

公司代码：603025

公司简称：大豪科技

# 北京大豪科技股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 郑建军、主管会计工作负责人杨葳 及会计机构负责人（会计主管人员）周斌 声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第八节	财务报告.....	28
第九节	备查文件目录.....	107

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司/本公司/大豪科技/股份公司	指	北京大豪科技股份有限公司
北京银行	指	北京银行股份有限公司
一轻控股	指	北京一轻控股有限责任公司
上交所	指	上海证券交易所
元/千元/万元/亿元	指	人民币元/人民币千元/人民币万元/人民币亿元
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
电控、电控系统、电脑控制系统	指	电脑缝制及针织设备的核心零部件之一，使用电脑控制各电机、电磁铁、传感器等部件运动的电气控制系统。
机电一体化	指	将机械技术、电工电子技术、微电子技术、信息技术、传感器技术、接口技术、信号变换技术等多种技术有机地结合为一体，并应用到实际中替代原有人工控制的综合技术。机电一体化是现代化的自动生产设备的重要特征，一般通过多轴联运实现设备的精确运动控制。
缝制机械设备、缝制设备	指	专用于服装、家纺装饰、鞋帽、箱包等轻工业产品的剪裁、缝合、补缀的机械设备。
针织机械设备、针织设备、针纺设备	指	专用于生产针织面料以及毛衫、内衣、丝袜等成形针织服装的纺织机械。
刺绣机、绣花机	指	用于刺绣的机械设备，可分为不带电控的普通机械绣花机和电脑绣花机两种。
电脑刺绣机、电脑绣花机	指	用于刺绣的全自动控制缝制机械设备。
特种工业缝纫机、工缝机	指	用于某种专门缝纫工艺的缝制机械设备，如加固机（又称套结机）、锁眼机、花样机、曲折缝纫机等。
横机、横织机、针织横机	指	用于生产毛衫、内衣、袜子的全自动控制针织机械设备。
集成一体化电控系统	指	将主控系统、功率驱动系统、电源系统等模块设计集成一体多轴可扩展的电脑控制系统

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北京大豪科技股份有限公司
公司的中文简称	大豪科技
公司的外文名称	BEIJING DAHAO TECHNOLOGY CORP., LTD
公司的外文名称缩写	DAHAO TECHNOLOGY
公司的法定代表人	郑建军

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王晓军	杨薇
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥东路1号	北京市朝阳区酒仙桥东路1号
电话	010-59248940	010-59248942
传真	010-59248880	010-59248880
电子信箱	zqb@dahaobj.com	zqb@dahaobj.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市朝阳区酒仙桥东路1号
公司注册地址的邮政编码	100015
公司办公地址	北京市朝阳区酒仙桥东路1号
公司办公地址的邮政编码	100015
公司网址	www.dahaobj.com
电子信箱	sale@dahaobj.com
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报 上海证券报 证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	大豪科技	603025	无

### 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015年5月20日
注册登记地点	北京市朝阳区酒仙桥东路1号
企业法人营业执照注册号	91110000802204910U
税务登记号码	110105802204910
组织机构代码	91110000802204910U
报告期内注册变更情况查询索引	无

## 七、其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	352,300,900.28	350,798,989.58	0.43
归属于上市公司股东的净利润	121,557,855.28	101,567,415.11	19.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,482,373.87	101,570,688.21	3.85
经营活动产生的现金流量净额	92,942,052.22	67,852,278.84	36.98
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,402,439,856.45	1,376,872,478.08	1.86
总资产	1,536,819,289.99	1,496,130,495.90	2.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.25	8.00
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.25	8.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.24	0.25	-4.00
加权平均净资产收益率(%)	8.15	9.19	减少1.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.08	9.19	减少2.11个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

经营活动产生的现金流量净额同比增加 36.98%，主要因为销售业务及租赁业务现金回款增加所致。

## 二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

**三、非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-82,200.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	329,468.51	
委托他人投资或管理资产的损益	17,195,068.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,553,910.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,842.94	
少数股东权益影响额	23,865.06	
所得税影响额	-2,836,787.58	
合计	16,075,481.41	

**四、其他**

无

**第四节 董事会报告****一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

2016年上半年中国缝制机械行业整体形势延续2015年的发展态势，受市场内需紧缩、外需增长乏力的影响，国内外市场需求依然没有明显回升的迹象。整个行业受困市场需求下滑及企业持续高库存影响，我国缝制机械行业整体销售规模相较于上年同期明显缩减，企业生产节奏普遍放缓。据中国缝制机械协会统计数据显示，2016年1-5月行业100家整机企业累计生产缝纫机194.8万台，同比下降11.59%；累计产品销售收入664512.9万元，同比去年下降3.92%；其中电脑刺绣机整机产量下滑8.97%。

在这种行业背景下，报告期内公司实现营业收入35230.10万元，同比上升0.43%；利润总额14061.35万元，较上年同期上升21.27%。大豪的经营业绩好于行业平均水平，公司产品市场优势地位也得到进一步巩固。

（一）公司各事业部及产品在行业环境不利的情况下通过自身努力取得一定成绩

报告期内刺绣机产品市场需求在向高附加值产品转移，低端机型销量下降。公司集成一体电控产品系列化项目上半年完成通用款产品的转产销售，一体化电控产品的销量比重上升。单头机产品性能得到进一步优化、市场占有率有效提升。

工缝机电控产品自去年下半年以来遭遇到了行业需求持续萎缩，市场竞争更为激烈的严酷挑战。为适应市场竞争，工缝机产品不断升级换代，花样机正在向产品性能提升的五代产品切换，销量较去年同期有所上升。公司还积极与最终用户端沟通，并加强对东南亚周边市场售后服务力度，巩固了工缝机产品的市场占有率。

横机产品团队不懈努力，上半年横织机电控产品的销量达到历史最好水平。产品完成升级换代，新一代电控的硬件设计基本完成。

## （二）积极响应中国制造 2025 战略 构建先进的制造和管理系统

作为国内缝制设备专业化电控研发制造企业，公司积极响应中国制造 2025 战略，实现缝制设备物联网应用的高速、全面发展，用信息技术对制造业进行升级，建立先进的制造和管理系统。报告期内，公司被国家工信部确定为 2016 年两化融合管理体系贯标试点企业，是公司全面落实自主创新发展思路，促进两化深度融合所取得的一次重大成果。

公司申报的《缝制设备远程运维服务试点示范》项目入选工业和信息化部“2016 年智能制造试点示范项目”。该项目实现的新型智能缝制设备电控系统集成了工业互联网接口，具备实时数据采集、通讯和远程控制功能。该项目的实施将使我国服装制造产业发展所需的核心设备缝制设备智能制造能力再上新台阶，并为国产智能装备的远程运维服务应用起到积极的示范作用。

2016 年是十三五发展规划的开局之年，围绕着《中国制造 2025》主旨精神，公司将继续加大研发投入，以自主创新和深度合作驱动产品制造，形成并保护核心技术的自主知识产权，深入研究物联网技术产品在缝制设备、服装加工领域的推广应用，初步创建基于大数据处理的智能云平台，推进缝制设备网络化、智能化进程。公司将充分利用经济转型契机，以市场为导向，以创新为手段，扩大品牌优势，继续实施技术领先战略，充分利用资本平台，采用相关多元化战略进行内涵式发展和外延式扩张，促进大豪科技产业转型，实现大豪科技快速做大做强。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	352,300,900.28	350,798,989.58	0.43
营业成本	170,252,014.66	168,578,806.14	0.99
销售费用	16,859,799.63	17,848,660.69	-5.54
管理费用	53,011,666.94	58,022,751.21	-8.64
财务费用	-888,402.51	-4,440,745.12	不适用
经营活动产生的现金流量净额	92,942,052.22	67,852,278.84	36.98
投资活动产生的现金流量净额	-84,845,568.57	-513,540,191.33	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-178,800,000.00	369,130,817.00	-148.44
研发支出	34,011,602.07	33,160,742.99	2.57

营业收入变动原因说明:房屋出租等其他业务收入增加所致

营业成本变动原因说明:营业成本同比增加约 0.99%, 主要因销售产品结构变化导致

销售费用变动原因说明:销售发货方式调整等原因导致运费降低

管理费用变动原因说明:资产改变用途导致管理费中折旧减少,以及去年同期发生首次发行相应费用等原因导致

财务费用变动原因说明:本期将闲置资金用于投资理财, 导致利息收入减少

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司加大应收帐款催收力度,销售现金收款增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期新增理财金额较大且未到期所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因 15 年首次发行募集资金, 16 年公司未有融资行为以及本期理财资金增加所致

研发支出变动原因说明:加大研发投入力度

\_\_\_\_变动原因说明:\_\_\_\_\_

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

无

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

无

**(3) 经营计划进展说明**

公司年初制定的经营计划为 2016 年全年力争实现产品销售额目标 7.4 亿元。报告期内, 公司实现销售额 3.94 亿元, 完成计划的 53.24%。

**(4) 其他**

无



**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
缝制及针纺设备电控	337,162,463.94	167,006,704.28	50.47	-0.81	1.56	增加 -1.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
缝制设备电控系统	331,359,040.75	161,340,630.66	51.31	-1.71	-0.60	增加 -0.55 个百分点
针织设备电控系统	5,803,423.19	5,666,073.62	2.37	109.08	165.90	增加 -20.87 个百分点

## 主营业务分行业和分产品情况的说明

针织设备电控系统同比增长 109.8%，毛利下降 20.87%，主要为扩大市场份额大幅度降低销售价格，导致销售收入及销售成本增加、毛利率下降。

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	1,556,550.43	31.64
华东	305,285,150.15	1.99
华南	24,394,624.10	-8.09
华中	5,036,120.09	-58.29
其他	890,019.18	16.02

## 主营业务分地区情况的说明

无

### (三) 核心竞争力分析

公司主要业务为各类拥有完全自主知识产权的电脑控制系统的研发、生产和销售。电脑控制系统为机械设备工业控制计算机及装置，集成了伺服驱动、多轴联动等自动化核心技术，是电控类机械设备整机产品的“神经中枢”和“大脑系统”。电脑控制系统通过电脑程序实现对机械设备运动过程及顺序、位移和相对坐标、速度、转速及各种辅助功能的自动控制，并可以通过网络管理，实现工厂的智能制造。

目前公司产品主要配套于缝制及针纺机械设备，是缝制、针纺机械设备的核心零部件。公司是国内缝制设备电控领域的龙头企业，在行业内占据了领先的市场竞争地位，主导产品刺绣机电控系统国内市场占有率约为 80%左右。

#### 1、基于自主创新的技术优势

本公司始终坚持“创新永无止境”的企业精神，经过多年的自主研发，已经拥有多项行业领先的核心技术，其中超多头、多功能组合刺绣机等产品的控制技术已达到国际领先水平。本公司作为缝制机械设备电控领域的龙头企业，不仅掌握着多线程实时嵌入式操作系统软件开发技术、可编程逻辑器件软件开发技术、专业 CAD 设计软件开发技术、执行机构/配套驱动装置及运动控制算法等控制系统的软件开发、设计能力；还掌握着硬件电路设计技术以及低功耗、低辐射、高抗干扰硬件设计技术等硬件开发、设计技术；同时还拥有对缝制设备机构动力学特性、缝制质量控制、机电一体化系统设计的分析、控制和验证的方法。公司在自主研发、行业领先的通用控制系统平台基础上，将先进的信息处理、控制技术、驱动技术、检测传感技术等应用于缝制、针纺机械领域，构建了具有行业领先水平的缝制、针纺机械设备领域电脑控制系统产品体系。

#### 2、行业经验优势

本公司是国内缝制设备电控领域的龙头企业，在行业内占据了领先的市场竞争地位，主导产品刺绣机电控系统国内市场占有率约为 80%左右。经过多年发展，公司在产品型号/规格、生产规模、技术水平、产品质量、服务/技术支持体系、人才队伍等方面均处于行业领先。

#### 3、品牌及客户优势

经过多年的积淀，本公司电控产品的“大豪”品牌已经在客户中得到了广泛的认可。本公司与下游缝制、针织设备整机厂商开展开放式合作，以稳定、优异的产品性能与及时满足客户个性化需求的服务能力与客户建立了长期稳定的合作关系。

通过电控产品的销售，本公司也把“大豪”电控产品的操作方法和日常维护方法传播到了全球市场，在世界范围内培养了大量熟悉本公司产品的操作工人、整机代理商、维修人员及调试人员。该等人员所服务的客户因为常年使用、销售、维护本公司电控产品，并享受本公司提供的全方位、及时的技术支持，对本公司品牌具有较高的认同感和忠诚度。

#### 4、全方位多层次的技术/服务支撑体系

作为缝制、针织设备电控系统领域的专业化供应商，完善、立体化的服务体系是电控系统产品发展、推广的重要保障。本公司不仅为缝制针织设备整机厂商提供服务，也为缝制设备终端使用企业提供服务。公司在国内主要缝制针织设备整机生产及销售地区设立了销售服务网点，并在海外缝制设备终端使用企业集中的国家或地区派驻了技术/售后支持人员。依托于全方位多层次的技术/服务支撑体系，本公司能够对电控产品与缝制机械设备整机配套生产过程以及整机使用运行过程中的组装调试、技术支持/培训、运行维护、设备维修等客户的重要需求做出快速及时的响应，从而保证了客户满意度和对大豪品牌的认可。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内未发生新增对外投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科	股份来源

								目	
601169	北京银行	1,315,758.00	0.012	0.012	15,718,348.24	353,910.00	-206,142.27	可供出售金融资产	设立购买
合计		1,315,758.00	/	/	15,718,348.24	353,910.00	-206,142.27	/	/

持有其他上市公司股权情况的说明

本公司持有北京银行股票1,515,752股，本公司可用股数1,415,640股，其余100,112股因控股股东一轻控股尚未履行转持社保基金的相关程序，暂时被冻结。北京银行2016年5月股东大会决议批准15年度利润分配方案。

### (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
北京银行	1,315,758.00	0.012	0.012	15,718,348.24	353,910.00	-206,142.27	可供出售金融资产	设立购买
合计	1,315,758.00	/	/	15,718,348.24	353,910.00	-206,142.27	/	/

持有金融企业股权情况的说明

本公司持有北京银行股票1,515,752股，本公司可用股数1,415,640股，其余100,112股因控股股东公司一轻控股尚未履行转持社保基金的相关程序，暂时被冻结，北京银行2016年5月股东大会决议批准2015年度利润分配方案。

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
五矿国际信托有限公司	东源煤业(信托产品)	100,000,000.00	2015.06.05	2016.04.24	浮动收益		100,000,000.00	7,035,205.47	是	0	否	否	否	
浦发银行	利多多-财富班车进取4号	150,000,000.00	2015.08.03	2016.01.29	浮动收益		150,000,000.00	3,926,712.33	是	0	否	否	否	
农业银行	本利丰定向理财(保本保收益型)	100,000,000.00	2015.08.28	2016.02.28	固定收益		100,000,000.00	1,951,369.86	是	0	否	否	是	
农业银行	安心得利(非保本浮动收益型)	100,000,000.00	2015.11.27	2016.05.12	浮动收益		100,000,000.00	1,933,150.68	是	0	否	否	否	
浦发银行	利多多-财富班车	50,000,000.00	2015.11.17	2016.05.14	浮动收益		50,000,000.00	1,090,958.90	是	0	否	否	否	

2016 年半年度报告

	车进取4号													
浦发银行	利多多-财富班车进取3号	50,000,000.00	2015.12.24	2016.03.22	浮动收益	50,000,000.00	554,794.52	是	0	否	否	否		
交通银行	“蕴财富·日增利”集合理财计划	100,000,000.00	2016.1.18	2016.04.18	固定收益	100,000,000.00	934,931.51	是	0	否	否	是		
浦发银行	利多多-财富班车进取3号	150,000,000.00	2016.1.25	2016.04.23	浮动收益	150,000,000.00	1,645,479.45	是	0	否	否	否		
浦发银行	利多多-财富班车进取3号	150,000,000.00	2016.2.3	2016.05.02	浮动收益	150,000,000.00	1,590,410.96	是	0	否	否	否		
农业银行	本利丰定向理财	77,000,000.00	2016.3.3	2016.05.13	固定收益	77,000,000.00	464,320.55	是	0	否	否	是		
农业银行	本利丰定向理财	23,000,000.00	2016.3.3	2016.05.13	浮动收益	23,000,000.00	138,693.15	是	0	否	否	否		
浦发银行	月添利	50,000,000.00	2016.3.28	2016.04.26	浮动收益	50,000,000.00	168,493.15	是	0	否	否	否		

2016 年半年度报告

浦发银行	财富班车进取4号(180天)	200,000,000.00	2016.4.29	2016.10.27	浮动收益	3,945,205.48			是	0	否	否	否	
交通银行	日增利提升92天	100,000,000.00	2016.5.9	2016.8.9	固定收益	920,000.00			是	0	否	否	是	
五矿国际信托有限公司	鑫辰1号黔江城投集合资金信托计划	30,000,000.00	2016.5.5	2017.4.27	浮动收益	1,789,890.41			是	0	否	否	否	
农业银行	金钥匙安心得利181天	150,000,000.00	2016.5.10	2016.11.7	浮动收益	2,863,767.12			是	0	否	否	否	
五矿国际信托有限公司	鑫辰1号黔江城投集合资金信托计划	120,000,000.00	2016.5.17	2017.5.6	浮动收益	7,099,397.26			是	0	否	否	否	
浦发银行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2016.5.25	2016.11.25	固定收益	756,164.38			是	0	否	否	是	
合计	/	1,750,000,000.00	/	/	/	17,374,424.65	1,100,000,000.00	21,434,520.53	/	/	/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）	
委托理财的情况说明	<p>公司2016年5月股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》和《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》，并授权公司董事长在以上额度内具体实施委托理财的相关事宜（包括但不限于签署相关合同文件）。（详细内容见上海证券交易所网站：<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>的公告“2016—010”号公告及2016年5月17日的《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》）。</p>

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

适用 不适用



### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	首次发行	56,967	4,528.56	41,083.29	15,886.87	继续投入
合计	/	56,967	4,528.56	41,083.29	15,886.87	/
募集资金总体使用情况说明			生产基地建设及研发体系建设项目按计划进度进行,营销网络建设项目因市场环境发生变化,公司正在根据新的市场情况制订新的营销措施及建设方案,方案确定后公司将履行相关审批程序。			

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
生产基地建设项目	否	30,068.69	3,317.12	21,367.97	是	71.06%	40,000	8678	是	报告期生产基地开始投产运行	
研发体系建设	否	8,505.00	1,155.91	4,425.18	是	52.03%					

项目											
营销网络建设项目	否	4,305.00	55.53	1,198.87	否	27.85%					公司产品质量提高产品故障率下降且终端客户的区域分布发生变化
补充流动资金项目		8,947.21		8,950.17		100%					
合计	/		4,528.56	35,942.19	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	营销网络建设项目因市场环境发生变化，公司正在根据新的市场情况制订新的营销措施及建设方案，待方案确定后公司将履行相关审批程序。										

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

子公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	总资产 (万元)	利润总额 (万元)
北京兴大豪信息技术有限公司	软件开发及销售	500	100	24,648.68	9,574.89
诸暨兴大豪科技开发有限公司	缝绣电控系统研制、生产、销售	450	100	2,891.52	32.66
太原大豪益达电控有限公司	电器设备研制、开发、生产、销售，软件开发、销售	1000	51	5,127.10	-18.54

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2015 年度利润分配方案已经公司 2016 年 5 月 16 日召开的 2015 年度股东大会审议通过。本次股东大会决议公告刊登在 2016 年 5 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。公司于 2016 年 5 月 24 日发布了 2015 年度利润分配实施公告：以公司总股本 447,000,000 股为基数，向全体股东每股派发现金股利人民币 0.4 元（含税），共计派发现金红利人民币 178,800,000.00 元（含税）。股权登记日为 2016 年 5 月 30 日；除息日为 2016 年 5 月 31 日；现金红利发放日为 2016 年 5 月 31 日。本报告期内，该现金分红方案已实施完毕。

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

### 三、其他披露事项

#### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

## 三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

## 四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

## 五、重大关联交易

□适用 √不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 担保情况

□适用 √不适用

## 3 其他重大合同或交易

无

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	一轻控股、郑建军、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭	自大豪科技股票在证券交易所上市之日起 36 个月内, 本公司/本人不转让或者委托他人管理本公司/本人持有的大豪科技首次公开发行股票前已发行的股份, 也不由大豪科技回购本公司/本人持有的大豪科技首次公开发行股票前已发行的股份。	承诺时间: 2015 年 4 月 21 日, 期限: 36 个月	是	是	无	无
	股份限售	公司董监高	承诺在担任大豪科技董事、监事、高级管理人员期间, 每年转让的股份不超过本人持有的大豪科技股份总数的 25%; 离职后半年内, 不转让本人持有的大豪科技股份。本人所持大豪科技股票在上述锁定期满后二十四个月内减持的, 减持价格将不低于大豪科技首次公开发行	承诺时间: 2015 年 4 月 21 日, 期限: 36 个月	是	是	无	无

			股票时的发行价。					
	解决同业竞争	一轻控股、郑建军、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭	本公司/本人将来不以任何方式从事与大豪科技或其子公司主营业务相同或相似的业务，或通过投资其他企业从事或参与与大豪科技或其子公司主营业务相同或类似的业务。	承诺时间：2015年4月21日，期限：36个月	是	是	无	无
	其他	一轻控股、郑建军、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭	自大豪科技股票上市之日起三十六个月期间内，当出现公司股票连续20个交易日的收盘价均低于当日已公告每股净资产，且非在股价稳定措施实施期内的情况时，则触发本公司在符合相关法律法规、中国证监会相关规定及其他对本公司有约束力的规范性文件规定且大豪科技股权分布符合上市条件的前提下回购股份的义务	承诺时间：2015年4月21日，期限：36个月	是	是	无	无
	解决关联交易	一轻控股、郑建军、吴海宏、孙雪理、谭庆、赵玉岭	保证不会利用本公司对大豪科技的控股地位或其他特殊关系自行或通过本公司的关联公司损害大豪科技公司利益。	承诺时间：2015年4月21日，期限：36个月	是	是	无	无
	分红	公司	大豪科技上市后三年内，每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的50%	承诺时间：2015年4月21日，期限：36个月	是	是	无	无
其他承诺	其他	一轻控股	公司控股股东北京一轻控股有限责任公司承诺未来6个月内如果公司股价低2015年7月9日停牌前的收盘价格，将最高增持不超过公司股本总额1%的股份；同时承诺所增持股份6个月内不减持。	承诺时间：2015年7月13日，期限：6个月；	是	是	无	无

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

√适用 □不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年5月16日公司召开了2015年年度股东大会，否决了《关于续聘公司2016年度审计机构并决定其酬金确定方式的议案》。本次股东会议的决议公告请参见2016年5月17日在上交所网站发布并同时刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证

券时报》和《证券日报》的《北京大豪科技股份有限公司 2015 年度股东大会会议决议的公告》，公告号 2016010。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明  
无

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的相关规定和要求，以及中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理的文件要求，不断完善公司法人治理结构，规范运作，和中国证监会相关规定的要求无差异。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，已经形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

##### 1. 股东和股东大会

报告期内，公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，召开了2015年度股东大会，审议通过了包括《关于公司2015年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2015年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》、《关于公司 2015 年年度报告及其摘要的议案》、《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》、《关于使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》；否决了《关于续聘公司2016年度审计机构并决定其酬金确定方式的议案》。

会议采用现场与网络投票相结合的方式，平等对待所有股东，使其能充分行使权利，并通过聘请律师见证保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和所

有股东的合法权益。

## 2. 控股股东与上市公司

公司控股股东认真履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外利益。公司的关联交易公平合理，并严格履行了信息披露义务。公司与控股股东在资产、财务、机构和业务方面做到独立、分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力，截至本报告期末，不存在控股股东违规占用上市公司资金和资产的情况，不存在控股股东利用其控股地位损害公司及中小股东利益的情况。

## 3. 董事和董事会

报告期内，公司第五届董事会由9名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，认真履职，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，对公司和股东负责。报告期内共召开了2次董事会，所有董事均认真地出席，根据自身的专业背景和知识结构发表意见，保证了董事会决策科学、规范。董事会内设四个专门委员会，各专门委员会的人员构成符合《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，各专门委员会积极发挥职能优势，为公司法人治理结构的不断完善提供了坚实的保障。

## 4. 监事和监事会

报告期内，公司第五届监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名。监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，出席了股东大会、列席了现场董事会；按规定的程序召开了监事会，报告期内共召开了2次监事会，监事本着对股东负责的精神，严格按照相关法律法规和《公司章程》的规定认真履行职责，对公司依法运作、定期报告、审计报告等重大事项发表了意见，对董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督，维护了公司和股东的合法权益。

## 5. 公司信息披露合规及透明

公司严格按照法律法规和《公司章程》以及《公司信息披露管理办法》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

报告期内组织2次定期报告及13次临时报告的披露，对公司重大事项如实及时进行了公告。

#### 6. 公司投资者关系及活动积极开展

报告期内，公司通过投资者热线、邮件、公司外网投资者关系专栏以及对外宣传等方式，与投资者沟通、交流，及时解答投资者疑问，让投资者和市场进一步了解公司，与投资者建立良好沟通关系。

#### 7. 公司治理专项活动

报告期内，公司无未完成的专项整改问题。公司严格遵照中国证监会和上海证券交易所对公司治理专项活动持续的要求，不断改进和提升公司治理水平，增强公司规范运作意识，确保公司持续、健康、稳定的发展。

#### 8. 公司内幕信息知情人登记管理

公司制定有《内幕信息知情人登记管理制度》，并按照该制度规定，对公司定期报告披露前涉及的内幕信息的相关人员做了备案登记，进一步规范了内幕信息及其知情人的管理工作，更好地维护了信息披露的公平原则，有效维护了投资者利益。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

无



## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	23,782
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东性 质
					股份 状态	数 量	
北京一轻控股 有限责任公司	0	136,884,392	30.62	133,500,000	无	0	国有法 人
郑建军	0	65,498,400	14.65	65,498,400	无		境内自 然人
吴海宏	0	55,519,200	12.42	55,519,200	无		境内自 然人
孙雪理	0	45,460,800	10.17	45,460,800	无		境内自 然人
谭庆	0	45,460,800	10.17	45,460,800	无		境内自 然人
赵玉岭	0	45,460,800	10.17	45,460,800	无		境内自 然人
全国社会保障 基金理事会转 持二户	0	5,100,000	1.14	5,100,000	未知		国有法 人
天安财产保险 股份有限公司 一保赢1号	1,001,649	1,001,649	0.22	0	未知		未知
梁日文	429,851	429,851	0.10	0	未知		境内自 然人
林要兴	368,186	368,186	0.08	0	未知		境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股		股份种类及数量			

	的数量	种类	数量
北京一轻控股有限责任公司	3,384,392	人民币普通股	3,384,392
天安财产保险股份有限公司—保赢1号	1,001,649	人民币普通股	1,001,649
梁日文	429,851	人民币普通股	429,851
林要兴	368,186	人民币普通股	368,186
何立新	361,310	人民币普通股	361,310
中粮信托有限责任公司—中粮信托·五谷丰登(2期)证券投资集合资金信托计划	268,162	人民币普通股	268,162
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	242,952	人民币普通股	242,952
蒲通林	201,844	人民币普通股	201,844
梁晓云	198,000	人民币普通股	198,000
郑安坤	168,000	人民币普通股	168,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中北京一轻控股有限责任公司与郑建军为一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	一轻控股	133,500,000	2018年4月21日	0	首发限售36个月
2	郑建军	65,498,400	2018年4月21日	0	首发限售36个月
3	吴海宏	55,519,200	2018年4月21日	0	首发限售36个月
4	谭庆	45,460,800	2018年4月21日	0	首发限售36个月
5	孙雪理	45,460,800	2018年4月21日	0	首发限售36个月
6	赵玉岭	45,460,800	2018年4月21日	0	首发限售36个月
7	全国社会保障基金理事会转持二户	5,100,000	2018年4月21日	0	首发限售36个月
8					
9					
10					

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中北京一轻控股有限责任公司与郑建军为一致行动人。未知其他股东是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》、《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
------------------	---

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

□适用 √不适用

**第七节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

√适用 □不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张兴国	副总经理	0	0	0	无

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张兴国	副总经理	离任	正式退休

**三、其他说明**

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表 2016年6月30日

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		151,010,489.66	321,703,531.38
应收票据		201,829,115.62	186,419,761.75
应收账款		102,588,880.87	93,385,819.11
预付款项		2,080,672.51	3,326,748.56
应收股利		353,910.00	
其他应收款		2,908,740.28	1,157,471.68
存货		122,820,563.04	115,368,128.53
其他流动资产		650,000,000.00	550,000,000.00
流动资产合计		1,233,592,371.98	1,271,361,461.01
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		17,218,348.24	17,460,868.56
投资性房地产		99,458,250.83	92,660,046.75
固定资产		170,196,879.52	184,031,962.55
在建工程		1,013,552.80	6,769,726.22
无形资产		7,115,520.30	7,436,228.31
长期待摊费用		6,928,122.05	1,021,111.82
递延所得税资产		1,296,244.27	1,535,212.46
非流动资产合计		303,226,918.01	310,915,156.67
资产总计		1,536,819,289.99	1,582,276,617.68
<b>流动负债：</b>			
应付账款		66,139,888.04	58,359,417.12
预收款项		7,417,241.50	8,479,717.29
应付职工薪酬		14,834,698.82	13,863,824.38
应交税费		14,286,883.91	12,336,838.11
其他应付款		11,723,314.36	9,757,784.47
流动负债合计		114,402,026.63	102,797,581.37
<b>非流动负债：</b>			
递延收益		500,000.00	
递延所得税负债		2,160,388.54	2,196,766.59
非流动负债合计		2,660,388.54	2,196,766.59
负债合计		117,062,415.17	104,994,347.96
<b>所有者权益</b>			
股本		447,000,000.00	447,000,000.00
资本公积		469,070,637.54	469,070,637.54

其他综合收益		7,330,375.40	7,536,517.67
盈余公积		97,640,036.46	97,640,036.46
未分配利润		381,398,807.05	438,640,951.77
归属于母公司所有者权益合计		1,402,439,856.45	1,459,888,143.44
少数股东权益		17,317,018.37	17,394,126.28
所有者权益合计		1,419,756,874.82	1,477,282,269.72
负债和所有者权益总计		1,536,819,289.99	1,582,276,617.68

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：北京大豪科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		110,498,859.31	250,748,086.96
应收票据		155,439,835.62	145,790,981.75
应收账款		104,720,743.73	105,246,552.85
预付款项		953,909.62	1,737,996.66
应收利息			
应收股利		353,910.00	
其他应收款		13,548,770.45	42,235,134.18
存货		106,635,417.45	98,811,447.13
其他流动资产		650,000,000.00	550,000,000.00
流动资产合计		1,142,151,446.18	1,194,570,199.53
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		17,218,348.24	17,460,868.56
长期股权投资		14,600,000.00	14,600,000.00
投资性房地产		95,153,906.41	88,345,375.05
固定资产		130,170,813.68	142,213,719.38
在建工程		1,013,552.80	6,769,726.22
无形资产		1,075,055.75	1,310,147.66
长期待摊费用		5,540,813.24	464,920.52
递延所得税资产		566,319.86	827,391.60
非流动资产合计		265,338,809.98	271,992,148.99
资产总计		1,407,490,256.16	1,466,562,348.52
<b>流动负债：</b>			
应付账款		215,970,304.84	140,946,831.51
预收款项		3,971,504.27	4,965,143.60
应付职工薪酬		9,441,298.59	8,725,337.01
应交税费		9,093,817.26	4,333,315.19
其他应付款		10,207,903.68	7,696,209.83
流动负债合计		248,684,828.64	166,666,837.14
<b>非流动负债：</b>			
递延所得税负债		2,160,388.54	2,196,766.59

非流动负债合计		2,160,388.54	2,196,766.59
负债合计		250,845,217.18	168,863,603.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		447,000,000.00	447,000,000.00
资本公积		469,070,637.54	469,070,637.54
其他综合收益		7,319,001.89	7,525,144.16
盈余公积		97,640,036.46	97,640,036.46
未分配利润		135,615,363.09	276,462,926.63
所有者权益合计		1,156,645,038.98	1,297,698,744.79
负债和所有者权益总计		1,407,490,256.16	1,466,562,348.52

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		352,300,900.28	350,798,989.58
其中：营业收入		352,300,900.28	350,798,989.58
二、营业总成本		244,082,124.41	245,730,653.22
其中：营业成本		170,252,014.66	168,578,806.14
营业税金及附加		4,977,958.16	4,523,277.05
销售费用		16,859,799.63	17,848,660.69
管理费用		53,011,666.94	58,022,751.21
财务费用		-888,402.51	-4,440,745.12
资产减值损失		-130,912.47	1,197,903.25
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）		18,748,978.48	620,541.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,967,754.35	105,688,877.79
加：营业外收入		13,879,586.10	11,742,773.60
其中：非流动资产处置利得		12,701.04	161,376.59
减：营业外支出		233,824.10	1,482,291.40
其中：非流动资产处置损失		94,901.16	24,857.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,613,516.35	115,949,359.99
减：所得税费用		19,132,768.98	14,363,228.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,480,747.37	101,586,131.07
归属于母公司所有者的净利润		121,557,855.28	101,567,415.11
少数股东损益		-77,107.91	18,715.96
六、其他综合收益的税后净额		-206,142.27	2,566,042.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-206,142.27	2,566,042.50
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-206,142.27	2,566,042.50
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		-206,142.27	2,566,042.50
七、综合收益总额		121,274,605.10	104,152,173.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,351,713.01	104,133,457.61
归属于少数股东的综合收益总额		-77,107.91	18,715.96
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)		0.27	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.27	0.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		304,504,279.43	304,002,210.36
减：营业成本		224,487,435.13	232,443,142.75
营业税金及附加		2,361,445.73	2,118,935.47
销售费用		14,756,216.41	15,585,712.41
管理费用		38,046,242.05	42,463,244.69
财务费用		-805,281.45	-4,663,527.89
资产减值损失		-133,151.82	1,196,614.85
投资收益（损失以“-”号填列）		18,748,978.48	620,541.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,540,351.86	15,478,629.51
加：营业外收入		277,214.02	698,162.68
其中：非流动资产处置利得		7,052.81	133,242.06
减：营业外支出		134,704.61	1,436,462.05
其中：非流动资产处置损失		29,768.51	19,263.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,682,861.27	14,740,330.14
减：所得税费用		6,730,424.81	793,006.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,952,436.46	13,947,323.92
五、其他综合收益的税后净额		-206,142.27	2,566,042.50
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-206,142.27	2,566,042.50
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-206,142.27	2,566,042.50
六、综合收益总额		37,746,294.19	16,513,366.42
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

**合并现金流量表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,933,698.20	287,735,992.54
收到的税费返还		13,541,606.47	12,575,001.31
收到其他与经营活动有关的现金		16,835,126.62	17,098,271.62
经营活动现金流入小计		346,310,431.29	317,409,265.47
购买商品、接受劳务支付的现金		132,390,546.42	120,950,778.08

支付给职工以及为职工支付的现金		53,920,469.19	55,622,309.03
支付的各项税费		51,663,171.92	52,840,854.99
支付其他与经营活动有关的现金		15,394,191.54	20,143,044.53
经营活动现金流出小计		253,368,379.07	249,556,986.63
经营活动产生的现金流量净额		92,942,052.22	67,852,278.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,395,068.48	325,616.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,700.00	208,852.00
投资活动现金流入小计		1,218,477,768.48	534,468.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,323,337.05	14,074,659.76
投资支付的现金		1,300,000,000.00	500,000,000.00
质押贷款净增加额			
投资活动现金流出小计		1,303,323,337.05	514,074,659.76
投资活动产生的现金流量净额		-84,845,568.57	-513,540,191.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			526,670,000.00
筹资活动现金流入小计			526,670,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,800,000.00	151,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,559,183.00
筹资活动现金流出小计		178,800,000.00	157,539,183.00
筹资活动产生的现金流量净额		-178,800,000.00	369,130,817.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,474.63	-1,477.08
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-170,693,041.72	-76,558,572.57
加：期初现金及现金等价物余额		321,703,531.38	300,697,945.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,010,489.66	224,139,373.08

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		275,130,168.70	248,855,915.86
收到的税费返还			1,560,524.92
收到其他与经营活动有关的现金		48,737,711.91	31,321,391.68
经营活动现金流入小计		323,867,880.61	281,737,832.46
购买商品、接受劳务支付的现金		131,481,442.76	119,831,294.17
支付给职工以及为职工支付的现金		40,420,653.04	42,291,366.32
支付的各项税费		16,323,991.67	14,739,615.33
支付其他与经营活动有关的现金		13,659,967.38	27,325,535.20
经营活动现金流出小计		201,886,054.85	204,187,811.02
经营活动产生的现金流量净额		121,981,825.76	77,550,021.44



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		18,395,068.48	325,616.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,220.00	166,390.00
投资活动现金流入小计		1,218,422,288.48	492,006.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,864,788.91	11,819,338.76
投资支付的现金		1,300,000,000.00	500,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,301,864,788.91	511,819,338.76
投资活动产生的现金流量净额		-83,442,500.43	-511,327,332.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			526,670,000.00
筹资活动现金流入小计			526,670,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,800,000.00	151,980,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			5,559,183.00
筹资活动现金流出小计		178,800,000.00	157,539,183.00
筹资活动产生的现金流量净额		-178,800,000.00	369,130,817.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		11,447.02	-1,349.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-140,249,227.65	-64,647,843.43
加：期初现金及现金等价物余额		250,748,086.96	269,090,729.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		110,498,859.31	204,442,886.50

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,536,517.67		97,640,036.46		438,640,951.77	17,394,126.28	1,477,282,269.72
二、本年期初余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,536,517.67		97,640,036.46		438,640,951.77	17,394,126.28	1,477,282,269.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-206,142.27				-57,242,144.72	-77,107.91	-57,525,394.90
(一) 综合收益总额							-206,142.27				121,557,855.28	-77,107.91	121,274,605.10
(三) 利润分配											-178,800,000.00		-178,800,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-178,800,000.00		-178,800,000.00
四、本期期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,330,375.40		97,640,036.46		381,398,807.05	17,317,018.37	1,419,756,874.82

项目	上期												
	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	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	396,000,000.00				1,811,637.54		5,704,860.79		84,882,775.28		418,060,746.86	17,384,826.20	923,844,846.67

二、本年期初余额	396,000,000.00				1,811,637.54		5,704,860.79		84,882,775.28		418,060,746.86	17,384,826.20	923,844,846.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,000,000.00				467,259,000.00		2,566,042.50				-50,412,584.89	18,715.96	470,431,173.57
(一)综合收益总额							2,566,042.50				101,567,415.11	18,715.96	104,152,173.57
(二)所有者投入和减少资本	51,000,000.00				467,259,000.00								518,259,000.00
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				467,259,000.00								518,259,000.00
(三)利润分配											-151,980,000.00		-151,980,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-151,980,000.00		-151,980,000.00
四、本期期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		8,270,903.29		84,882,775.28		367,648,161.97	17,403,542.16	1,394,276,020.24

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

### 母公司所有者权益变动表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,525,144.16		97,640,036.46	276,462,926.63	1,297,698,744.79
二、本年期初余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,525,144.16		97,640,036.46	276,462,926.63	1,297,698,744.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-206,142.27			-140,847,563.54	-141,053,705.81

(一) 综合收益总额							-206,142.27			37,952,436.46	37,746,294.19
(三) 利润分配										-178,800,000.00	-178,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-178,800,000.00	-178,800,000.00
四、本期期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		7,319,001.89		97,640,036.46	135,615,363.09	1,156,645,038.98

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	396,000,000.00				1,811,637.54		5,693,487.28		84,882,775.28	313,627,576.00	802,015,476.10
二、本年期初余额	396,000,000.00				1,811,637.54		5,693,487.28		84,882,775.28	313,627,576.00	802,015,476.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,000,000.00				467,259,000.00		2,566,042.50			-138,032,676.08	382,792,366.42
(一) 综合收益总额							2,566,042.50			13,947,323.92	16,513,366.42
(二) 所有者投入和减少资本	51,000,000.00				467,259,000.00						518,259,000.00
1. 股东投入的普通股	51,000,000.00				467,259,000.00						518,259,000.00
(三) 利润分配										-151,980,000.00	-151,980,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-151,980,000.00	-151,980,000.00
四、本期期末余额	447,000,000.00				469,070,637.54		8,259,529.78		84,882,775.28	175,594,899.92	1,184,807,842.52

法定代表人：郑建军 主管会计工作负责人：杨葳 会计机构负责人：周斌

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

北京大豪科技股份有限公司前身是北京兴大豪科技开发有限公司，成立于 2000 年 9 月 25 日，2011 年 12 月 26 日经北京市工商行政管理局核准整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京大豪科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]542 号）核准，公司 A 股于 2015 年 4 月 22 日在上交所正式挂牌上市交易。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司股本为 44700 万股，公司股票简称大豪科技，股票代码 603025

统一社会信用代码： 91110000802204910U

法定代表人：郑建军

住所：北京市朝阳区酒仙桥东路 1 号

注册资本：44700 万元；股本：44700 万元

经营范围：生产电脑刺绣机、工业化自动化产品。技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术培训；货物进出口、技术进出口；销售、维修缝制设备、针纺设备数控系统及其零件配件。

本公司主要经营工业缝制设备电控系统的研发、设计、制造与销售，所处行业属于缝制机械设备电控行业。

#### 2. 合并财务报表范围

截止 2016 年 6 月 30 日，公司纳入合并报表编制范围的子公司如下：

序号	子公司全称	子公司简称	直接持股比例
1	北京兴大豪信息技术有限公司	大豪信息公司	100%
2	诸暨兴大豪科技开发有限公司	诸暨大豪公司	100%
3	太原大豪益达电控有限公司	太原大豪公司	51%

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》41 项具体会计准则、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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证监会《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)、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第3号——半年度报告的内容与格式(2014年修订)》和《上海证券交易所股票上市规则(2014年修订)》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

公司在可以预见的未来,在财务方面和经营方面,不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项,因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

无

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (一) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

## （二）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1)源于合同性权利或其他法定权利；(2)能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。



### 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规

定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### 1) 外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

### 2) 外币报表折算

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。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （一）金融工具的分类

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

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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

#### (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。

### **(三) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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：

(3) 终止确认部分的账面价值；

(4) 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。

#### **（四）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。

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。

#### **（五）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价

#### **（六）金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **（七）可供出售金融资产的减值**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 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；
- ③ 本公司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做出让步；
- 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 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；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### （八）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### 11. 应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### （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	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。 单项金额重大是指：单笔交易金额超过 500 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或类似的信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
按账龄作为类似信用风险特征划分的依据	应收款项账龄
不确认坏账准备的应收款项	内部单位及押金与备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	15.00	15.00
3 年以上		
3—4 年	25.00	25.00
4—5 年	50.00	50.00
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	如有客观证据表明其发生了特殊减值，则应计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	结合现实情况分析确定坏账准备计提比例。

**12. 存货****(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

**(2) 取得和发出存货的计价方法**

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用分次摊销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **13. 划分为持有待售资产**

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### **14. 长期股权投资**

#### **1、 长期股权投资的分类及其判断依据**

##### **(1) 长期股权投资的分类**

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### **(2) 长期股权投资类别的判断依据**

- ① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；
- ② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

## 2、长期股权投资初始成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

## **(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。

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。

## **3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法**

本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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本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；本公司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；本公司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。

本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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

本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；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。

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，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。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 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。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输设备、仪器设备、办公设备及家具。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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-35 年	5.00	2.71-4.75
运输设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
仪器设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公设备及家具	年限平均法	5 年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使

用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

## 18. 借款费用

### （一）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （二）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。

### （三）借款费用暂停资本化期间

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。

### （四）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 生物资产

不涉及

## 20. 油气资产

不涉及

## 21. 无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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；

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

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

## 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 3) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
软件	5 年
商标	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ► 使用寿命不确定的无形资产

本公司暂未涉及使用寿命不确定的无形资产业务。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

### 1) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 2) 研发费用核算方法

公司开展的研发项目主要分成三类：基础技术研究项目、产品研发项目和设计扩展项目。报告期内，公司对研发支出的核算方法为：发生的研发支出全部费用化处理，记入“管理费用-研发费”。

(1) 基础技术研究项目，主要包括基础技术的开发、技术平台的研究。此类研究项目在实施过程中，无法预知研究完成后是否能够转化为公司的产品及是否会形成无形资产，并且在项目研发时也无法证明该无形资产将如何产生经济利益，因此，公司对该类型研究项目研发支出全部记入发生当期的费用。

(2) 产品研发项目，该类项目的研究目标主要是实现新产品的转产上市，一般分为应用研究和产品化两个阶段，其中产品化研究的目的主要是解决前期的技术研究与应用研究成果在具体产品项目的产业化，但应用研究与产品化研究两个阶段工作衔接比较紧密，在项目立项时作为一个整体的项目进行立项管理，研究过程中，两个阶段也经常出现反复与交叉，人为划分研究阶段及开发阶段是不切实可行的。

(3) 设计扩展项目，主要是针对客户的需求对已有产品进行功能改造或者扩展，这类研究成果一般只应用于特定客户或特定批次的产品，由于客户的使用需求变动很快，技术更新的速度也比较快，该类研究成果未来可持续为公司带来经济利益的时间与方式很难准确界定。因此，公司对该类型研究项目开发性研究支出全部做费用化处理。

## 22. 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

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

### 23. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

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

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **(3)、辞退福利的会计处理方法**

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时；
- (2) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2) 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26. 股份支付

### 1、 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### a) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### b) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不涉及

## 28. 收入

### （1）、销售商品收入的确认

公司在下列条件均能满足时确认产品销售收入：

- a. 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- b. 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；
- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入企业；
- e. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

产品销售收入确认的时点：已经签订销售合同或类似协议，产品已经发出，并取得经客户确认的产品交付单的时点予以确认收入。

产品销售收入确认的依据：按照销售合同及销售合同约定的风险和报酬转移的标准如产品交付单等作为收入确认依据。

产品销售收入确认的方法：公司根据上述收入确认依据，在收入确认时点按照销售合同约定价款一次性全额确认收入。

本公司各类产品销售收入确认的具体条件为：

- a. 已与客户就销售商品的技术质量标准、价格等关键合同要素达成一致，不存在重大分歧；
- b. 已将产品发运至客户，并得到客户的书面收货确认；
- c. 在得到客户收货确认时，仍没有明确的证据表明客户很可能无法支付货款。

本公司按照上述销售业务流程以及《企业会计准则》的规定，设置了“应收账款”、“主营业务收入”、“预收账款”等会计科目进行销售收入的核算工作。

### (2)、提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

### (3)、让渡资产使用权收入的确认

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：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 出租物业收入：
  - 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
  - 履行了合同规定的义务，且价款已经取得或确信可以取得；
  - 出租物业所对应的成本能够可靠地计量。

出租物业收入确认的依据：以租赁合同或协议作为收入确认依据。

出租物业收入确认的方法：根据上述收入确认依据，按照租赁合同约定价款以直线法确认收入。

## 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

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属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- a) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- b) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

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

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

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

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

债务重组又称债务重整，是指债权人在债务人发生财务困难情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

(1)、债务重组的方式包括：以资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件及以前三种方式的组合，即混合重组。

(2)、债务重组的账务处理：

#### a. 债务人的处理

债务人应当将重组债务的账面价值超过清偿债务的现金、非现金资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债务账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融负债终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外收入（债务重组利得）。



非现金资产公允价值与账面价值的差额，应当分别不同情况进行处理：

非现金资产为存货的，应当作为销售处理，按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，以其公允价值确认收入，同时结转相应的成本。

非现金资产为固定资产、无形资产的，其公允价值和账面价值的差额，计入营业外收入或营业外支出。

非现金资产为长期股权投资的，其公允价值和账面价值的差额，计入投资损益。

#### b. 债权人的处理

债权人应当将重组债权的账面余额与受让资产的公允价值、所转股份的公允价值、或者重组后债权的账面价值之间的差额，在满足《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》所规定的金融资产终止确认条件时，将其终止确认，计入营业外支出（债务重组损失）等。重组债权已计提减值准备的，应当先将上述差额冲减已计提的减值准备，冲减后仍有损失的，计入营业外支出（债务重组损失）；冲减后减值准备仍有余额的，应予转回并抵减当期资产减值损失。

债权人收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等非现金资产的，应当以其公允价值入账。

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3.00%、5.00%、6.00%、17.00%
消费税	应纳税营业额	
营业税	应纳税营业额	5.00%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%或者 25%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00%
河道费	实缴增值税、消费税、营业税	1.00%
价格调节基金	实缴增值税、消费税、营业税	1.50%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
北京大豪科技股份有限公司	15%
北京兴大豪信息技术有限公司	15%
太原大豪益达电控有限公司	15%
诸暨兴大豪科技开发有限公司	25%

## 2. 税收优惠

本公司报经北京市科学技术委员会于 2011 年 9 月 14 日批准为高新技术企业，证书编号：GF201111000635，有效期三年。2014 年度再次通过审核，连续认定为高新技术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201411001782，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

1) 纳入本合并报表合并范围的子公司北京兴大豪信息技术有限公司享有以下税收优惠：

a. 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

b. 本公司报经北京市科学技术委员会于 2011 年 9 月 14 日批准为高新技术企业，证书编号：GF201111000795，有效期三年。2014 年度再次通过审核，连续认定为高新技术企业，于 2014 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201411002451，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

2) 纳入本合并报表合并范围的子公司太原大豪益达电控有限公司享有以下税收优惠：

c. 增值税：自产软件缴纳的增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

d. 公司报经山西省科学技术厅于 2011 年 11 月 29 日批准为高新技术企业，证书编号：GR201114000042，有效期三年。2014 年度再次通过审核，连续认定为高新技术企业，于 2014 年 7 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号：GF201414000013，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司报告期内执行 15%的企业所得税税率。

## 3. 其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	259,549.20	552,254.06
银行存款	150,451,218.10	320,852,087.51

其他货币资金	299,722.36	299,189.81
合计	151,010,489.66	321,703,531.38
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	201,829,115.62	186,419,761.75
商业承兑票据		
合计	201,829,115.62	186,419,761.75

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	43,353,795.80	
合计	43,353,795.80	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

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应收账款	105,636,301.31	100.00	3,047,420.44	2.88	102,588,880.87	98,171,478.49	100.00	4,785,659.38	4.87	93,385,819.11

合计	105,636,301.31	/	3,047,420.44	/	102,588,880.87	98,171,478.49	/	4,785,659.38	/	93,385,819.11
----	----------------	---	--------------	---	----------------	---------------	---	--------------	---	---------------

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
1年以内小计	95,174,493.48		
1至2年	2,333,373.30	116,668.66	5.00
2至3年	1,876,688.26	281,503.24	15.00
3年以上			
3至4年	3,176,087.40	794,021.85	25.00
4至5年	2,440,864.37	1,220,432.19	50.00
5年以上	634,794.50	634,794.50	100.00
合计	105,636,301.31	3,047,420.44	

确定该组合依据的说明：

根据信用风险特征按账龄段划分，按照账龄组合计提坏账准备，并结合实际情况分析确定坏账准备计提的比例

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 771,761.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,510,000.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,607,326.47

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北方导航控制技术股份有限公司	货款	1,607,326.47	债务重组减免部分欠款	经理办公会审议通过	否
合计	/	1,607,326.47	/	/	/

应收账款核销说明：因北方导航控制技术股份有限公司（含其关联方）业务转型，经双方友好协商于 2016 年 2 月 17 日达成相关协议，同意减免其 1,607,326.47 元欠款，并于 2016 年内全部付清。截止 2016 年 6 月 30 日已按期收回 2,270,452.40 元。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
前五大客户合计	非关联方	37,967,484.35	1 年内	35.94

(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：

无

## 6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,807,543.14	86.87	3,065,452.87	92.15
1 至 2 年	78,974.00	3.80	84,529.58	2.54
2 至 3 年	183,735.37	8.83	170,466.11	5.12
3 年以上	10,420.00	0.50	6,300.00	0.19
合计	2,080,672.51	100.00	3,326,748.56	100.00

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：

—

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
预付账款前五名合计	1,405,763.04	67.56%	1 年内	—

其他说明

无

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

√适用 □不适用

## (1). 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京银行	353,910.00	
合计	353,910.00	

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

□适用 √不适用

其他说明:

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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	2,112,730.87	67.90	202,940.00	9.61	1,909,790.87	635,930.92	46.75	202,940.00	31.91	432,990.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	998,949.41	32.10			998,949.41	724,480.76	53.25			724,480.76
合计	3,111,680.28	/	202,940.00	/	2,908,740.28	1,360,411.68	/	202,940.00	/	1,157,471.68

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□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:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,909,790.87		
5 年以上	202,940.00	202,940.00	100.00
合计	2,112,730.87	202,940.00	9.61

确定该组合依据的说明:

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金	998,949.41	876,380.76
房租	1,705,973.99	
其他	406,756.88	484,030.92
合计	3,111,680.28	1,360,411.68

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京互联港湾科技有限公司	应收房租	1,450,954.25	一年以内	46.63	
北京世纪东方国际旅行社有限公司	应收房租	221,017.07	一年以内	7.10	
北京凯莱特技贸有限公司	其他应退款	202,940.00	五年以上	6.52	202,940.00
太原高新技术产业开发区公用事业局	绿化工程保证金	62,900.00	一年以内	2.02	
中石油化工股份有限公司北京石油分公司	汽油费押金	62,600.00	一年以内	2.01	
合计	/	2,000,411.32	/	64.28	202,940.00

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	59,183,725.63	1,296,627.60	57,887,098.03	46,870,611.89	1,296,627.60	45,573,984.29
在产品	5,559,464.13		5,559,464.13	4,509,935.77		4,509,935.77
库存商品	26,559,330.05	52,376.15	26,506,953.90	31,668,007.08	52,376.15	31,615,630.93
周转材料	107,888.68		107,888.68	66,595.97		66,595.97
半成品	27,507,352.80	11,669.27	27,495,683.53	25,263,280.29	11,669.27	25,251,611.02
委托加工物资	5,263,474.77		5,263,474.77	8,350,370.55		8,350,370.55
合计	124,181,236.06	1,360,673.02	122,820,563.04	116,728,801.55	1,360,673.02	115,368,128.53

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,296,627.60					1,296,627.60
库存商品	52,376.15					52,376.15
半成品	11,669.27					11,669.27
合计	1,360,673.02					1,360,673.02

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		



其他说明

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	650,000,000.00	550,000,000.00
合计	650,000,000.00	550,000,000.00

其他说明

## 14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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：	17,218,348.24		17,218,348.24	17,460,868.56		17,460,868.56
按公允价值计量的	15,718,348.24		15,718,348.24	15,960,868.56		15,960,868.56
按成本计量的	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
合计	17,218,348.24		17,218,348.24	17,460,868.56		17,460,868.56

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,315,758.00		1,315,758.00
公允价值	15,718,348.24		15,718,348.24
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	14,402,590.24		14,402,590.24

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
浙江大豪明德智控	1,500,000.00			1,500,000.00					10.00	1,200,000.00

设备有限公司										
合计	1,500,000.00			1,500,000.00					/	1,200,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

其他说明

## 15、持有至到期投资

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

□适用 √不适用

## 18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	121,841,083.75			121,841,083.75
2. 本期增加金额	24,093,298.56			24,093,298.56
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	24,093,298.56			24,093,298.56
4. 期末余额	145,934,382.31			145,934,382.31
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,181,037.00			29,181,037.00
2. 本期增加金额	17,295,094.48			17,295,094.48
(1) 计提或摊销	3,089,221.71			3,089,221.71
(2) 固定资产转入	14,205,872.77			14,205,872.77
4. 期末余额	46,476,131.48			46,476,131.48
四、账面价值				
1. 期末账面价值	99,458,250.83			99,458,250.83

2. 期初账面价值	92,660,046.75		92,660,046.75
-----------	---------------	--	---------------

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
太原大豪公司产品展示大厅	1,021,215.31	该房产有约2.5平方米面积的地块不处于大豪益达的土地证范围内。该约2.5平方米面积的地块位于大豪益达与太原市小店区坞城街道办事处坞城村委会依据太原市小店区人民法院的民事调解书(2007小民初字第1589号)划定的交换地块内。该房产的房屋所有权证取决于约2.5平方米面积的地块土地证的取得。

其他说明

---

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及家具	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	218,755,880.32	24,318,480.84	14,546,543.40	13,626,500.18	271,247,404.74
2. 本期增加金额	-253,090.22	1,367,506.01	516,136.75	1,292,872.99	2,923,425.53
(1) 购置	-253,090.22	328,535.66	445,196.58	478,463.16	999,105.18
(2) 在建工程转入		1,038,970.35	70,940.17	814,409.83	1,924,320.35
3. 本期减少金额	24,093,298.56	285,485.60	554,066.87	744,701.42	25,677,552.45
(1) 处置或报废		285,485.60	554,066.87	744,701.42	1,584,253.89
(2) 转入投资性房地产	24,093,298.56				24,093,298.56
4. 期末余额	194,409,491.54	25,400,501.25	14,508,613.28	14,174,671.75	248,493,277.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	49,108,684.46	18,817,306.97	8,701,646.44	10,587,804.32	87,215,442.19
2. 本期增加金额	4,882,166.42	756,750.62	559,932.47	514,092.96	6,712,942.47
(1) 计提	4,882,166.42	756,750.62	559,932.47	514,092.96	6,712,942.47
3. 本期减少金额	14,205,872.77	227,292.31	493,537.10	705,284.18	15,631,986.36
(1) 处置或报废		227,292.31	493,537.10	705,284.18	1,426,113.59

(2)转入 投资性房地产	14,205,872.77				14,205,872.77
4. 期末余额	39,784,978.11	19,346,765.28	8,768,041.81	10,396,613.10	78,296,398.30
1. 期末账面 价值	154,624,513.43	6,053,735.97	5,740,571.47	3,778,058.65	170,196,879.52
2. 期初账面 价值	169,647,195.86	5,501,173.87	5,844,896.96	3,038,695.86	184,031,962.55

说明：固定资产—房屋原值本期新增负 25.3 万元，因子公司太原大豪益达公司对房屋通过审计进行决算，导致的与前期结算额的差异

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原大豪公司研发中心楼	16,951,272.27	目前该项目外墙保温的节能验收尚未通过，故房屋产权证尚未取得。

其他说明：

无

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
工装设备	268,136.01		268,136.01	163,107.51		163,107.51
生产线				6,102,618.71		6,102,618.71
生产线条码	745,416.79		745,416.79	504,000.00		504,000.00
合计	1,013,552.80		1,013,552.80	6,769,726.22		6,769,726.22

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
工装设备		163,107.51	487,686.32	381,791.79	866.03	268,136.01						自筹资金
生产线	7,000,000.00	6,102,618.71	1,140,436.31	1,542,528.56	5,700,526.46							募集资金
生产线条码	2,300,000.00	504,000.00	241,416.79			745,416.79	32.41	35.00				募集资金
合计	9,300,000.00	6,769,726.22	1,869,539.42	1,924,320.35	5,701,392.49	1,013,552.80	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,382,512.88	2,500	4,568,826.20	11,953,839.08
2. 本期增加金额			14,608.55	14,608.55
(1) 购置			14,608.55	14,608.55
4. 期末余额	7,382,512.88	2,500	4,583,434.75	11,968,447.63
二、累计摊销				

1. 期初余额	1,301,653.14	2,500	3,213,457.63	4,517,610.77
2. 本期增加金额	74,774.76		260,541.80	335,316.56
(1) 计提	74,774.76		260,541.80	335,316.56
4. 期末余额	1,376,427.90	2,500	3,473,999.43	4,852,927.33
1. 期末账面价值	6,006,084.98		1,109,435.32	7,115,520.30
2. 期初账面价值	6,080,859.74		1,355,368.57	7,436,228.31

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

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

## 26、开发支出

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
研究开发费用		34,011,602.07				34,011,602.07		
合计		34,011,602.07				34,011,602.07		

其他说明

## 27、商誉

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
四层防静电地板改造	42,628.21		25,576.93		17,051.28
净化工程	36,393.71		5,078.19		31,315.52
装修费用	217,734.41		83,024.79		134,709.62
C4 改造工程款项	113,882.14		16,804.89		97,077.25
库房改造	54,282.05		5,713.90		48,568.15
诸暨装修	556,191.30		59,150.70		497,040.60
生产线		5,685,917.91	473,826.49		5,212,091.42
太原装修工程		905,357.50	15,089.29		890,268.21
合计	1,021,111.82	6,591,275.41	684,265.18		6,928,122.05

其他说明:

## 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,611,033.46	691,700.29	6,349,272.40	952,390.87
内部交易未实现利润	1,987,460.52	298,119.08	2,028,093.03	304,213.95
可抵扣亏损	2,042,832.61	306,424.90	1,857,384.24	278,607.64
合计	8,641,326.59	1,296,244.27	10,234,749.67	1,535,212.46

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
可供出售金融资产公允价值变动	14,402,590.24	2,160,388.54	14,645,110.56	2,196,766.59
合计	14,402,590.24	2,160,388.54	14,645,110.56	2,196,766.59

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 31、短期借款

□适用 √不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 33、衍生金融负债

□适用 √不适用

**34、应付票据**

□适用 √不适用

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	65,059,031.86	56,886,831.49
1-2年	648,847.56	1,049,732.92
2-3年	13,000.00	83,294.08
3年以上	419,008.62	339,558.63
合计	66,139,888.04	58,359,417.12

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明  
\_\_\_\_\_**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,228,650.50	8,310,606.29
1-2年	19,185.00	6,465.00
2-3年	137,406.00	130,646.00
3年以上	32,000.00	32,000.00
合计	7,417,241.50	8,479,717.29

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明  
\_\_\_\_\_**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,600,478.19	49,831,205.61	48,872,223.18	12,559,460.62
二、离职后福利-设定提存	2,263,346.19	5,128,467.98	5,116,575.97	2,275,238.20



计划				
三、辞退福利		25,550.00	25,550.00	
合计	13,863,824.38	54,985,223.59	54,014,349.15	14,834,698.82

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		40,374,262.54	40,374,252.54	10.00
二、职工福利费		1,842,707.21	1,842,707.21	
三、社会保险费	9,061.00	2,862,614.63	2,845,986.17	25,689.46
其中: 医疗保险费	7,588.00	2,540,185.11	2,524,182.80	23,590.31
工伤保险费	947.00	121,412.44	121,022.43	1,337.01
生育保险费	526.00	201,017.08	200,780.94	762.14
四、住房公积金	8,106.00	2,935,410.00	2,929,552.00	13,964.00
五、工会经费和职工教育经费	9,972,557.71	1,816,211.23	879,725.26	10,909,043.68
八、补充医疗保险	1,610,753.48			1,610,753.48
合计	11,600,478.19	49,831,205.61	48,872,223.18	12,559,460.62

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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		4,883,040.90	4,873,364.93	9,675.97
2、失业保险费		245,427.08	243,211.04	2,216.04
3、补充养老保险	2,263,346.19			2,263,346.19
合计	2,263,346.19	5,128,467.98	5,116,575.97	2,275,238.20

其他说明:

无

## 38、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,648,741.78	6,989,594.00
营业税		455,645.89
企业所得税	4,750,018.14	3,509,953.04
个人所得税	311,711.89	287,468.54
城市维护建设税	279,521.03	347,034.36
教育费附加	199,657.90	247,898.07
房产税	44,632.68	426,980.38
城镇土地使用税	22,043.70	22,041.00
印花税	28,200.06	38,330.36
其他税费	2,356.73	11,892.47
合计	14,286,883.91	12,336,838.11

其他说明：

无

### 39、应付利息

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	6,450,936.24	3,831,077.84
往来款	0.00	21,687.00
工程款（包含购置长期资产欠款）	909,048.20	1,608,574.78
代收代付款	235,422.49	184,181.80
其他	4,127,907.43	4,112,263.05
合计	11,723,314.36	9,757,784.47

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市地税个税返还	3,689,024.51	尚未批复支付方案
上海贝塔斯曼服务有限公司北京分公司	1,989,341.00	押金
合计	5,678,365.51	/

其他说明

### 42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

### 44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

合计		
----	--	--

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

无

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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		500,000.00		500,000.00	科技局资助
合计		500,000.00		500,000.00	/

涉及政府补助的项目:

单位：元 币种：人民币

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
高新技术企业资助项目		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00			500,000.00	/

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

—

## 53、股本

单位：元 币种：人民币

	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	447,000,000.00						447,000,000.00

其他说明：

—

## 54、其他权益工具

适用 不适用

## 55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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)	469,070,637.54			469,070,637.54
合计	469,070,637.54			469,070,637.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进	1,403,373.51						1,403,373.51

损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,133,144.16	-242,520.32		-36,378.05	-206,142.27		5,927,001.89
可供出售金融资产公允价值变动损益	6,133,144.16	-242,520.32		-36,378.05	-206,142.27		5,927,001.89
其他综合收益合计	7,536,517.67	-242,520.32		-36,378.05	-206,142.27		7,330,375.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

适用 不适用

## 59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	97,640,036.46			97,640,036.46
合计	97,640,036.46			97,640,036.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	438,640,951.77	418,060,746.86
调整后期初未分配利润	438,640,951.77	418,060,746.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,557,855.28	101,567,415.11
应付普通股股利	178,800,000.00	151,980,000.00
期末未分配利润	381,398,807.05	367,648,161.97

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	337,162,463.94	167,006,704.28	339,906,935.45	164,438,135.61
其他业务	15,138,436.34	3,245,310.38	10,892,054.13	4,140,670.53
合计	352,300,900.28	170,252,014.66	350,798,989.58	168,578,806.14

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	707,222.68	589,130.29
城市维护建设税	1,932,893.22	1,924,767.27
教育费附加	828,393.00	825,018.37
资源税		
地方教育费附加	552,262.06	549,892.31
房产税	900,766.80	593,234.66
其他	56,420.40	41,234.15
合计	4,977,958.16	4,523,277.05

其他说明：

无

## 63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,855,168.96	9,138,886.20
折旧费	73,484.45	74,599.01
修理/检测费		6,114.00
办公费	12,549.30	4,795.08
差旅费	648,190.67	657,286.82
业务招待费	375,422.99	546,433.13
通讯费	29,518.37	42,748.40
交通费	3,607.00	5,462.00
车用费	95,270.44	104,753.80
运输费	1,466,784.03	2,141,274.97
广告宣传费	101,245.59	128,454.72
展览费	391,091.29	841,308.03
销售服务费	2,744,561.55	2,568,209.23
材料费	2,022,592.16	1,534,199.21
其他	40,312.83	54,136.09
合计	16,859,799.63	17,848,660.69

其他说明：

无

## 64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,812,761.23	38,880,708.95
折旧费	3,355,803.86	5,680,840.04
修理/检测费	227,648.55	80,381.92
技术认证咨询费	251,601.58	412,343.02
办公费	230,360.64	330,024.70

差旅费	1,078,752.41	1,066,984.54
业务招待费	199,259.27	270,948.00
通讯费	204,075.10	190,737.44
交通运输费	611,163.84	630,163.30
会议费	5,298.11	164,209.94
中介服务费	616,045.70	4,398,955.60
委托加工费	341.88	4,465.81
保洁费	230,200.87	196,045.00
租赁费	661,012.01	383,995.69
能源消耗费	1,604,846.15	1,307,598.81
物料消耗费	3,918,132.80	2,122,997.42
无形资产摊销	334,099.18	323,605.83
长期待摊费用摊销	283,025.99	72,650.83
税金	1,203,913.98	1,309,003.24
其他	183,323.79	196,091.13
合计	53,011,666.94	58,022,751.21

其他说明：

——

#### 65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-1,138,262.96	-4,829,701.51
汇兑损益	187,044.80	331,087.38
手续费及其他	62,815.65	57,869.01
合计	-888,402.51	-4,440,745.12

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-130,912.47	1,197,903.25
合计	-130,912.47	1,197,903.25

其他说明：

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

可供出售金融资产等取得的投资收益	1,553,910.00	294,925.00
理财产品持有期间的投资收益	17,195,068.48	325,616.43
合计	18,748,978.48	620,541.43

其他说明：

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	12,701.04	161,376.59	12,701.04
其中：固定资产处置利得	12,701.04	161,376.59	12,701.04
政府补助	13,835,805.06	11,560,637.51	329,468.51
其他利得	31,080.00	20,759.50	31,080.00
合计	13,879,586.10	11,742,773.60	373,249.55

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
一次性政府补助	329,468.51	634,325.12	与收益相关
软件产品增值税即征即退	13,506,336.55	10,926,312.39	与收益相关
合计	13,835,805.06	11,560,637.51	/

其他说明：

无

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	94,901.16	24,857.10	94,901.16
其中：固定资产处置损失	94,901.16	24,857.10	94,901.16
债务重组损失		1,300,434.40	
其他	138,922.94	156,999.90	138,922.94
合计	233,824.10	1,482,291.40	233,824.10

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,893,800.79	14,258,218.67



递延所得税费用	238,968.19	105,010.25
合计	19,132,768.98	14,363,228.92

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	140,613,516.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,092,027.45
子公司适用不同税率的影响	32,656.11
调整以前期间所得税的影响	10.38
非应税收入的影响	-2,252,615.52
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	266,785.44
合并抵销利润对所得税的影响	-6,094.88
所得税费用	19,132,768.98

其他说明:

无

## 72、其他综合收益

详见附注 57

## 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 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房租相关收入	13,072,511.89	9,642,315.28
利息收入	1,138,262.96	4,828,707.39
其他	2,624,351.77	2,627,248.95
合计	16,835,126.62	17,098,271.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术咨询、中介服务	1,064,355.64	4,936,437.22
物业供暖、能源消耗	1,910,733.92	2,857,025.76
运输费	1,915,241.92	2,238,215.99
销售服务费	765,989.50	1,314,072.34
房租及押金	910,297.31	403,912.36
其他	8,827,573.25	8,393,380.86
合计	15,394,191.54	20,143,044.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

—

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

—

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付上市审计费、披露费等		5,559,183.00
合计		5,559,183.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

—

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	121,480,747.37	101,586,131.07
加：资产减值准备	-130,912.47	1,197,903.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,802,164.18	9,677,304.24

无形资产摊销	335,316.56	323,605.83
长期待摊费用摊销	684,265.18	130,214.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-12,701.04	-155,783.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,901.16	19,263.54
财务费用（收益以“－”号填列）	10,474.63	331,087.38
投资损失（收益以“－”号填列）	-18,748,978.48	-620,541.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	238,968.19	15,010.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-36,378.05	90,000.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,452,434.51	4,476,369.10
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,379,369.24	-66,598,264.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,055,988.74	17,379,978.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	92,942,052.22	67,852,278.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	151,010,489.66	224,139,373.08
减：现金的期初余额	321,703,531.38	300,697,945.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-170,693,041.72	-76,558,572.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	151,010,489.66	321,703,531.38
其中：库存现金	259,549.20	552,254.06
可随时用于支付的银行存款	150,451,218.10	320,852,087.51
可随时用于支付的其他货币资金	299,722.36	299,189.81
三、期末现金及现金等价物余额	151,010,489.66	321,703,531.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

\_\_\_\_\_

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**77、外币货币性项目**

√适用 □不适用

**(1). 外币货币性项目：**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,913.72	6.6312	609,498.26
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

—

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

**78、套期**

□适用 √不适用

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

---

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
北京兴大豪信息技术有限公司	北京	北京	开发、销售	100.00		投资设立
诸暨兴大豪科技开发有限公司	诸暨	诸暨	研制、生产、销售、咨询	100.00		投资设立
太原大豪益达电控有限公司	太原	太原	研制、生产、销售、咨询	51.00		企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
太原大豪益达电控有限公司	49.00%	-77,107.91		17,317,018.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

\_\_\_\_\_

其他说明：

\_\_\_\_\_

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
太原大豪益达电控有限公司	17,164,892.36	34,106,062.73	51,270,955.09	13,430,101.30	2,500,000.00	15,930,101.30	20,917,846.08	34,254,104.99	55,171,951.07	17,673,734.20	2,000,000.00	19,673,734.20

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
太原大豪益达电控有限公司	5,063,517.58	-157,363.08	-157,363.08	1,184,059.75	6,064,083.79	38,195.83	38,195.83	165,496.48

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

□适用 √不适用

## 十一、公允价值的披露

√适用 □不适用

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(二) 可供出售金融资产	15,718,348.24			15,718,348.24
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,718,348.24			15,718,348.24
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	15,718,348.24			15,718,348.24

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无



5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
北京一轻控股有限责任公司	北京市朝阳区广渠路 38 号	国有资产经营管理	109,784.20	30.62	30.62

本企业的母公司情况的说明：一轻控股为北京市国资委下属的国有独资公司，其实际控制人为北京市国资委，公司成立于 1993 年 12 月 7 日，法定代表人苏志民，注册资本 109,784.2 万元，主要从事国有资产经营管理、制造业、仓储业、物资供销业、商业、综合技术服务业、咨询服务业（未经专项审批的项目除外）。

本企业最终控制方是北京市国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

无

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

无

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,698,004	4,855,434

## (8). 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、股份支付的修改、终止情况**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项**

**1、重要承诺事项**

适用 不适用

**2、或有事项**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

无

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

因北方导航控制技术股份有限公司（含其关联方）业务转型，经双方友好协商于 2016 年 2 月 17 日达成相关协议，同意减免其 1,607,326.47 元欠款，并于 2016 年内全部付清。截止 2016 年 6 月 30 日已按期收回 2,270,452.40 元。

**3、资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

## 5、 终止经营

□适用 √不适用

## 6、 分部信息

□适用 √不适用

## 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

\_\_\_\_\_

## 8、 其他

\_\_\_\_\_

## 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 币种：人民币

种类	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	16,447,462.41	15.35			16,447,462.41	20,940,962.76	19.14			20,940,962.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,688,073.97	84.65	2,414,792.65	2.66	88,273,281.32	88,460,861.03	80.86	4,155,270.94	4.70	84,305,590.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	107,135,536.38	/	2,414,792.65	/	104,720,743.73	109,401,823.79	/	4,155,270.94	/	105,246,552.85

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

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
诸暨兴大豪科技开发有限公司	16,433,102.41			关联方不提坏账
太原大豪益达电控有限公司	14,360.00			关联方不提坏账
合计	16,447,462.41		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	81,215,156.94		
1 至 2 年	1,973,917.50	98,695.87	5.00
2 至 3 年	1,865,688.26	279,853.24	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,168,847.40	792,211.85	25.00
4 至 5 年	2,440,864.37	1,220,432.19	50.00
5 年以上	23,599.50	23,599.50	100.00
合计	90,688,073.97	2,414,792.65	2.66

确定该组合依据的说明：

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：

**(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 769,521.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,510,000.22 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,607,326.47

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北方导航控制技术股份有限公司	货款	1,607,326.47	债务重组减免部分欠款	经理办公会审议通过	否
合计	/	1,607,326.47	/	/	/

应收账款核销说明：因北方导航控制技术股份有限公司（含其关联方）业务转型，经双方友好协商于 2016 年 2 月 17 日达成相关协议，同意减免其 1,607,326.47 元欠款，并于 2016 年内全部付清。截止 2016 年 6 月 30 日已按期收 2,270,452.40 元。

(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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
诸暨兴大豪科技开发有限公司	关联户	16,433,102.41	1 年内	15.34
其他前四客户	非关联	26,820,615.85	1 年内	25.03
合计		43,253,718.26		40.37

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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	10,830,117.28	79.93			10,830,117.28	41,243,716.72	97.65			41,243,716.72

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,846,890.87	13.63			1,846,890.87	318,336.70	0.75			318,336.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	871,762.30	6.44			871,762.30	673,080.76	1.60			673,080.76
合计	13,548,770.45	/		/	13,548,770.45	42,235,134.18	/		/	42,235,134.18

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
诸暨兴大豪科技开发有限公司	2,783,486.36			关联方不提坏账
北京兴大豪信息技术有限公司	125,951.11			关联方不提坏账
太原大豪益达电控有限公司	7,920,679.81			关联方不提坏账
合计	10,830,117.28		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,846,890.87		
合计	1,846,890.87		

确定该组合依据的说明：

\_\_\_\_\_

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：

\_\_\_\_\_

## (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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	10,830,117.28	41,243,716.72
其他	2,718,653.17	991,417.46
合计	13,548,770.45	42,235,134.18

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
太原大豪益达电控有限公司	往来款	7,920,679.81	两年至三年	58.46	
诸暨兴大豪科技开发有限公司	往来款	2,783,486.36	一年以内	20.54	
北京互联港湾科技有限公司	房租	1,450,954.25	一年以内	10.71	
北京世纪东方国际旅行社有限公司	房租	221,017.07	一年以内	1.63	
中石油化工股份有限公司北京石油分公司	汽油费押金	62,600.00	一年以内	0.46	
合计	/	12,438,737.49	/	91.80	

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (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:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	14,600,000.00		14,600,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00
合计	14,600,000.00		14,600,000.00	14,600,000.00		14,600,000.00

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京兴大豪信息技术有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
诸暨兴大豪科技开发有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		
太原大豪益达电控有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
合计	14,600,000.00			14,600,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_**4、营业收入和营业成本：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,221,025.41	221,252,142.86	293,819,391.45	228,464,789.08
其他业务	13,283,254.02	3,235,292.27	10,182,818.91	3,978,353.67
合计	304,504,279.43	224,487,435.13	304,002,210.36	232,443,142.75

其他说明：  
\_\_\_\_\_**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,553,910.00	294,925.00
理财产品持有期间的投资收益	17,195,068.48	325,616.43
合计	18,748,978.48	620,541.43

**6、其他**  
\_\_\_\_\_

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-82,200.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	329,468.51	
委托他人投资或管理资产的损益	17,195,068.48	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,553,910.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,842.94	
所得税影响额	-2,836,787.58	
少数股东权益影响额	23,865.06	
合计	16,075,481.41	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.24	0.24

## 3、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 4、 其他

## 第九节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	载有董事长签名的公司中期报告文本

董事长：郑建军

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 1 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容