582.03	3,781,298.74
差旅费	858,192.00	798,820.51
业务招待费	1,267,072.42	1,303,771.76
税金	645,020.39	735,073.36
无形资产摊销	1,486,419.36	765,692.91
保险费	1,348,978.05	1,309,464.30
审计咨询费	1,085,086.75	291,139.13
会务费	26,655.30	219,884.80
其他	3,848,920.43	4,072,173.82
合计	43,557,016.01	45,920,832.74

**65、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,019,906.87	12,309,651.33
减：利息收入	18,523,728.44	10,489,142.83
其他	680,884.37	342,465.96
合计	-3,822,937.20	2,162,974.46

**66、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	4,567,574.75	-4,788,476.81
合计	4,567,574.75	-4,788,476.81

**67、公允价值变动收益**

无

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,623,391.59	-533,371.15
银行理财产品收益	8,712.28	
合计	-6,614,679.31	-533,371.15

## 69、营业外收入

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	2,438,000.00	1,720,000.00	2,438,000.00
增值税超税负返还收入	16,044,703.43	3,012,663.13	
合计	18,482,703.43	4,732,663.13	2,438,000.00

### 计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	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	郑州市发展和改革委员会、郑州高新区经发局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
奖励资金	高新区财政局+天津市科委	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	38,000.00	720,000.00	与收益相关
瞪羚项目补助资金	高新区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,300,000.00		与收益相关
高新技术企业奖	高新区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	100,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,438,000.00	1,720,000.00	--

## 70、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
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	211.60	63,032.81	211.60
合计	100,211.60	63,032.81	100,211.60

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,128,546.60	4,386,768.84
递延所得税费用	1,231,304.88	1,234,870.95
合计	8,359,851.48	5,621,639.79

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,178,127.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,794,531.78
子公司适用不同税率的影响	-5,544,958.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,754,293.23
其他	355,985.17
所得税费用	8,359,851.48

## 72、其他综合收益

无。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府各类补助	1,438,000.00	720,000.00
罚款收入		

营业外收入		
利息收入	18,523,728.44	10,489,142.83
其它暂收往来款	1,614,254.46	4,059,049.88
所有权受限资产减少	120,070.54	
合计	21,696,053.44	15,268,192.71

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	8,260,965.25	6,089,064.97
管理费用付现	15,773,104.36	15,312,174.02
财务费用手续费	298,984.13	82,465.96
营业外支出付现	100,211.60	63,032.81
所有权受限资产增加		1,233,428.82
其他暂付款	8,874,333.10	6,801,263.49
合计	33,307,598.44	29,581,430.07

## (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

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

## 74、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	38,818,275.63	31,020,275.31
加：资产减值准备	4,567,574.75	-4,788,476.81

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,636,425.88	10,130,894.61
无形资产摊销	1,508,778.30	697,316.84
财务费用（收益以“-”号填列）	14,401,807.11	12,569,651.33
投资损失（收益以“-”号填列）	6,614,679.31	533,371.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,444,587.87	5,405,523.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,213,282.99	-4,170,652.17
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,052,157.61	-5,749,011.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,674,471.52	-4,804,663.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,950,321.21	-30,438,646.76
经营活动产生的现金流量净额	41,555,153.78	10,405,581.36
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	760,816,510.39	893,989,435.98
减：现金的期初余额	808,089,388.62	828,759,213.08
现金及现金等价物净增加额	-47,272,878.23	65,230,222.90

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	760,816,510.39	808,089,388.62
其中：库存现金	99,025.97	69,827.97
可随时用于支付的银行存款	760,717,484.42	804,732,862.72
可随时用于支付的其他货币资金		3,286,697.93
三、期末现金及现金等价物余额	760,816,510.39	808,089,388.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,861,408.04	10,981,478.58

## 75、所有者权益变动表项目注释

无



**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,861,408.04	保函保证金/银行承兑汇票保证金
合计	10,861,408.04	--

**77、外币货币性项目**

无

**78、套期**

无

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

无

**2、同一控制下企业合并**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

无

**5、其他原因的合并范围变动**

根据公司第五届董事会第十五次会议审议通过的《关于投资设立全资子公司的议案》，公司以自有资金人民币 5,000.00 万元投资设立全资子公司河南辉煌城轨科技有限公司，本期实际出资 500.00 万元。全资子公司辉煌城轨纳入报表合并范围。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
河南辉煌软件有限公司	郑州高新区	郑州高新开发区科学大道 74 号	软件服务	100.00%		投资设立
河南辉煌信通软件有限公司	郑州高新区	郑州市高新区科学大道 74 号	软件服务	100.00%		投资设立
河南辉煌城轨科技有限公司	郑州高新区	郑州市高新区科学大道 74 号	城市轨道交通	100.00%		投资设立
北京全路信通软件科技有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区南四环西路 188 号 1 区 7 号楼 602 室(园区)	软件服务	100.00%		投资设立
北京国铁路阳技术有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区南四环西路 188 号 1 区 7 号楼 401 室(园区)	铁路信号通信	100.00%		购买取得
北京国铁路阳软件有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区南四环西路 188 号 1 区 7 号楼 301 室	软件服务	100.00%		购买取得
天津辉煌路阳科技有限公司	天津市津南区	天津双港工业区丽港园 12 号 34-210	铁路信号通信	100.00%		购买取得
天津信通铁路电气技术有限公司	天津市东丽区	天津市东丽区先锋东路 48 号 -4	铁路信号通信	100.00%		购买取得

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

无

**(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	166,562,427.37	132,485,818.96
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,623,391.59	-533,371.15
--综合收益总额	-6,623,391.59	-533,371.15

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年06月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额24.43%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2016年06月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：万元

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	771,677,918.43	771,677,918.43	771,677,918.43			
应收票据	8,714,724.84	8,714,724.84	8,714,724.84			

应收账款	469,157,251.91	560,667,780.22	560,667,780.22			
预付账款	28,682,272.64	28,682,272.64	28,682,272.64			
其他应收款	12,881,172.02	14,032,120.44	14,032,120.44			
小计	1,291,113,339.84	1,383,774,816.57	1,383,774,816.57			
应付票据	471,700.00	471,700.00	471,700.00			
应付账款	174,540,121.40	174,540,121.40	174,540,121.40			
预收账款	91,926,092.77	91,926,092.77	91,926,092.77			
其他应付款	2,010,596.73	2,010,596.73	2,010,596.73			
长期借款						
小计	268,948,510.90	268,948,510.90	268,948,510.90			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	819,070,867.20	819,070,867.20	819,070,867.20			
应收票据	29,787,277.43	29,787,277.43	29,787,277.43			
应收账款	476,050,907.59	563,378,429.21	563,378,429.21			
预付账款	14,297,707.14	14,297,707.14	14,297,707.14			
其他应收款	8,205,798.65	8,972,179.01	8,972,179.01			
小计	1,347,412,558.01	1,435,506,459.99	1,435,506,459.99			
应付票据	4,705,611.49	4,705,611.49	4,705,611.49			
应付账款	216,683,033.97	216,683,033.97	216,683,033.97			
预收账款	73,126,268.07	73,126,268.07	73,126,268.07			
其他应付款	3,000,387.37	3,000,387.37	3,000,387.37			
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00		
小计	317,515,300.90	317,515,300.90	297,515,300.90	20,000,000.00		

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生一定的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注三. 4。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七. 17。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
飞天联合(北京)系统技术有限公司	本公司的参股公司，公司董事、总经理谢春生担任其董事
北京赛弗网络科技有限责任公司	本公司的参股公司，公司董事、总经理谢春生担任其董事

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京七彩通达传媒股份有限公司	公司董事长李海鹰担任其董事，与本公司构成关联关系。
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

#### (3) 关联租赁情况

无

#### (4) 关联担保情况

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,311,790.00	1,313,610.00

#### (8) 其他关联交易

①2016年1月26日，辉煌科技以自筹资金人民币1,800万元认购飞天联合注册资本59.7732万元，因公司董事、总经理谢春生先生担任飞天联合董事，本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，已完成工商变更。

②2016年4月20日，辉煌科技以自筹资金人民币900万元受让嵩山资本管理有限公司持有的赛弗科技2%的股权，因公司董事、总经理谢春生先生担任赛弗科技董事，本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，已完成工商变更。

③2016年6月20日，辉煌科技以自筹资金人民币1,000万元认购七彩通达注册资本22.7603万元，因公司董事长李海鹰先生担任七彩通达董事，本次交易构成关联交易。本次交易业经公司第五届董事会第二十三次会议审议通过，已完成工商变更。

#### 6、关联方应收应付款项

无

#### 7、关联方承诺

无

#### 8、其他

无

#### 十三、股份支付

无

#### 十四、承诺及或有事项

公司以国铁路阳100%股权为质押，自中国工商银行股份有限公司郑州桐柏路支行取得并购贷款7,500万元，借款合同期限自2014年9月10日至2017年8月11日。截止到2016年6月30日，该笔借款已全部归还完毕，国铁路阳的股权质押解除手续正在办理之中。

除存在上述承诺事项外，截止2016年06月30日，本公司无其他应披露未披露的重大或有

事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- ②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- ①将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- ②将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	郑州分部	北京分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入				

其中：对外交易收入	162,460,036.93	43,404,385.04		205,864,421.97
分部间交易收入				
二. 营业费用	6,629,359.42	6,012,031.57		12,641,390.99
其中：对联营和合营企业的投资收益	-6,623,391.59			-6,623,391.59
资产减值损失	5,971,271.01	-1,403,696.26		4,567,574.75
折旧费和摊销费	10,176,569.43	968,634.75		11,145,204.18
三. 利润总额(亏损)	43,314,703.11	2,982,323.75	881,100.25	47,178,127.11
四. 所得税费用	7,635,700.70	724,150.78		8,359,851.48
五. 净利润(亏损)	35,679,002.41	2,258,172.97	881,100.25	38,818,275.63
六. 资产总额	1,906,232,048.38	331,237,125.86	-51,981,626.73	2,185,487,547.51
七. 负债总额	629,851,735.39	128,572,704.14	-51,981,626.73	706,442,812.80

### (3) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司报告分部生产经营活动及业务内容相同：为铁路信号通信产品的研发、生产、销售、安装和维护等；但从内部组织结构、管理要求、内部报告制度及地理区域等方面分为如下 2 个分部：

郑州分部、北京分部。郑州分部包括：股份本部、河南辉煌软件有限公司、河南辉煌信通软件有限公司、河南辉煌城轨科技有限公司、北京全路通软件科技有限公司；北京分部包括：北京国铁路阳技术有限公司、北京国铁路阳软件有限公司、天津辉煌路阳科技有限公司、天津信通铁路电气技术有限公司。

(4) 除上述其他重要事项外，截止 2016 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征	430,844	100.00	76,569	17.77%	354,275	418,500,6	100.00%	70,856,2	16.93%	347,644,4



组合计提坏账准备的应收账款	,299.85	%	011.41		,288.44	86.73		23.16		63.57
合计	430,844,299.85	100.00%	76,569,011.41	17.77%	354,275,288.44	418,500,686.73	100.00%	70,856,223.16	16.93%	347,644,463.57

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：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	252,428,645.17	12,621,432.26	5.00%
1 年以内小计	252,428,645.17	12,621,432.26	5.00%
1 至 2 年	66,685,576.27	6,668,557.63	10.00%
2 至 3 年	49,833,266.40	14,949,979.92	30.00%
3 年以上	61,896,812.01	42,329,041.60	68.39%
3 至 4 年	38,475,221.62	23,085,132.97	60.00%
4 至 5 年	20,888,408.77	16,710,727.02	80.00%
5 年以上	2,533,181.62	2,533,181.61	100.00%
合计	430,844,299.85	76,569,011.41	17.77%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,712,788.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中铁建电气化局集团有限公司	62,400,056.70	14.48	3,120,002.84
西安铁路局	20,730,120.00	4.81	1,036,506.00
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	19,701,941.81	4.57	1,169,281.93
广州铁路物资公司	17,599,901.00	4.08	1,087,693.88
中铁建中非建设有限公司	16,413,000.00	3.81	820,650.00
合计	136,845,019.51	31.75	7,234,134.65

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,249,653.91	100.00%	425,433.39	0.90%	46,824,220.52	43,443,181.54	100.00%	187,461.49	0.43%	43,255,720.05
合计	47,249,653.91	100.00%	425,433.39	0.90%	46,824,220.52	43,443,181.54	100.00%	187,461.49	0.43%	43,255,720.05

## 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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,787,515.38	289,375.77	5.00%
1 年以内小计	5,787,515.38	289,375.77	5.00%
1 至 2 年	967,847.21	96,784.72	10.00%
2 至 3 年	12,707.00	3,812.10	30.00%
3 年以上	51,388.00	35,460.80	69.01%
3 至 4 年	38,948.00	23,368.80	60.00%
4 至 5 年	1,740.00	1,392.00	80.00%
5 年以上	10,700.00	10,700.00	100.00%
合计	6,819,457.59	425,433.39	6.24%

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 237,971.90 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,982,793.78	1,446,802.44
保证金	1,437,163.00	1,023,392.00
资金拆借	40,000,000.00	40,000,000.00
代缴代扣款项	430,196.32	479,031.68
预付其他款项	2,309,216.18	
其他	90,284.63	493,955.42
合计	47,249,653.91	43,443,181.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津辉煌路阳科技有限公司	资金拆借	40,000,000.00	2 年以内	84.66%	
中铁电气化局集团物资贸易有限公司	保证金	468,264.00	1 年以内	0.99%	23,413.20
中铁建电气化局集团科技有限公司	保证金	233,611.00	1 年以内	0.49%	11,680.55
住房公积金	代扣代缴款项	180,213.72	1 年以内	0.38%	
上海铁路局物资采购办公室	保证金	176,200.00	1 年以内	0.37%	8,810.00
合计	--	41,058,288.72	--	86.89%	43,903.75

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	344,398,257.83	15,777,057.83	328,621,200.00	336,898,257.83	15,777,057.83	321,121,200.00
对联营、合营企业投资	166,562,427.37		166,562,427.37	132,485,818.96		132,485,818.96
合计	510,960,685.20	15,777,057.83	495,183,627.37	469,384,076.79	15,777,057.83	453,607,018.96

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南辉煌软件有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京全路信通软件科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京国铁路阳技术有限公司	311,398,257.83			311,398,257.83		15,777,057.83
河南辉煌信通软件有限公司	5,500,000.00	2,500,000.00		8,000,000.00		
河南辉煌城轨科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	336,898,257.83	7,500,000.00		344,398,257.83		15,777,057.83

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
一、合营企业						
二、联营企业						
飞天联合(北京)系统技术有限公司	55,364,056.43	18,000,000.00		-2,795,022.89	70,569,033.54	
北京赛弗网络科技有限公司	77,121,762.53	2,700,000.00		-3,828,368.70	75,993,393.83	
深圳丰图辉煌基金管理中心(有限合伙)		20,000,000.00			20,000,000.00	
小计	132,485,818.96	40,700,000.00		-6,623,391.59	166,562,427.37	
合计	132,485,818.96	40,700,000.00		-6,623,391.59	166,562,427.37	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	150,506,445.63	92,188,336.05	124,723,895.38	74,511,887.85
其他业务	11,953,591.30	8,198,557.48	14,966,945.84	10,144,927.04
合计	162,460,036.93	100,386,893.53	139,690,841.22	84,656,814.89

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,623,391.59	-533,371.15
合计	-6,623,391.59	-533,371.15

## 十八、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
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）	2,438,000.00	
委托他人投资或管理资产的损益	8,712.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-100,211.60	
减：所得税影响额	351,975.10	
合计	1,994,525.58	--

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、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	2.65%	0.1031	0.1031

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.51%	0.0978	0.0978

### 3、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

适用  不适用

(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

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、以上备查文件的备置地点：证券办公室。